



## NOTAS CONTABLES

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE BOSA

Bogotá D.C., 31 de enero 2024

**Tabla De Contenido**

|  |    |
|--|----|
| FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE BOSA.....   | 5  |
| NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A.....                                 | 5  |
| 31 de diciembre de 2023.....   | 5  |
| NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....  | 5  |
| 1.1. Identificación y funciones.....   | 5  |
| 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....         | 6  |
| 1.3. Base normativa y periodo cubierto.....                                      | 6  |
| 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....                                    | 6  |
| NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....                         | 9  |
| 2.1. Bases de medición.....  | 9  |
| 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....            | 9  |
| 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....                                    | 10 |
| 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....                          | 10 |
| 2.5. Otros aspectos.....   | 10 |
| NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES<br>CONTABLES..... | 10 |
| 3.1. Juicios.....  | 10 |
| 3.2. Estimaciones y supuestos.....   | 12 |
| 3.3. Correcciones contables.....   | 12 |
| 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....                       | 12 |
| NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....                                      | 13 |
| NOTAS DEL ACTIVO.....  | 22 |
| NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....  | 24 |
| 7.2 Ingresos No Tributarios.....   | 26 |
| NOTA 9. INVENTARIOS.....   | 30 |
| NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....                                       | 29 |
| 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....                            | 32 |
| 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmueble.....                           | 34 |

|   |    |
|---|----|
| NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES .....        | 41 |
| NOTA 11.1 Bienes de uso público e históricos y culturales (RUP) ..... | 42 |
| 11.3.1 Depreciación –línea recta .....                                | 43 |
| NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS .....                             | 44 |
| NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....  | 46 |
| NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR .....                                      | 49 |
| 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales .....            | 50 |
| 21.1.2. Retención en la fuente e impuesto de timbre.....              | 51 |
| 21.1.3 Impuestos, contribuciones y tasas.....                         | 51 |
| 21.1.4. Otras cuentas por pagar.....                                  | 53 |
| NOTA 23. PROVISIONES.....   | 52 |
| 23.1 Litigios y demandas .....  | 53 |
| NOTA 24 OTROS PASIVOS.....  | 53 |
| NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES .....                         | 53 |
| 25.1. Activos contingentes .....                                      | 54 |
| 25.2. Pasivos contingentes .....                                      | 55 |
| 25.2.1 Revelaciones Generales.....                                    | 55 |
| NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....  | 56 |
| 26.1. Cuentas de orden deudoras .....                                 | 56 |
| 26.2. Cuentas de orden acreedoras .....                               | 56 |
| NOTA 27. PATRIMONIO.....  | 57 |
| 27.1. Movimiento cuenta de resultados de ejercicios anteriores .....  | 59 |
| NOTA 28. INGRESOS .....   | 57 |
| 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación.....             | 59 |
| 28.3 Otros Ingresos.....  | 60 |
| NOTA 29. GASTOS .....   | 61 |

|   |    |
|---|----|
| 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas .....      | 66 |
| 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones ..... | 68 |



## NOTAS CONTABLES

|   |    |
|---|----|
| 29.3. Transferencias y subvenciones ..... | 62 |
| 29.4. Gasto Público Social .....          | 65 |
| 29.4. Otros gastos.....                   | 67 |



## FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE BOSA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 de diciembre de 2024

### NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

#### 1.1. Identificación y funciones

El Fondo de Desarrollo Local de Bosa, es un ente de naturaleza pública, con personería jurídica y patrimonio propio, de creación legal, y sus atribuciones están dirigidas a la prestación de los servicios y la construcción de obras a cargo de la Junta Administradora Local. La regulación sobre el particular está contenida en los artículos 87 a 95 del Decreto Ley 1421 de 1993.

La Localidad 7 “BOSA” fue creada en 1954, durante el gobierno del General Gustavo Rojas Pinilla, con el Decreto número 3640, Bosa es anexada al Distrito Especial de Bogotá mediante el Acuerdo 26 de 1972 se consolida como la localidad número siete de la ciudad. con el Decreto 640 del 19 de agosto de 1993, se crean los Fondos de desarrollo Local, haciendo parte de estos el **FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE BOSA**.

Los Fondos de Desarrollo Local dependen orgánicamente de la Secretaría Distrital de Gobierno por lo que, entre otros, adoptamos su misión, visión y objetivos estratégicos.

#### Misión

La Secretaría Distrital de Gobierno lidera la convivencia pacífica, el ejercicio de la ciudadanía, 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, para fortalecer la gobernabilidad democrática en el ámbito distrital y local, y garantizar el goce efectivo de los derechos humanos y constitucionales.

#### Visión

En el 2025 la Secretaría Distrital de Gobierno habrá puesto en marcha un nuevo plan de Desarrollo denominado “BOGOTÁ CAMINA SEGURA” cuyo objetivo: mejorar la calidad de vida de los habitantes de la ciudad. Para ello, se busca garantizar mayor seguridad, inclusión, libertad, igualdad de oportunidades y acceso a bienes y servicios públicos.

**Objetivos Estratégicos**

1. Porcentaje de mujeres Víctimas de violencias que reciben atención socio jurídica psicosocial especializada de los casos remitidos por los equipos de atención de la secretaría distrital de la mujer.
2. Bogotá debe ser el lugar donde sus habitantes quieran estar y puedan desarrollar todo su potencial. Una ciudad que sea la misma para todas y todos sus habitantes. Bien - estar es la posibilidad efectiva que tiene la ciudadanía de elegir sobre lo que quiere ser y hacer en la ciudad de Bogotá. Acciones de lucha contra la pobreza, el hambre y la exclusión, priorizando la salud, La Paz y la reconciliación.
3. Bogotá debe ser ciudad en la que todos podamos desarrollar y aprovechar al máximo nuestro potencial como personas , familias, empresas ,academia y sociedad .esto requiere consolidar a Bogotá como una ciudad del conocimiento, educada y competitividad ,mediante el acceso a bienes y servicios públicos y privados, que brinden oportunidades de desarrollo para todos y todas .una ciudad que adopta la ciencia, tecnología e innovación (CTel) como motor para el desarrollo de los ecosistemas empresariales , de alta productividad y emprendimiento, que se alinean con las vocaciones individuales y el territorio .
4. Bogotá es la ciudad de Colombia que más escoge a su gente, la más diversa y multicultural, donde se ofrece más empleo y servicios a la población. por todo esto, Bogotá debe ser más amable ,un lugar en el que la ciudadanía pueda disfrutar de ella , contar con aire limpio ,un ambiente sano y resiliente ante el cambio climático ; con una biodiversidad popera y ecosistemas saludables
5. Una ciudad pujante, en la que se quiera vivir, requiere un Gobierno que atienda las necesidades, garantice los derechos de las personas y brinde un servicio amable, ágil y oportuno en todo el territorio, con un gasto eficiente.

**1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones**

Las entidades de gobierno tienen como objetivo fundamental la definición, observancia y ejecución de políticas públicas que buscan incidir en la asignación de bienes y servicios, en la redistribución de la renta y la riqueza, y en el nivel de bienestar de la sociedad. Estos bienes y servicios incluyen, entre otros, programas de bienestar y mantenimiento del orden, educación pública, seguridad nacional y servicios de defensa.

Con independencia de que las entidades de gobierno tengan o no personería jurídica, las actividades de producción y distribución de bienes o servicios que desarrollan se realizan generalmente de forma gratuita o a precios de no mercado, por ello, estas entidades se caracterizan porque no tienen ánimo de lucro y sus recursos provienen, directa o indirectamente, de la capacidad del Estado para imponer tributos u otras

exacciones obligatorias, de donaciones privadas o de organismos internacionales. Además, la naturaleza de tales recursos, la forma de su administración y su uso están vinculados estrictamente a un presupuesto público, lo que implica que la capacidad de toma de decisiones está delimitada, puesto que existe un carácter vinculante y restrictivo de la norma respecto al uso o destinación de los recursos y al límite de gastos a que se obligan las entidades. La localidad de Bosa es una de las localidades de la ciudad de Bogotá, Colombia. Se encuentra en el extremo suroccidental de la ciudad y limita con los municipios de Soacha y Mosquera, a la cual se le asigna uno de los presupuestos más grandes de Bogotá.

Teniendo en cuenta lo anterior, por ser el FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE BOSA una dependencia de la SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO, entidad de gobierno del nivel distrital, para el procesamiento de la información contable y la generación de los Estados Financieros, aplica lo dispuesto en la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015 “Por medio de la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones”. En este orden de ideas, para el procesamiento de la información se tienen en cuenta todos los aspectos relacionados con la caracterización de las entidades de gobierno, los usuarios de la información financiera, los usuarios de dicha información, los objetivos de la información financiera, las características cualitativas de la información, los principios de contabilidad pública y la definición, reconocimiento, medición y revelación de los elementos que constituyen los Estados Financieros.

Para el correcto procesamiento y manejo de la información contable del Fondo se hace uso del sistema contable SI CAPITAL, en los aplicativos de Limay (Contabilidad), BOGDATA, SAE (Almacén - Bienes de consumo) y SAI (Bienes devolutivos y Depreciaciones y amortizaciones). Cabe anotar, que este Sistema fue implementado y puesto en funcionamiento en los Fondos por parte de la Secretaría Distrital de Gobierno, siendo obligatoria su implementación en todos los Fondos de Desarrollo Local del Distrito, tal como lo establece la Resolución 1120 del 30 de diciembre de 2011 expedida por la Secretaría Distrital de Gobierno de Bogotá.

Para el procesamiento de la información contable, la Secretaría Distrital de Hacienda estableció el Manual de Políticas Contables el cual fue adoptado para todas las entidades que componen Bogotá D.C. mediante resolución SDH-000537 del 29 de diciembre de 2022 “Por medio de la cual se adopta la segunda versión del Manual de Políticas Contables para la Entidad Contable Pública Bogotá D.C.”, el cual es aplicable a los Fondos de Desarrollo Local de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 2 de la mencionada resolución. El Manual de Políticas Contables establecido compila los lineamientos contables mínimos a seguir para lograr la uniformidad en la información contable pública de la Entidad contable pública Bogotá D.C. y debe ser aplicados por quienes la conforman, es decir, las secretarías de Despacho, los departamentos Administrativos, las Unidades Administrativas especiales sin Personería Jurídica, los

Órganos de Control, el Concejo de Bogotá D.C., los Fondos de Desarrollo Local y otros Fondos.

21 de diciembre de 2016 de la CGN, y la Guía para la elaboración de Notas a los Estados Contables Distritales.

Para el reconocimiento y revelación de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales relativos al tratamiento de activos, pasivos, patrimonio, cuentas de actividad financiera, económica, social y ambiental, y las normas relativas a las cuentas de orden, uniformar, centralizar y consolidar la información contable, el FDLB cuenta con el aplicativo o Software Si Capital, adoptando los lineamientos del GCO-GCI-M002 Manual de Políticas de Operación Contable de la Secretaría Distrital de Gobierno y Fondos de Desarrollo Local.

El Reconocimiento se cumple con actividades desarrolladas diariamente tales como: Identificación de hechos, transacciones y operaciones, clasificación en cuentas contables según el régimen de Contabilidad Pública y su registro en los módulos: LIMAY, SAE, SAI, del aplicativo (software) contable SI CAPITAL. El reconocimiento de ingresos, costos y gastos, se hacen con sujeción a los principios de devengo o causación de modo que reflejen la situación del FDLB

Propiedades, Planta y Equipo. Los inventarios de bienes muebles e inmuebles de las entidades distritales se registraron bajo el NMNRC de acuerdo con el Instructivo 002 de 2015 de la DDC y su “Guía de transición al Nuevo Marco Normativo Contable para los Entes Públicos de Gobierno del Distrito Capital”, y el Anexo de Documento Técnico de Convergencia. Mediante Resolución DDC-000001 de septiembre 30 de 1919, se adopta el Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el manejo y control de los bienes en las Entidades de Gobierno Distrital, a la fecha se encuentra en revisión el proyecto de Resolución de la DDC, para su actualización, por las entidades distritales que deben adoptarlo.

El Fondo de Desarrollo Local de Bosa cuenta con una oficina de contabilidad, en cabeza del contador del FDLB, la cual se encarga de recopilar, clasificar, procesar y registrar la información generada por todas las áreas y dependencias de la entidad, que es insumo en la preparación de los Estados Financieros. Para ello, desde la oficina de contabilidad, anualmente se genera un cronograma, donde se establece el tipo de información que se requiere, la forma como se debe presentar, los responsables de la misma y los tiempos en que se debe reportar a la oficina de contabilidad, y los productos que se generan de su procesamiento y que son la base para la generación de los Estados Financieros del Fondo de Desarrollo Local.

El Fondo de Desarrollo Local de Bosa, es una entidad independiente para el procesamiento de la información contable, en el sentido que no es agregador ni consolida de varias entidades o dependencias información para la generación de

Estados Financieros; la única información externa que agrega es la correspondiente a operaciones que realice fruto de contratos y convenios interadministrativos.

## **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 información del proceso contable se recibe de las dependencias internas de la Alcaldía, como el Área de Gestión del Desarrollo, Administrativa y Financiera, de las Oficinas de Presupuesto, Contratación, Almacén, y Planeación Local, del Área de Gestión Policiva y Jurídica (Obras, Establecimientos de Comercio, Inspecciones), Junta Administradora Local, Despacho Alcaldía, externos como la Dirección Distrital de Tesorería (Movimiento de la Disponibilidad de Tesorería, cuentas de enlace), giros de Tesorería y registro de Ingresos de Tesorería, la Dirección Distrital de Cobro – Subdirección de Cobro No Tributario, Dirección Distrital de Contabilidad de acuerdo con sus directivas, Contraloría Distrital, Oficina Asesoría Jurídica de la Secretaría de Gobierno y El Sistema de Información de Procesos Judiciales SIPROJ de la Secretaría General de la Alcaldía Mayor, y entidades con las cuales se mantienen operaciones recíprocas entre otros.

Las transacciones, hechos u operaciones que realiza el Fondo de Desarrollo Local, se llevan de acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública – Normas para el Reconocimiento, medición, revelación, y presentación de los Hechos Económicos y su registro contable se realiza en el aplicativo contable Si Capital.

Finalmente, Los Estados Financieros de la entidad se obtienen de reconocer las operaciones contables reportadas por las áreas de gestión, quienes de manera constante realizan la depuración a las cifras que así lo requieran con el fin de presentar la realidad económica y financiera confiable, relevante y comprensible.

### **2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada es en pesos colombianos (COP), los estados financieros y las notas se redondean a pesos.

Los estados contables consolidados y las notas incluyen los ajustes, reclasificaciones y revelaciones requeridas por las disposiciones legales.

## NOTAS CONTABLES

El nivel de materialidad utilizado en la preparación, revelación y presentación de los Estados Financieros no se ve afectado por la utilización de redondeo al eliminar los decimales con la intención de facilitar la lectura de la información.

La evaluación de los indicios de deterioro procede sobre los activos bienes muebles, clasificados como Propiedades, Planta y Equipo, cuyo valor más las adiciones y mejoras que se realicen al mismo, sea igual o superior a treinta y cinco (35) SMMLV y una vida útil superior a 12 meses; no obstante, la SDG y FDLB realizarán esta evaluación para aquellos activos que no excedan la suma señalada, si como resultado del juicio profesional se determina que puede presentarse indicios internos o externos que afecten de forma significativa el valor de los mismos y cuya omisión pueda influir en la relevancia y fiabilidad de la información financiera.

### 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

El FDLB no tiene tratamiento contable con moneda extranjera.

### 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Una vez cerrado el periodo contable del año 2024 del Fondo de Desarrollo Local de Bosa, no se realizaron ajustes al valor en libros de activos y pasivos, 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

Con la entrada en vigencia de la Resolución 000042 de mayo 5 de 2020 por la cual se desarrollan los sistemas de facturación, los proveedores tecnológicos, el registro de la factura electrónica de venta como título valor, se expide el anexo técnico de factura electrónica de venta y se dictan otras disposiciones en materia de sistemas de facturación por parte de la Dirección de Impuestos Nacionales, también estableció la utilización de cifras incluso en centavos de peso colombiano, en consecuencia, los estados financieros generados por el FDLB presentan cifras que incluyen esta fracción de peso colombiano.

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

### 3.1. Juicios

El proceso contable del FDLB, se ve afectado por diversos aspectos internos y externos, entre otros, por el volumen de transacciones generadas en las diferentes áreas, al igual que por situaciones de tipo administrativo, tales como la alta rotación del personal de CPS, sin embargo, permanentemente, se identifican acciones de mejoramiento continuo, así como la revisión periódica y control de los riesgos operativos identificados en el proceso contable que hacen parte de la matriz de riesgos

de la Entidad, algunas de las acciones que se realizan de manera permanente son:

- El sistema de Información de Procesos Judiciales SIPROJ, mediante el cual se incorporan todos los procesos judiciales en contra de la Entidad los cuales son valorados trimestralmente por parte del FDLB y Alcaldía Mayor – oficina de Asuntos Judiciales, es objeto de ajustes y mejoramientos continuos, con el propósito de obtener reportes contables más útiles y eficientes que permitan reflejar la situación de los procesos de forma fidedigna.
- La Administración y el control de la base de datos correspondiente a procesos de Responsabilidad Fiscal, se encuentra a cargo de la Contraloría de Bogotá, situación que en oportunidades dificulta obtener información oportuna, suficiente y necesaria que permita mantener actualizados y conciliados los procesos, tanto los iniciados en el periodo como los que se encuentren vigentes. No obstante, se realizan conciliaciones periódicas con base en los reportes suministrados por la Contraloría Distrital a fin de obtener información contable ajustada a la realidad informada.

El registro contable de los FDLB, se orienta en el Manual de Políticas Contables de la Entidad Contable Pública Bogotá D.C., dictado por la Dirección Distrital de Contabilidad, y el Manual de Políticas de Operación Contable de la Secretaría Distrital de Gobierno y Fondos de Desarrollo Local, Código: GCO-GCI-M002, que tienen como propósito, *“Reconocer 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 Secretaria Distrital de Gobierno (SDG) y los Fondos de Desarrollo Local (FDLB) 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.”*

La Secretaria Distrital de Gobierno establece el Manual de Políticas de Operación Contable, tomando el Marco Normativo contable anexo a la Resolución No. 533 y sus modificaciones, emitido por la Contaduría General de la Nación asociado al proceso de implementación del Nuevo Marco Normativo Contable (NMNC) y los lineamientos compilados en el manual de políticas contables de la entidad contable pública, el cual permite establecer las políticas de operación contable para la SDG y los Fondos Locales de Desarrollo.

### 3.2. Estimaciones y supuestos

La DDC genero reportes iniciales con inconsistencias obligando a reajustar los registros por este concepto, registros que afectan el resultado de la vigencia, sin considerar la fecha cercana al cierre de la consolidación, inicialmente programada, el FDLB de Bosa requirió corregir los registros tres veces, para homologarlos al último informe reportado por la DDC.

De otra parte, la Secretaría Jurídica Distrital, a través del módulo contable del Sistema de Procesos Judiciales de Bogotá D.C. – SIPROJ, “reporte Contable Convergencia”, establece el Valor Final y la revelación clasificada como remotas y sin obligación del Contingente judicial, así como su calificación de PROBABLE y POSIBLE o REMOTA, para el registro contable en el FDLB de la provisión, o en Cuentas de Orden de los procesos o litigios que se adelantan en contra de la Alcaldía Local.

### 3.3. Correcciones contables

Durante la vigencia 2024 se presentaron correcciones realizadas con ocasión de hechos ocurridos en periodos anteriores relacionados con la adquisición de bienes y servicios evidenciando duplicidad en los movimientos de gasto, impuestos y cuentas por pagar.

### 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Los riesgos a los que están expuestos los diferentes instrumentos financieros que hacen parte de la información de los Estados Financieros de la entidad, se dan en la medida que la entidad asume la pérdida del derecho de las cuentas por cobrar en el caso de no llegar a acuerdos de pago, y /o que presentan incumplimiento en caso de haber llegado a acuerdos, así como en los momentos que superadas las posibilidades de cobro deben ser depuradas con ocasión de las causales establecidas en la normatividad vigente aplicable para cada caso.

## NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Dentro del proceso contable del FDLB que abarca la recolección, clasificación, y registro de la información, se tiene establecido el Manual de Políticas Contables aplicable para todas las entidades y organismos que componen Bogotá D.C., dicho manual fue adoptado mediante resolución SDH-000537 del 29 diciembre del 2022 “Por medio de la cual se adopta el Manual de Políticas Contables para la Entidad Contable Pública Bogotá D.C.”, el cual es aplicable a los Fondos de Desarrollo Local de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 2 de la mencionada resolución.

Igualmente, con respecto a las situaciones específicas de la entidad, para el manejo y procesamiento de la información contable de los FDLB, la Secretaría Distrital de Gobierno estableció dentro de su Sistema Integrado de Gestión el documento GCO-GCI-M002 Manual de Políticas de Operación Contable de la Secretaría Distrital de Gobierno y Fondos de Desarrollo Local el cual tiene como propósito reconocer 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 y los Fondos de Desarrollo Local en cumplimiento de su objeto social, con el fin de registrarlos contablemente de forma oportuna, veraz, fidedigna y publicarlos hacia los usuarios internos y externos de esta información.

El Manual adoptado compila; entre otras; las siguientes políticas:

- Cuentas por cobrar
- Propiedades, planta y equipo
- Bienes de uso público
- Cuentas por pagar
- Provisiones
- Otros pasivos
- Activos y pasivos contingentes
- Cuentas de orden
- Patrimonio
- Ingresos
- Gastos

### **Cuentas por cobrar**

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos a favor de los Fondos de Desarrollo Local, generados en el desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, o sus equivalentes. Estas partidas se derivan de transacciones como contraprestación o ingresos no tributarios.

Las cuentas por cobrar se reconocen cuando quedan en firme los respectivos actos administrativos que generan el derecho de cobro, atendiendo la presunción de legalidad que acompaña todo acto administrativo, mientras no hayan sido anulados por la jurisdicción Contencioso Administrativa o revocados por la autoridad que los profirió. De lo contrario, se reconocen esos derechos potenciales como activos contingentes en las cuentas de orden.

o sus equivalentes. Estas partidas se derivan de transacciones como contraprestación o ingresos no tributarios.

Las cuentas por cobrar se reconocen cuando quedan en firme los respectivos actos administrativos que generan el derecho de cobro, atendiendo la presunción de legalidad que acompaña todo acto administrativo, mientras no hayan sido anulados por la jurisdicción Contencioso Administrativa o revocados por la autoridad que los profirió. De lo contrario, se reconocen esos derechos potenciales como activos contingentes en las cuentas de orden.

La política establece parámetros para el registro del Cobro Persuasivo, y el Cobro Coactivo por Multas, su reconocimiento, la clasificación y medición inicial y posterior, el reconocimiento y medición del deterioro de las cuentas por cobrar, la baja en cuentas, funciones principales del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable.

El objetivo del manual de políticas contables es definir los criterios que emplean las entidades de gobierno del Distrito Capital que están dentro del ámbito de la resolución 533 de 2015 de la CGN, para el reconocimiento, clasificación, medición, revelación y presentación financiera de las cuentas por cobrar.

Entre las subcuentas del grupo de cuentas por cobrar, el Fondo de Desarrollo Local 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 de las cuentas por cobrar

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 SDG determinan el tratamiento contable de las cuentas por cobrar y su respectivo deterioro.

Etapas del proceso de cuentas por cobrar:

Determinación del debido cobrar: En este estado se verifica las acreencias pendientes de pago a favor de las entidades del sector Central de la Administración Distrital, las Localidades y las generadas por infracciones al Código Nacional de Seguridad y Convivencia Ciudadana, se debe por lo tanto comprobar la exigibilidad y existencia de hechos que den lugar a la interrupción o suspensión de la prescripción.

**Cobro Persuasivo:** Es el proceso realizado tanto por el Área de Gestión Policial Jurídica de la Alcaldía y su intención es persuadir al multado para que realice el pago, este proceso debe desarrollarse dentro de los cuatro meses siguientes a la debida 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 y reporte de las multas administrativas es de responsabilidad de la Dirección SDG Nivel Central y el cobro persuasivo es responsabilidad de la Dirección Jurídica.

**Cobro Coactivo:** Es el proceso realizado por la Subdirección Distrital de Cobro de la Secretaría Distrital de Hacienda o quien haga sus veces, respecto de los derechos a favor de la SDG, 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 Subdirección Distrital de Cobro e informados a través del Sistema SICO 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 los Fondos de Desarrollo Local son aquellos adquiridos en el marco de proyectos de inversión 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 el Ente Público garantiza su control administrativo durante el tiempo correspondiente mientras se realiza su entrega la cual no debe exceder un periodo contable. Dentro de esta política se maneja su medición inicial y las revelaciones.

➤ Propiedades, planta y equipo

### Reconocimiento

La Secretaría Distrital de Gobierno, aplica la política transversal del distrito, los criterios de definición y reconocimiento señalados en los Numerales 4.1.1, 6.1.1, 6.2.1 y 6.3.4 del Marco Conceptual y el Numeral 10-Propiedades, planta y equipo, del Capítulo I-Activos, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, con el fin de determinar si reconoce o no, una partida como propiedades, planta y equipo.

Se 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.

El FDLB reconoce como Propiedad, 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 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 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, el FDLB utiliza el método de línea recta, esta depreciación iniciará cuando el bien esté disponible para su uso o salida al servicio.

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. Para ello, el método de depreciación en línea recta fue determinado por la entidad de acuerdo a la naturaleza y características de los activos que posee.

#### Vidas útiles estimadas

Los Elementos nuevos que ingresan al área de Almacén (bodega nueva), se le solicitara 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 del Ente Público
- 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.

## Valor Residual

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, el ente público 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. Del Capítulo VI, del Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno.

## Deterioro

Para determinar los elementos de indicio de deterioro de Propiedad, Planta y Equipo, la SGD y FDLB establecerán 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, con el entorno legal, económico, tecnológico o de mercado en el que opera la entidad.

Cuando se disponga 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.

## Bajas

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 propiedad, 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

#### Reconocimiento

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 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.

➤ Ingresos

### Clasificación de los Ingresos

El Fondo de Desarrollo Local de Bosa 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 y que son suministrados únicamente por la Secretaría de Hacienda o el Gobierno

Los ingresos sin contraprestación, incluyendo los intereses de mora, se reconocen cuando quedan en firme los respectivos derechos de cobro. El reconocimiento procede siempre que 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 el Fondo 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 los que se liquiden las obligaciones a cargo del ciudadano.

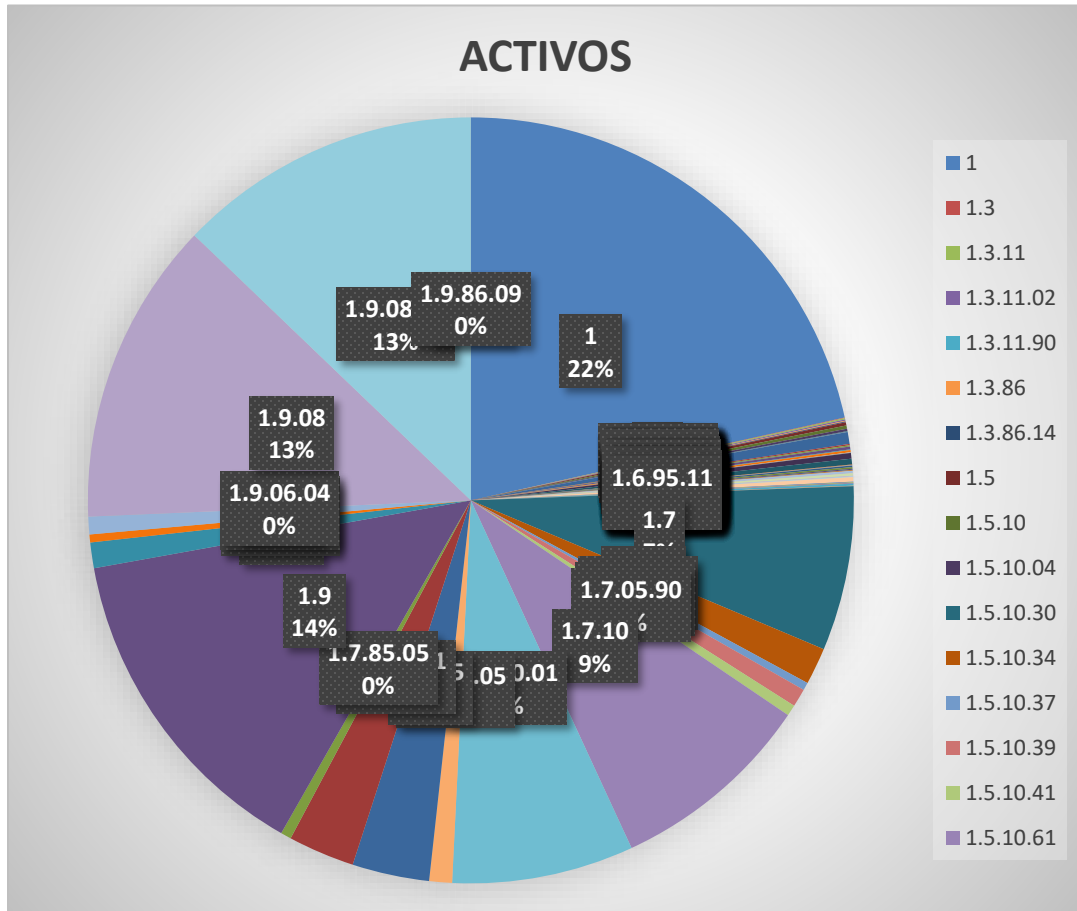
➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

- NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
- NOTA 23. PROVISIONES
- 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

## **NOTAS DEL ACTIVO**

Los activos son recursos tangibles e intangibles controlados por el FDLB que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera potencializar servicios o generar beneficios económicos futuros, originados en las disposiciones legales, en los negocios jurídicos y en los actos o hechos financieros, económicos, sociales y ambientales de la entidad.

El saldo del activo a 31 de diciembre de 2024 refleja un valor de \$ 344.086.512.271



Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL

**NOTA 7**  
**CUENTAS POR COBRAR**  
**COMPOSICIÓN**  
**FDL BOSA | Pesos**

|                       |                               |
|-----------------------|-------------------------------|
| Entidad:              | FDL BOSA                      |
| Periodo Actual:       | 2024.12                       |
| Periodo Anterior:     | 2023.T4                       |
| Tipo de Revelaciones: | Saldos contables a consolidar |
| Cifras en:            | Pesos                         |

| CUENTAS  | dic-24                  |                    |                         | trimestre 4-2023        |                    |                         | Variación               |
|--|-------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|
|  | Saldo Corriente         | Saldo No Corriente | Saldo Final             | Saldo Corriente         | Saldo No Corriente | Saldo Final             |                         |
| <b>13 - CUENTAS POR COBRAR</b>                               | <b>388,063,385.00</b>   |                    | <b>388,063,385.00</b>   | <b>934,344,578.00</b>   |                    | <b>934,344,578.00</b>   | <b>(546,281,193.00)</b> |
| 1311 - CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS        | 900,727,182.00          |                    | 900,727,182.00          | 1,756,701,390.00        |                    | 1,756,701,390.00        | (855,974,208.00)        |
| 1384 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR                              |                         |                    |                         | 1,799,515.00            |                    | 1,799,515.00            | (1,799,515.00)          |
| 1385 - CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO                 |                         |                    |                         | 9,478,817.00            |                    | 9,478,817.00            | (9,478,817.00)          |
| <b>1386 - DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b> | <b>(512,663,797.00)</b> |                    | <b>(512,663,797.00)</b> | <b>(833,635,144.00)</b> |                    | <b>(833,635,144.00)</b> | <b>320,971,347.00</b>   |
| 138614 - Contribuciones tasas e ingresos no tributarios      | (512,663,797.00)        |                    | (512,663,797.00)        | (833,635,144.00)        |                    | (833,635,144.00)        | 320,971,347.00          |

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL y reportes SAP- BOG DATA.

El saldo que refleja el grupo 13, a 31 de diciembre 2024 por valor de \$388.063.385. dentro del Estado de Situación Financiera, está compuesto por subcuentas 1311 contribuciones tasas e ingresos no tributarios que corresponde al valor de las multas que ha impuesto el Fondo de Desarrollo Local a través del Grupo de Gestión Policiva y contratación y algunas multas que aún se encuentran en etapa de cobro persuasivo cuyo título ejecutivo ya está en firme, y multas que ya agotaron la etapa de cobro persuasivo por parte del Fondo y que se encuentran en la etapa de cobro Coactivo por parte de la Secretaría Distrital de Hacienda oficina de Gestión de Cobro. Dichas multas comprenden las impuestas por: Infracción al Régimen Urbanístico, multas referentes a infracciones relacionadas con Establecimientos Comerciales al Código de Policía, multas de contratos para un valor total de multas de \$ 900.727.183 no incluye deterioro.

| TIPO DE MULTA    | SANCIONADO | VALOR                 |
|------------------|------------|-----------------------|
| COBRO PERSUASIVO | 23         | \$ 603.983.946        |
| COBRO COACTIVO   | 29         | \$ 296.743.236        |
| <b>TOTAL</b>     | <b>52</b>  | <b>\$ 900.727.182</b> |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL

Las multas que se encuentran en etapa de cobro coactivo y poseen un deterioro acumulado a 31 de diciembre de 2024 de acuerdo con lo calculado por la Oficina de Gestión de Cobro de la Secretaría Distrital de Hacienda, por valor de \$512.663.797 reportando el deterioro acumulado vigencia 2024 enviado SDH. La disminución que tuvo el saldo de la cuenta 1311 por valor de \$ 855.974.208 con respecto a diciembre de 2023, se debió principalmente a la depuración de cartera llevada a cabo por multas que se encontraban en etapa de cobro coactivo, de acuerdo con la información excluida en la base de datos de Secretaria de Hacienda en su dependencia denominada Oficina de Gestión de cobro de la SDH de imposible recaudo.

7.2 Ingresos No Tributarios.

| NOTA 7   |                               |                 |                    |                             |                  |             |                 |                   |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |           |      |  |  |  |  |            |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |           |                 |  |  |  |  |            |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
|--|-------------------------------|-----------------|--------------------|-----------------------------|------------------|-------------|-----------------|-------------------|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-----------------|--|-----------------|--|--|--|--|--|-----------------|--|---------------|--|-------------|--|--|--|--|--|-------------|--|--------|--|--------|--|--|--|--|--|--------|--|------|-----------------|-----------|------|--|--|--|--|------------|--|--------|--|--|--------|--|--|--|--|--------|--|-----------------|-----------------|-----------|-----------------|--|--|--|--|------------|--|--------------------|--|--------------------|------|--|--|--|--|--------------------|
| CUENTAS POR COBRAR   |                               |                 |                    |                             |                  |             |                 |                   |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |           |      |  |  |  |  |            |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |           |                 |  |  |  |  |            |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
| INGRESOS NO TRIBUTARIOS  |                               |                 |                    |                             |                  |             |                 |                   |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |           |      |  |  |  |  |            |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |           |                 |  |  |  |  |            |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
| FDL BOSA   Pesos   |                               |                 |                    |                             |                  |             |                 |                   |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |           |      |  |  |  |  |            |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |           |                 |  |  |  |  |            |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
| Entidad:   | FDL BOSA                      |                 |                    |                             |                  |             |                 |                   |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |           |      |  |  |  |  |            |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |           |                 |  |  |  |  |            |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
| Periodo Actual:  | 2023.12                       |                 |                    |                             |                  |             |                 |                   |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |           |      |  |  |  |  |            |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |           |                 |  |  |  |  |            |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
| Tipo de Revelación:  | Saldos contables a consolidar |                 |                    |                             |                  |             |                 |                   |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |           |      |  |  |  |  |            |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |           |                 |  |  |  |  |            |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
| Escala:  | Pesos                         |                 |                    |                             |                  |             |                 |                   |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |           |      |  |  |  |  |            |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |           |                 |  |  |  |  |            |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
| Los valores a ingresar deben ser en Pesos  |                               |                 |                    |                             |                  |             |                 |                   |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |           |      |  |  |  |  |            |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |           |                 |  |  |  |  |            |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
| DETERIORO  |                               |                 |                    |                             |                  |             |                 |                   |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |           |      |  |  |  |  |            |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |           |                 |  |  |  |  |            |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
| dic-23   |                               |                 |                    |                             |                  |             |                 |                   |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |           |      |  |  |  |  |            |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |           |                 |  |  |  |  |            |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
| CONCEPTOS:   | dic-23                        |                 | CONCEPTOS:         | Saldo inicial por deterioro | deterioro en la  | XC o Aj. al | Baja en cuentas | de deterioro acum |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |           |      |  |  |  |  |            |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |           |                 |  |  |  |  |            |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
| 1311 - CONT  | #####                         | REVELA          | 1311R              | (587.848.647,00)            | (468.885.877,00) | 354.090,00  | 222.745.290,00  | (833.635.144,00)  |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |           |      |  |  |  |  |            |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |           |                 |  |  |  |  |            |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
| Total  | #####                         |                 |                    | (587.848.647,00)            | (468.885.877,00) | 354.090,00  | 222.745.290,00  | (833.635.144,00)  |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |           |      |  |  |  |  |            |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |           |                 |  |  |  |  |            |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
| <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 20%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> </tr> <tr> <td></td> <td>1386 sin 138613</td> <td></td> <td>5347 sin 534713</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>1386 sin 138613</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Saldo Inicial</td> <td></td> <td>Saldo Final</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>Saldo Final</td> </tr> <tr> <td></td> <td>dic-22</td> <td></td> <td>dic-23</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>dic-23</td> </tr> <tr> <td></td> <td>1386</td> <td>-587.848.647,00</td> <td>468885877</td> <td>5347</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>-833635144</td> </tr> <tr> <td></td> <td>138613</td> <td></td> <td></td> <td>534713</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>138613</td> </tr> <tr> <td></td> <td>1386 Sin 138613</td> <td>-587.848.647,00</td> <td>468885877</td> <td>5347 Sin 534713</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>-833635144</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Diferencia con CGN</td> <td></td> <td>Diferencia con CGN</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>Diferencia con CGN</td> </tr> </table> |                               |                 |                    |                             |                  |             |                 |                   |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 1386 sin 138613 |  | 5347 sin 534713 |  |  |  |  |  | 1386 sin 138613 |  | Saldo Inicial |  | Saldo Final |  |  |  |  |  | Saldo Final |  | dic-22 |  | dic-23 |  |  |  |  |  | dic-23 |  | 1386 | -587.848.647,00 | 468885877 | 5347 |  |  |  |  | -833635144 |  | 138613 |  |  | 534713 |  |  |  |  | 138613 |  | 1386 Sin 138613 | -587.848.647,00 | 468885877 | 5347 Sin 534713 |  |  |  |  | -833635144 |  | Diferencia con CGN |  | Diferencia con CGN | 0,00 |  |  |  |  | Diferencia con CGN |
|  |                               |                 |                    |                             |                  |             |                 |                   |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |           |      |  |  |  |  |            |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |           |                 |  |  |  |  |            |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
|  | 1386 sin 138613               |                 | 5347 sin 534713    |                             |                  |             |                 |                   | 1386 sin 138613    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |           |      |  |  |  |  |            |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |           |                 |  |  |  |  |            |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
|  | Saldo Inicial                 |                 | Saldo Final        |                             |                  |             |                 |                   | Saldo Final        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |           |      |  |  |  |  |            |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |           |                 |  |  |  |  |            |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
|  | dic-22                        |                 | dic-23             |                             |                  |             |                 |                   | dic-23             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |           |      |  |  |  |  |            |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |           |                 |  |  |  |  |            |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
|  | 1386                          | -587.848.647,00 | 468885877          | 5347                        |                  |             |                 |                   | -833635144         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |           |      |  |  |  |  |            |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |           |                 |  |  |  |  |            |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
|  | 138613                        |                 |                    | 534713                      |                  |             |                 |                   | 138613             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |           |      |  |  |  |  |            |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |           |                 |  |  |  |  |            |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
|  | 1386 Sin 138613               | -587.848.647,00 | 468885877          | 5347 Sin 534713             |                  |             |                 |                   | -833635144         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |           |      |  |  |  |  |            |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |           |                 |  |  |  |  |            |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
|  | Diferencia con CGN            |                 | Diferencia con CGN | 0,00                        |                  |             |                 |                   | Diferencia con CGN |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |           |      |  |  |  |  |            |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |           |                 |  |  |  |  |            |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |

| NOTA 7   |                               |                 |                    |                             |                 |                |                 |                   |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |                |      |  |  |  |  |                 |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |                |                 |  |  |  |  |                 |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
|--|-------------------------------|-----------------|--------------------|-----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|-------------------|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-----------------|--|-----------------|--|--|--|--|--|-----------------|--|---------------|--|-------------|--|--|--|--|--|-------------|--|--------|--|--------|--|--|--|--|--|--------|--|------|-----------------|----------------|------|--|--|--|--|-----------------|--|--------|--|--|--------|--|--|--|--|--------|--|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|--|--|--|--|-----------------|--|--------------------|--|--------------------|------|--|--|--|--|--------------------|
| CUENTAS POR COBRAR   |                               |                 |                    |                             |                 |                |                 |                   |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |                |      |  |  |  |  |                 |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |                |                 |  |  |  |  |                 |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
| INGRESOS NO TRIBUTARIOS  |                               |                 |                    |                             |                 |                |                 |                   |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |                |      |  |  |  |  |                 |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |                |                 |  |  |  |  |                 |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
| FDL BOSA   Pesos   |                               |                 |                    |                             |                 |                |                 |                   |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |                |      |  |  |  |  |                 |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |                |                 |  |  |  |  |                 |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
| Entidad:   | FDL BOSA                      |                 |                    |                             |                 |                |                 |                   |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |                |      |  |  |  |  |                 |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |                |                 |  |  |  |  |                 |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
| Periodo Actual:  | 2024.12                       |                 |                    |                             |                 |                |                 |                   |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |                |      |  |  |  |  |                 |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |                |                 |  |  |  |  |                 |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
| Tipo de Revelación:  | Saldos contables a consolidar |                 |                    |                             |                 |                |                 |                   |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |                |      |  |  |  |  |                 |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |                |                 |  |  |  |  |                 |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
| Escala:  | Pesos                         |                 |                    |                             |                 |                |                 |                   |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |                |      |  |  |  |  |                 |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |                |                 |  |  |  |  |                 |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
| Los valores a ingresar deben ser en Pesos  |                               |                 |                    |                             |                 |                |                 |                   |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |                |      |  |  |  |  |                 |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |                |                 |  |  |  |  |                 |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
| DETERIORO  |                               |                 |                    |                             |                 |                |                 |                   |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |                |      |  |  |  |  |                 |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |                |                 |  |  |  |  |                 |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
| dic-24   |                               |                 |                    |                             |                 |                |                 |                   |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |                |      |  |  |  |  |                 |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |                |                 |  |  |  |  |                 |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
| CONCEPTOS:   | dic-24                        |                 | CONCEPTOS:         | Saldo inicial por deterioro | deterioro en la | XC o Aj. al    | Baja en cuentas | de deterioro acum | por baja           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |                |      |  |  |  |  |                 |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |                |                 |  |  |  |  |                 |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
| 1311 - CONT  | 900.727.182,00                | REVELA          | 1311R              | -833.635.144,00             | -505.627.947,00 | 358.150.000,00 | 123.702.491,00  | 344.746.803,00    | -512.663.797,00    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |                |      |  |  |  |  |                 |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |                |                 |  |  |  |  |                 |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
| Total  | 900.727.182,00                |                 |                    | -833.635.144,00             | -505.627.947,00 | 358.150.000,00 | 123.702.491,00  | 344.746.803,00    | -512.663.797,00    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |                |      |  |  |  |  |                 |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |                |                 |  |  |  |  |                 |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
| <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 20%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> </tr> <tr> <td></td> <td>1386 sin 138613</td> <td></td> <td>5347 sin 534713</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>1386 sin 138613</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Saldo Inicial</td> <td></td> <td>Saldo Final</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>Saldo Final</td> </tr> <tr> <td></td> <td>dic-23</td> <td></td> <td>dic-24</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>dic-24</td> </tr> <tr> <td></td> <td>1386</td> <td>-833.635.144,00</td> <td>505.627.947,00</td> <td>5347</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>-512.663.797,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>138613</td> <td></td> <td></td> <td>534713</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>138613</td> </tr> <tr> <td></td> <td>1386 Sin 138613</td> <td>-833.635.144,00</td> <td>505.627.947,00</td> <td>5347 Sin 534713</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>-512.663.797,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Diferencia con CGN</td> <td></td> <td>Diferencia con CGN</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>Diferencia con CGN</td> </tr> </table> |                               |                 |                    |                             |                 |                |                 |                   |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 1386 sin 138613 |  | 5347 sin 534713 |  |  |  |  |  | 1386 sin 138613 |  | Saldo Inicial |  | Saldo Final |  |  |  |  |  | Saldo Final |  | dic-23 |  | dic-24 |  |  |  |  |  | dic-24 |  | 1386 | -833.635.144,00 | 505.627.947,00 | 5347 |  |  |  |  | -512.663.797,00 |  | 138613 |  |  | 534713 |  |  |  |  | 138613 |  | 1386 Sin 138613 | -833.635.144,00 | 505.627.947,00 | 5347 Sin 534713 |  |  |  |  | -512.663.797,00 |  | Diferencia con CGN |  | Diferencia con CGN | 0,00 |  |  |  |  | Diferencia con CGN |
|  |                               |                 |                    |                             |                 |                |                 |                   |                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |                |      |  |  |  |  |                 |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |                |                 |  |  |  |  |                 |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
|  | 1386 sin 138613               |                 | 5347 sin 534713    |                             |                 |                |                 |                   | 1386 sin 138613    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |                |      |  |  |  |  |                 |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |                |                 |  |  |  |  |                 |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
|  | Saldo Inicial                 |                 | Saldo Final        |                             |                 |                |                 |                   | Saldo Final        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |                |      |  |  |  |  |                 |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |                |                 |  |  |  |  |                 |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
|  | dic-23                        |                 | dic-24             |                             |                 |                |                 |                   | dic-24             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |                |      |  |  |  |  |                 |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |                |                 |  |  |  |  |                 |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
|  | 1386                          | -833.635.144,00 | 505.627.947,00     | 5347                        |                 |                |                 |                   | -512.663.797,00    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |                |      |  |  |  |  |                 |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |                |                 |  |  |  |  |                 |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
|  | 138613                        |                 |                    | 534713                      |                 |                |                 |                   | 138613             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |                |      |  |  |  |  |                 |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |                |                 |  |  |  |  |                 |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
|  | 1386 Sin 138613               | -833.635.144,00 | 505.627.947,00     | 5347 Sin 534713             |                 |                |                 |                   | -512.663.797,00    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |                |      |  |  |  |  |                 |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |                |                 |  |  |  |  |                 |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |
|  | Diferencia con CGN            |                 | Diferencia con CGN | 0,00                        |                 |                |                 |                   | Diferencia con CGN |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |                 |  |  |  |  |  |                 |  |               |  |             |  |  |  |  |  |             |  |        |  |        |  |  |  |  |  |        |  |      |                 |                |      |  |  |  |  |                 |  |        |  |  |        |  |  |  |  |        |  |                 |                 |                |                 |  |  |  |  |                 |  |                    |  |                    |      |  |  |  |  |                    |

## NOTAS CONTABLES

| CUENTAS POR COBRAR     | 900.727.183,00 | PARTICIPACIÓN |
|------------------------|----------------|---------------|
| Multas y Sanciones     | 283.712.448,00 | 31,50%        |
| Multas administrativas | 320.271.498,00 | 35,56%        |
| Multas y Sanciones     | 296.743.237,00 | 32,94%        |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL

Se hace necesario informar que en la vigencia 2024 las subcuentas 131102 multas y sanciones, el comportamiento de este rubro financiero, los aspectos relevantes a mencionar:

- Durante la vigencia 2024 la Secretaría de Hacienda, excluyo de la base de datos la información de expedientes reportado por ellos en la vigencia 2023 y a cierre de vigencia 2024 fue excluido, el área de contabilidad excluyo de este rubro y reportando como posibles detrimentos por no tener el soporte de remisión de ficha técnica
- Los cobros indebidos de subsidio TIPO C, durante la vigencia 2024 hubo registro en este rubro por los dineros recaudados
- Las multas impuestas sobre contratos se hacen necesario mencionar que se actualizo al valor presente calculando el IPC
- La actualización de estas cuentas por cobrar se está a la espera de coordinar si es necesario indexar las multas impuestas

Adicional a ello se aplican los lineamientos de la carta circular 122 de 30 de junio del 2023 realizando el proceso del deterioro de las multas en cobro persuasivo y coactivo a través de la metodología individual y colectiva, dentro de los criterios de antigüedad, factores externos, acuerdos de pago y tasa de interés TES-Ttes.

- Antigüedad de la deuda
- Medidas cautelares
- Acuerdos de pago
- Índice de efectividad en el recaudo
- Tasa de interés TES cupón a 10 años.

**NOTA 9  
INVENTARIOS  
COMPOSICIÓN  
FDL BOSA | Pesos**

|                              |                               |
|------------------------------|-------------------------------|
| <b>Entidad:</b>              | FDL BOSA                      |
| <b>Periodo Actual:</b>       | 2024.12                       |
| <b>Periodo Anterior:</b>     | 2023.T4                       |
| <b>Tipo de Revelaciones:</b> | Saldos contables a consolidar |
| <b>Cifras en:</b>            | Pesos                         |

| CUENTAS                         | dic-24                  | trimestre 4-2023        | Variación             |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>15 - INVENTARIOS</b>         | <b>2,184,182,221.00</b> | <b>1,533,912,918.00</b> | <b>650,269,303.00</b> |
| 1510 - MERCANCIAS EN EXISTENCIA | 2,184,182,221.00        | 1,533,912,918.00        | 650,269,303.00        |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL y reportes SAP- BOG DATA.

Los Inventarios del FDLB reflejan los siguientes saldos a 31 de diciembre y se componen de las siguientes subcuentas:

| Código Cuenta | Nombre Cuenta                                | 2024             | 2023             | VALOR VARIACIÓN |              |
|---------------|--|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| 15            | INVENTARIOS                                  | 2.184.182.221,00 | 1.533.912.918,00 | 650.269.303,00  | 42,39        |
| 151004        | Impresos y publicaciones                     | 1618538722       | 488309           | 1618050413      | 331357,8929  |
| 151030        | Equipos de comunicación y computación        | 430379252        | 93988756         | 336390496       | 357,9050413  |
| 151034        | Elementos de protección y seguridad personal | 439858           | 25385705         | -24945847       | -98,26730044 |
| 151035        |  | 0                | 14429294         | -14429294       | -100         |
| 151036        |  | 0                | 256822           | -256822         | -100         |
| 151037        | Muebles y enseres                            | 32613344         | 263296024        | -230682680      | -87,61343088 |
| 151039        | Material didáctico                           | 31416            | 559581191        | -559549775      | -99,9943858  |
| 151041        | Maquinaria y elementos de ferretería         | 1214498          | 32736976         | -31522478       | -96,29013382 |
| 151061        | Materiales médico-quirúrgicos                | 47369713         | 118849509        | -71479796       | -60,14311426 |
| 151065        | Viveres y rancho                             | 1                | 0                | 1               | 0            |
| 151090        | Otras mercancías en existencia               | 53595417         | 424900332        | -371304915      | -87,38635558 |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL y reportes SAP- BOG DATA

Con relación al año 2023, reflejan un aumento del 42,39%, siendo las cuentas de mayor participación las subcuentas 151004 con un aumento que supera el 100% de igual forma la cuenta 151030.

Los puntos más relevantes con relación a esta cuenta se mencionan a continuación:

### NOTAS CONTABLES

- Adquisición de equipos, instalación, conectividad, configuración de los elementos y equipos necesarios para la puesta en operación de espacios de colegios de la localidad, que a cierre de vigencia no fue posible realizar el traspaso definitivo de bienes.
- A cierre de vigencia 2024 se realizó el registro de edificación de un predio recibido en comodato cuya ubicación: carrera 91ª No 61C 24 SUR (comodato 110-129-372-0-2022), donde el objetivo al realizar la inversión con recursos del presupuesto del Fondo de Desarrollo Local de Bosa fue; realizar construcción de obra nueva de las instalaciones donde se pretende que funcione la Sede Comunal de ASOJUNTAS, a cierre de la vigencia 2024, se dio el recibo final de obra razón por la cual afecto el inventario.
- Es necesario mencionar que, aunque en la vigencia 2024 el área de contabilidad asumió el registro de las diferencias ocasionadas por los errores del aplicativo que no son susceptibles de modificar directamente en el módulo de inventarios, sin embargo, se continúa presentado fallas del aplicativo en lo referente a los saldos que reporta los informes con el Kardex
- Finalmente, en el proceso de manejo de este rubro financiero, en Fondo de Desarrollo Local de Bosa, no ha sido posible que los ingresos y egreso se den en tiempo real de la operación financiera realizada.
- La falta de cultura de los apoyos a la supervisión ha generado que a cierre de vigencia 2024, hubo egresos de almacén que no fueron objeto de pago generando incertidumbre sobre la custodia de los bienes

Para el cierre de la vigencia 2024, el FDLB presenta la siguiente distribución de inventarios:



Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL

**NOTA 9  
INVENTARIOS  
DETALLE DE INVENTARIOS, BIENES Y SERVICIOS  
FDL BOSA | Pesos**

|                       |                               |
|-----------------------|-------------------------------|
| Entidad:              | FDL BOSA                      |
| Periodo Actual:       | 2024.12                       |
| Tipo de Revelaciones: | Saldos contables a consolidar |
| Cifras en:            | Pesos                         |

Los valores a ingresar deben ser en Pesos

| CUENTAS                         | Saldo Final             | dic-24                      |                                     |                                   |                 |                          | Valor de deterioro acumulado | Circunstancias de la reversión de deterioro |
|---------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|--------------------------|------------------------------|---|
|                                 |                         | Saldo Inicial por Deterioro | Gastos por Deterioro en la Vigencia | Ajustes con impacto al patrimonio | Baja en cuentas | Reversiones de deterioro |                              |   |
| 1505 - BIENES PRODUCIDOS        |                         |                             |                                     | 0,00                              |                 |                          | 0,00                         |   |
| 1510 - MERCANCÍAS EN EXISTENCIA | 2.184.182.221,00        |                             |                                     | 0,00                              |                 |                          | 0,00                         |   |
| 1511 - PRESTADORES DE SERVICIOS |                         |                             |                                     | 0,00                              |                 |                          | 0,00                         |   |
| 1512 - MATERIAS PRIMAS          |                         |                             |                                     | 0,00                              |                 |                          | 0,00                         |   |
| 1514 - MATERIALES Y SUMINISTROS |                         |                             |                                     | 0,00                              |                 |                          | 0,00                         |   |
| 1520 - PRODUCTOS EN PROCESO     |                         |                             |                                     | 0,00                              |                 |                          | 0,00                         |   |
| 1525 - EN TRÁNSITO              |                         |                             |                                     | 0,00                              |                 |                          | 0,00                         |   |
| 1530 - EN PODER DE TERCEROS     |                         |                             |                                     | 0,00                              |                 |                          | 0,00                         |   |
| <b>Total Inventarios</b>        | <b>2.184.182.221,00</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>                  |   |

|                    |      |
|--------------------|------|
| dic-24             |      |
| Saldo Final        |      |
| 1500               |      |
| Saldo CGN 1500     |      |
| Diferencia con CGN | 0,00 |

**NOTA 9  
INVENTARIOS  
CRITERIOS DE VALORACIÓN  
FDL BOSA | Pesos**

|                       |                               |
|-----------------------|-------------------------------|
| Entidad:              | FDL BOSA                      |
| Periodo Actual:       | 2024.12                       |
| Tipo de Revelaciones: | Saldos contables a consolidar |
| Cifras en:            | Pesos                         |

Los valores a ingresar deben ser en Pesos

| CUENTAS                         | dic-24                    |                     | Total                   |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                 | Valor neto de realización | Costo de reposición |                         |
| 1505 - Bienes producidos        |                           |                     | 0,00                    |
| 1510 - Mercancías en existencia | 2.184.182.221,00          |                     | 2.184.182.221,00        |
| 1511 - Prestadores de servicios |                           |                     | 0,00                    |
| 1512 - Materias primas          |                           |                     | 0,00                    |
| 1514 - Materiales y suministros |                           |                     | 0,00                    |
| 1520 - Productos en proceso     |                           |                     | 0,00                    |
| 1525 - En tránsito              |                           |                     | 0,00                    |
| 1530 - En poder de terceros     |                           |                     | 0,00                    |
| <b>Total</b>                    | <b>2.184.182.221,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>2.184.182.221,00</b> |

**NOTA 9  
INVENTARIOS  
CRITERIOS DE VALORACIÓN  
FDL BOSA | Pesos**

|                       |                               |
|-----------------------|-------------------------------|
| Entidad:              | FDL BOSA                      |
| Periodo Actual:       | 2024.12                       |
| Tipo de Revelaciones: | Saldos contables a consolidar |
| Cifras en:            | Pesos                         |

**Los valores a ingresar deben ser en Pesos**

| CUENTAS                         | dic-24                    |                     |                         |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                 | Valor neto de realización | Costo de reposición | Total                   |
| 1505 - Bienes producidos        |                           |                     | 0,00                    |
| 1510 - Mercancías en existencia | 2.184.182.221,00          |                     | 2.184.182.221,00        |
| 1511 - Prestadores de servicios |                           |                     | 0,00                    |
| 1512 - Materias primas          |                           |                     | 0,00                    |
| 1514 - Materiales y suministros |                           |                     | 0,00                    |
| 1520 - Productos en proceso     |                           |                     | 0,00                    |
| 1525 - En tránsito              |                           |                     | 0,00                    |
| 1530 - En poder de terceros     |                           |                     | 0,00                    |
| <b>Total</b>                    | <b>2.184.182.221,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>2.184.182.221,00</b> |

**NOTA 9  
INVENTARIOS**

**INVENTARIOS RECIBIDOS EN TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN  
Y DISTRIBUCIÓN DE FORMA GRATUITA O A PRECIOS DE NO MERCADO**

FDL BOSA | Pesos

|                       |                               |
|-----------------------|-------------------------------|
| Entidad:              | FDL BOSA                      |
| Periodo Actual:       | 2024.12                       |
| Tipo de Revelaciones: | Saldos contables a consolidar |
| Cifras en:            | Pesos                         |

**Los valores a ingresar deben ser en Pesos**

| CUENTAS                         | dic-24   |                               |                                     | Total                   |
|---------------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
|                                 | Recibido en transacciones sin contraprestación | Distribuido en forma gratuita | Distribuido a precios de no mercado |                         |
| 1505 - Bienes producidos        |  |                               |                                     | 0,00                    |
| 1510 - Mercancías en existencia |  | 2.184.182.221,00              |                                     | 2.184.182.221,00        |
| 1511 - Prestadores de servicios |  |                               |                                     | 0,00                    |
| 1512 - Materias primas          |  |                               |                                     | 0,00                    |
| 1514 - Materiales y suministros |  |                               |                                     | 0,00                    |
| 1520 - Productos en proceso     |  |                               |                                     | 0,00                    |
| 1525 - En tránsito              |  |                               |                                     | 0,00                    |
| 1530 - En poder de terceros     |  |                               |                                     | 0,00                    |
| <b>Total</b>                    | <b>0,00</b>                                    | <b>2.184.182.221,00</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>2.184.182.221,00</b> |

**NOTA 9  
INVENTARIOS  
PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS  
FDL BOSA | Pesos**

|                       |                               |
|-----------------------|-------------------------------|
| Entidad:              | FDL BOSA                      |
| Periodo Actual:       | 2024.12                       |
| Tipo de Revelaciones: | Saldos contables a consolidar |
| Cifras en:            | Pesos                         |

Los valores a ingresar deben ser en Pesos

| CUENTAS                         | dic-24                                   |   |
|---------------------------------|--|---|
|                                 | Valor Del Gasto Dado Por Baja De Activos | Justificación   |
| 1505 - Bienes producidos        |  |   |
| 1510 - Mercancías en existencia | 533.512.231,00                           | Los bienes dados de baja por traspaso del mismo nivel |
| 1511 - Prestadores de servicios |  |   |
| 1512 - Materias primas          |  |   |
| 1514 - Materiales y suministros |  |   |
| 1520 - Productos en proceso     |  |   |
| 1525 - En tránsito              |  |   |
| 1530 - En poder de terceros     |  |   |
| <b>Total</b>                    | <b>533.512.231,00</b>                    |   |

Los cuadros anteriores dan lectura de los procedimientos que se aplican en el Fondo de Desarrollo Local de Bosa en el manejo de inventarios, los bienes que se entregan en forma gratuita a los beneficiarios, también se hace entrega de traspasos a las entidades Distritales, haciendo entrega de los bienes registrados en el rubro de inventarios registrando la baja definitiva en este rubro contable.

**NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

**NOTA 10  
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  
COMPOSICIÓN  
FDL BOSA | Pesos**

|                       |                               |
|-----------------------|-------------------------------|
| Entidad:              | FDL BOSA                      |
| Periodo Actual:       | 2024.12                       |
| Periodo Anterior:     | 2023.T4                       |
| Tipo de Revelaciones: | Saldos contables a consolidar |
| Cifras en:            | Pesos                         |

| CUENTAS  | dic-24                    | trim este 4-2023          | Variación               |
|--|---------------------------|---------------------------|-------------------------|
| <b>16 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>                                  | <b>8,075,931,525.00</b>   | <b>7,367,113,254.00</b>   | <b>708,818,271.00</b>   |
| 1605 - TERRENOS  | 862,319,083.00            | 862,319,083.00            | 0.00                    |
| 1615 - CONSTRUCCIONES EN CURSO   | 1,920,025,715.00          | 270,000,000.00            | 1,650,025,715.00        |
| 1635 - BIENES MUEBLES EN BODEGA  | 104,817,894.00            | 9,103,500.00              | 95,714,394.00           |
| 1637 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS                         | 126,690,580.00            | 817,388,328.00            | (690,697,748.00)        |
| 1640 - EDIFICACIONES   | 3,862,657,122.00          | 3,862,657,122.00          | 0.00                    |
| 1655 - MAQUINARIA Y EQUIPO   | 333,699,503.00            | 330,367,503.00            | 3,332,000.00            |
| 1660 - EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO  | 1,093,479,309.00          | 1,066,585,486.00          | 26,893,823.00           |
| 1665 - MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                               | 686,893,487.00            | 689,937,990.00            | (3,044,503.00)          |
| 1670 - EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                             | 1,634,304,467.00          | 1,637,411,485.00          | (3,107,018.00)          |
| 1675 - EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                        | 465,588,860.00            | 465,588,860.00            | 0.00                    |
| <b>1685 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)</b> | <b>(2,989,774,482.00)</b> | <b>(2,619,476,090.00)</b> | <b>(370,298,392.00)</b> |
| <b>1695 - DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>    | <b>(24,770,013.00)</b>    | <b>(24,770,013.00)</b>    | <b>0.00</b>             |
| <b>1685 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)</b> | <b>(2,989,774,482.00)</b> | <b>(2,619,476,090.00)</b> | <b>(370,298,392.00)</b> |
| 168501 - Edificaciones   | (390,795,986.00)          | (362,183,714.00)          | (28,612,272.00)         |
| 168504 - Maquinaria y equipo   | (124,357,168.00)          | (104,466,787.00)          | (19,890,381.00)         |
| 168505 - Equipo médico y científico                                      | (424,764,590.00)          | (323,505,275.00)          | (101,259,315.00)        |
| 168506 - Muebles enseres y equipo de oficina                             | (405,150,169.00)          | (351,524,017.00)          | (53,626,152.00)         |
| 168507 - Equipos de comunicación y computación                           | (1,372,169,858.00)        | (1,222,032,250.00)        | (150,137,608.00)        |
| 168508 - Equipos de transporte tracción y elevación                      | (272,536,711.00)          | (255,764,047.00)          | (16,772,664.00)         |
| <b>1695 - DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (GR)</b>    | <b>(24,770,013.00)</b>    | <b>(24,770,013.00)</b>    | <b>0.00</b>             |
| 169508 - Maquinaria y equipo   | (15,959,293.00)           | (15,959,293.00)           | 0.00                    |
| 169510 - Muebles enseres y equipo de oficina                             | (2,047,131.00)            | (2,047,131.00)            | 0.00                    |
| 169511 - Equipos de comunicación y computación                           | (6,763,589.00)            | (6,763,589.00)            | 0.00                    |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL y reportes SAP- BOG DATA.

En cuanto al grupo 16 de Propiedad Planta y Equipo, refleja un saldo de \$ 8.075.931.525, correspondiente al valor de todos los activos tanto muebles e inmuebles de propiedad del el FDLB, debidamente soportados, a los cuales se realizan monitoreo permanente, generando acciones de mejoramiento en el proceso contable, de tal forma que se oriente al cumplimiento de su función. El saldo de este grupo para cierre de diciembre de 2024 presentó aumento de \$ 708.818.271. Durante la vigencia 2024, se presentaron disminución y aumentos en ocasión de ajustes realizados de la siguiente manera:

- En la subcuenta 163708 equipo médico y científico fue objeto de disminución debido a que el ingreso de almacén fue de forma documental, y al verificar no hubo recibo físico de los bienes por parte del área de almacén por tal motivo fue objeto de saneamiento según Resolución de-2024 aprobados en el comité de sostenibilidad contable, ocasionado por error en el cálculo de esta, por el aplicativo LIMAY.
- En la subcuenta 168505 Depreciación de equipo médico y científico, se realiza ajuste de la depreciación por valor de \$ 8,520,768.00 debido al cálculo realizado por el aplicativo, ocasionado por error en el cálculo de esta, debiéndose ajustar en el aplicativo LIMAY.
- En la subcuenta 168506 Depreciación de muebles enseres y equipo de oficina, se realiza ajuste de reverso de la depreciación por valor de \$ 1,741,496.00 de vigencias anteriores, debido al cálculo realizado por el aplicativo, ocasionado por error en el cálculo de esta, debiéndose ajustar en el aplicativo LIMAY.

De acuerdo con el Nuevo Marco Normativo Contable para entidades de gobierno, establecido a través de la Resolución 533 de 2015, se debe hacer como mínimo una vez al año una medición posterior de la Propiedad, Planta y Equipo de la entidad, que consiste en establecer la vida útil de todos los bienes que componen la propiedad, planta y equipo y el índice de deterioro de aquellos bienes cuyo valor en libros superen los 35 SMMLV. En la vigencia 2024, no hubo medición posterior debido a que no fue posible realizar el proceso de contratación para el cierre de vigencia.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

| NOTA 10<br>PIEDADES, PLANTA Y EQUIPO<br>PPE - MUEBLES<br>FDL BO SA   Pesos |                               |                                       |  |                                   |   |                   |
|--|-------------------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|---|-------------------|
| Entidad:   | FDL BO SA                     | <<< Doble Clic                        |  |                                   |   |                   |
| Periodo Activo:  | 2024.12                       |                                       |  |                                   |   |                   |
| Tipo de Revelación:  | SalDOS contables a consolidar |                                       |  |                                   |   |                   |
| Cifras en:   | Pesos                         |                                       |  |                                   |   |                   |
| <b>Los valores a ingresar deben ser en Pesos</b>                           |                               |                                       |  |                                   |   |                   |
|  | Saldo Final dic-23            |                                       |  |                                   |   |                   |
| CONCEPTOS / CUE  | MAQUINARIA Y EQUIPO           | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN        | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO        | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA        | TOTAL             |
| SALDO INICIAL  | 346.551.503,00                | 1.662.294.115,00                      | 465.588.860,00                                     | 1.782.823.432,00                  | 759.125.242,00                              | 5.016.383.152,00  |
|  | Saldo Final dic-24            |                                       |  |                                   |   |                   |
| CONCEPTOS / CUE  | Maquinaria y equipo           | de comunicación                       | de transporte, tracción                            | equipo médico y científico        | es, enseres y equipo                        | Total             |
| (+) ENTRADAS   | 23.714.832,00                 | 137.452.705,00                        | 0,00   | 40.985.000,00                     | 41.459.735,00                               | 243.612.272,00    |
| Adquisiciones  | 23.714.832,00                 | 84.508.393,00                         |  |                                   | 41.459.735,00                               | 149.682.960,00    |
| Adicional  | 0,00                          | 52.944.312,00                         |  | 40.985.000,00                     | 0,00  | 93.929.312,00     |
| (-) SALIDAS  | -3.317.032,00                 | -87.615.411,00                        | 0,00   | -716.237.946,00                   | -7.350.935,00                               | -814.521.324,00   |
| Bajas  | -3.317.032,00                 | -87.615.411,00                        |  | -716.237.946,00                   | -7.350.935,00                               | -814.521.324,00   |
| =SUBTOTAL  | 366.949.303,00                | 1.712.131.409,00                      | 465.588.860,00                                     | 1.107.570.486,00                  | 793.234.042,00                              | 4.445.474.100,00  |
| =SALDO FINAL   | 366.949.303,00                | 1.712.131.409,00                      | 465.588.860,00                                     | 1.107.570.486,00                  | 793.234.042,00                              | 4.445.474.100,00  |
|  | Saldo Final dic-23            |                                       |  |                                   |   |                   |
| 168504 - Maquinaria y equipo de comunicación de transporte, tracción       | Equipo médico y científico    | es, enseres y equipo                  | Total  |                                   |   |                   |
| - DEPRECIACIONES   | -124.357.168,00               | -1.372.169.858,00                     | -272.536.711,00                                    | -433.285.358,00                   | -406.899.481,00                             | -2.609.248.576,00 |
| Saldo Inicial  | -104.466.787,00               | -1.222.032.250,00                     | -255.764.047,00                                    | -323.505.275,00                   | -351.524.017,00                             | -2.257.292.376,00 |
| SI Depreciación  | -104.466.787,00               | -1.222.032.250,00                     | -255.764.047,00                                    | -323.505.275,00                   | -351.524.017,00                             | -2.257.292.376,00 |
| No Aplica  | -104.466.787,00               | -1.222.032.250,00                     | -255.764.047,00                                    | -323.505.275,00                   | -351.524.017,00                             | -2.257.292.376,00 |
| SI Depreciación Ind. (Subctas:168513,168514,168515,168516)                 |                               |                                       |  |                                   |   | 0,00              |
|  | Saldo Final dic-24            |                                       |  |                                   |   |                   |
| 536004 - Maquinaria y equipo de comunicación de transporte, tracción       | Equipo médico y científico    | es, enseres y equipo                  | Total  |                                   |   |                   |
| + Gasto  | -19.890.381,00                | -150.137.608,00                       | -16.772.664,00                                     | -109.780.083,00                   | -55.375.464,00                              | -351.956.200,00   |
| Gasto Det. Ind. (Subctas:536004)   | -19.890.381,00                | -150.137.608,00                       | -16.772.664,00                                     | -109.780.083,00                   | -55.375.464,00                              | -351.956.200,00   |
| Concepto   | 19.890.381,00                 | 150.137.608,00                        | 16.772.664,00                                      | 109.780.083,00                    | 55.375.464,00                               | 351.956.200,00    |
|  | Saldo Final dic-23            |                                       |  |                                   |   |                   |
| 169508 - Maquinaria y equipo de comunicación de transporte, tracción       | Equipo médico y científico    | es, enseres y equipo                  | Total  |                                   |   |                   |
| - DETERIORO  | -15.959.293,00                | -156.901.197,00                       | -16.772.664,00                                     | 0,00                              | -2.047.131,00                               | -191.680.285,00   |
| Saldo Inicial  | -15.959.293,00                | -6.763.589,00                         | 0,00   | 0,00                              | -2.047.131,00                               | -24.770.013,00    |
| SI Deterioro   | -15.959.293,00                | -6.763.589,00                         | 0,00   | 0,00                              | -2.047.131,00                               | -24.770.013,00    |
| No Aplica  | -15.959.293,00                | -6.763.589,00                         |  |                                   | -2.047.131,00                               | -24.770.013,00    |
| SI Deterioro Ind. (Subctas:169504,169520,169522 hasta 169525)              |                               |                                       |  |                                   |   | 0,00              |
|  | Saldo Final dic-24            |                                       |  |                                   |   |                   |
| 535108 - Maquinaria y equipo de comunicación de transporte, tracción       | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO    | es, enseres y equipo                  | Total  |                                   |   |                   |
| + Gasto  | 0,00                          | -150.137.608,00                       | -16.772.664,00                                     | 0,00                              | 0,00  | -166.910.272,00   |
| Gasto Det. Ind. (Subctas:535108)   | 0,00                          | -150.137.608,00                       | -16.772.664,00                                     | 0,00                              | 0,00  | -166.910.272,00   |
| VALOR EN LIQUIDAD  | 226.632.842,00                | 183.060.354,00                        | 176.279.485,00                                     | 674.285.128,00                    | 384.287.430,00                              | 1.644.545.239,00  |
| % DEPRECIACIONES   | 33,89%                        | 80,14%                                | 58,54%   | 39,12%                            | 51,30%                                      | 58,69%            |
| % DETERIORO  | 4,35%                         | 9,16%                                 | 3,60%  | 0,00%                             | 0,26%                                       | 4,31%             |
| CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES   |                               |                                       |  |                                   |   |                   |
| USO DE PPE   | 366.949.303,00                | 1.712.131.409,00                      | 465.588.860,00                                     | 1.107.570.486,00                  | 793.234.042,00                              | 4.445.474.100,00  |
| CONCEPTOS / CUE  | 1655 - MAQUINARIA Y EQUIPO    | 1670 - EQUIPOS DE COMUNICACIÓN        | 1675 - EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 1660 - EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 1665 - MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | Total             |
| +En servicio   | 333.699.503,00                | 1.634.304.467,00                      | 465.588.860,00                                     | 1.093.479.309,00                  | 686.893.487,00                              | 4.213.965.626,00  |
| +En bodega   | 33.699.503,00                 | 1.634.304.467,00                      | 465.588.860,00                                     | 1.093.479.309,00                  | 686.893.487,00                              | 4.213.965.626,00  |
| +En Bodega   | 17.065.800,00                 | 44.539.794,00                         |  |                                   | 43.212.300,00                               | 104.817.894,00    |
| +En Bodega   | 17.065.800,00                 | 44.539.794,00                         | 0,00   | 0,00                              | 43.212.300,00                               | 104.817.894,00    |
| REVELACIONES ADICIONALES   |                               |                                       |  |                                   |   |                   |
|  | Saldo Final dic-24            |                                       |  |                                   |   |                   |
| 1655 - Maquinaria y equipo de comunicación de transporte, tracción         | Equipo médico y científico    | es, enseres y equipo                  | Total  |                                   |   |                   |
| F_SF - Saldo Final 2024.12 - dic-24  |                               |                                       |  |                                   |   |                   |
| 1655 - SALDO FINAL   | 366.949.303,00                | 1.712.131.409,00                      | 465.588.860,00                                     | 1.107.570.486,00                  | 793.234.042,00                              | 4.445.474.100,00  |
| Diferencia con Saldo Final dic-23  | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                              | 0,00  | 0,00              |

El Fondo de Desarrollo Local de Bosa, actualmente cuenta con elementos de propiedad, planta y equipo de tipo de orden devolutivos que reposan o prestan sus servicios al interior de las instalaciones de la Alcaldía Local, así como en poder de Comodatarios ubicados en las distintas UPZ de la Localidad.

Por otra parte, referente a las bajas para vigencia 2024, se procedió a realizar comité de inventarios y actualmente se encuentra en proceso de contratación del operador para recibir los bienes en estado de obsolescencia e inservibilidad.

El Fondo de Desarrollo Local de Bosa, no suscribió proveedor para la toma física de los bienes muebles e inmuebles a cargo del Fondo; la toma física de inventarios fue realizada por el área de almacén, no hubo la ocurrencia de ajustes de sobrantes o faltantes para cierre de vigencia 2024.

Para el cálculo de la depreciación, el FDLB utilizará el método de línea recta, esta depreciación iniciará cuando el bien esté disponible para su uso o salida al servicio. 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. Para ello, el método de depreciación en línea recta fue determinado por la entidad de acuerdo con la naturaleza y característica de los activos que posee.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmueble

| NOTA 10  |  |                  |                    |                                 |                   |                  |
|--|--|------------------|--------------------|---------------------------------|-------------------|------------------|
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                     |  |                  |                    |                                 |                   |                  |
| PPE - INMUEBLES                                  |  |                  |                    |                                 |                   |                  |
| FLB BOSA I PESOS                                 |  |                  |                    |                                 |                   |                  |
| Entidad:   | FDL BOSA   |                  |                    |                                 |                   |                  |
| Periodo Actu                                     | 2024.12  |                  |                    |                                 |                   |                  |
| Tipo de Reve                                     | Saldos contables a consolidar                              |                  |                    |                                 |                   |                  |
| Cifras en:                                       | Pesos  |                  |                    |                                 |                   |                  |
| <b>Los valores a ingresar deben ser en Pesos</b> |  |                  |                    |                                 |                   |                  |
|  | CONCEPTOS / CUENTAS  | TERRENOS         | EDIFICACIONES      | AS, DUCTOS Y TUNTAS PRODUCTO    |                   | TOTAL            |
|  | SALDO INICIAL (01-ene)                                     | 862.319.083,00   | 3.862.657.122,00   |                                 |                   | 4.724.976.205,00 |
|  |  | dic-24           |                    |                                 |                   |                  |
|  | Saldo Final  |                  |                    |                                 |                   |                  |
|  | CONCEPTOS / CUENTAS  | 1605 - Terrenos  | 640 - Edificacione | Plantas, ductos y e             | - Plantas product | Total            |
|  | -SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Sali                 | 862.319.083,00   | 3.862.657.122,00   | 0,00                            | 0,00              | 4.724.976.205,00 |
|  | + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR                             | 0,00             | 0,00               | 0,00                            | 0,00              | 0,00             |
|  | -SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)                 | 862.319.083,00   | 3.862.657.122,00   | 0,00                            | 0,00              | 4.724.976.205,00 |
|  | - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)                              | 0,00             | -390.795.986,00    | 0,00                            | 0,00              | -390.795.986,00  |
|  | Saldo inicial de la Depreciación acumulad                  | 0,00             | -362.183.714,00    | 0,00                            | 0,00              | -362.183.714,00  |
|  | SI Depreciación Directa                                    | 0,00             | -362.183.714,00    | 0,00                            | 0,00              | -362.183.714,00  |
|  | SI Depreciación Ind. (Subctas:168513,168514,168515,168516) |                  |                    |                                 |                   | 0,00             |
|  | +Gasto Depreciación aplicada vigencia                      | 0,00             | -28.612.272,00     | 0,00                            | 0,00              | -28.612.272,00   |
|  | Gasto Depreciación Directa                                 | 0,00             | -28.612.272,00     | 0,00                            | 0,00              | -28.612.272,00   |
|  | -VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)                   | 862.319.083,00   | 3.471.861.136,00   | 0,00                            | 0,00              | 4.334.180.219,00 |
|  | % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)                     | 0,00%            | -10,12%            | 0,00%                           | 0,00%             | -8,27%           |
|  | % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)                        | 0,00%            | 0,00%              | 0,00%                           | 0,00%             | 0,00%            |
|  | CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES                         |                  |                    |                                 |                   |                  |
|  | USO O DESTINACIÓN  | 862.319.083,00   | 3.862.657.122,00   | 0,00                            | 0,00              | 4.724.976.205,00 |
|  |  | dic-24           |                    |                                 |                   |                  |
|  | Saldo Final  |                  |                    |                                 |                   |                  |
|  | CONCEPTOS / CUENTAS  | 1605 - TERRENOS  | 1640 - EDIFICACIO  | 1645 - PLANTAS                  | 1612 - PLANTAS    | Total            |
|  | + En servicio  | 862.319.083,00   | 3.862.657.122,00   |                                 |                   | 4.724.976.205,00 |
|  | + En servicio  | 862.319.083,00   | 3.862.657.122,00   | 0,00                            | 0,00              | 4.724.976.205,00 |
|  |  | 2024.12 - dic-24 |                    |                                 |                   |                  |
|  | Saldo Final  |                  |                    |                                 |                   |                  |
|  |  | 1605R            | 1640R              | 1645R                           | 1612R             | TOTAL            |
|  | BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTAD                    | 0,00             | 0,00               | 0,00                            | 0,00              | 0,00             |
|  | +Ingresos (utilidad)                                       |                  |                    |                                 |                   | 0,00             |
|  | -Gastos (pérdida)  |                  |                    |                                 |                   | 0,00             |
|  | Saldo Final  |                  |                    |                                 |                   |                  |
|  |  | dic-24           |                    |                                 |                   |                  |
|  | DIFERENCIA CGN   | TERRENOS         | EDIFICACIONES      | AS, DUCTOS Y TUNTAS PRODUCTORAS |                   |                  |
|  | Saldo Final CGN  | 862.319.083,00   | 3.862.657.122,00   |                                 |                   |                  |
|  | Diferencia con CGN   | 0,00             | 0,00               | 0,00                            | 0,00              |                  |
|  | Saldo Final CGN  |                  |                    |                                 |                   |                  |
|  | Diferencia con CGN   |                  |                    |                                 |                   |                  |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL y reportes SAP- BOG DATA.

Al cierre de la vigencia 2024, los inmuebles de Fondo Desarrollo Local de Bosa

**6.1 UBICACIÓN:** El inmueble objeto de avalúo presenta una disposición esquinera y se ubica en la Carrera 80K # 61 - 28



**CERTIFICADO DE TRADICIÓN**

| FUENTE   | AREA M2 |
|--|---------|
| Certificado de tradición número 50C-40458207 impreso el 28 de septiembre del 2021 por la registraduría de instrumentos públicos de santa fe de Bogotá. | 978.90  |

**8.1 AREAS**

| DESCRIPCIÓN                                | ÁREAS   |
|--|---------|
| CONSTRUCCIÓN                               | 1649 M2 |
| <b>SEISCIENTOS QUINCE METROS CUADRADOS</b> |         |

**NOTA:** Dimensión superficial de la área construida tomada de la entidad en el momento de la visita y confirmada durante la inspección.

para el cálculo de la depreciación de los bienes inmuebles, el FDLB utiliza el método de línea recta y se deprecian de manera mensual en el aplicativo SI- CAPITAL.

Los bienes de propiedad planta y equipo a cierre de vigencia 2024, algunos fueron entregados en calidad de contratos de comodato, a personas jurídicas a continuación se presenta la relación vigente de los contratos con los que el FDLB, tiene bienes en custodia de terceros

**NOTAS CONTABLES**  
**FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE BOSA**  
**RELACION DE COMODATOS**

| INFORMACION ENTIDAD RECEPTORA DE LOS BIENES |                      |                                  | ACION SOBRE TIPO                            | INFORMACION DEL COMODATO |                 |                                 |  |
|---|----------------------|----------------------------------|---|--------------------------|-----------------|---------------------------------|--|
| Consecutivo                                 | Nit o Identificación | Nombre de la Entidad Receptora   | Bien Devolutivo o de Control Administrativo | Valor Total del Comodato | No. de Contrato | Fecha del Contrato (dd/mm/yyyy) | Fecha de Vencimiento del Contrato (dd/mm/yyyy) |
| 1   | 24099078             | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL URBANIZ  |   | \$ -                     | 331             | 25/10/2021                      | 30/11/2025                                     |
| 2   | 19411649             | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 4.811.384,00          | 332             | 25/10/2021                      | 30/11/2025                                     |
| 3   | 830035871-0          | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 9.370.012,00          | 334             | 8/11/2021                       | 30/11/2025                                     |
| 4   | 800045069-3          | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 22.636.063,00         | 336             | 12/11/2021                      | 9/11/2025                                      |
| 5   | 900914354-1          | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 11.958.362,00         | 337             | 8/11/2021                       | 30/11/2025                                     |
| 6   | 800155835-0          | ASOCIACIÓN DE PA                 | Devolutivo                                  | \$ 411.024,00            | 345             | 16/12/2021                      | 10/11/2025                                     |
| 7   | 900311568-0          | JUNTA DE ACCION C                | Devolutivo                                  | \$ 4.263.000,00          | 350             | 20/09/2021                      | 15/12/2025                                     |
| 8   | 9000254119           | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 9.159.472,00          | 351             | 1/12/2021                       | 30/11/2025                                     |
| 9   | 800059674            | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 14.894.577,00         | 352             | 12/11/2021                      | 30/11/2025                                     |
| 10  | 900279248-2          | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 12.034.272,00         | 353             | 31/12/2021                      | 30/12/2025                                     |
| 11  | 800161796-6          | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 10.970.277,00         | 354             | 8/11/2021                       | 30/11/2025                                     |
| 12  | 860535905-7          | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 30.472.240,00         | 355             | 1/12/2021                       | 30/11/2025                                     |
| 13  | 830094216-8          | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 11.269.421,00         | 356             | 1/12/2021                       | 30/11/2025                                     |
| 14  | 830063067-4          | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 9.047.627,00          | 357             | 1/12/2021                       | 30/11/2025                                     |
| 15  | 800159822-3          | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARR |   | \$ -                     | 358             | 1/12/2021                       | 30/11/2025                                     |
| 16  | 900311568-0          | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 9.356.776,00          | 359             | 1/12/2021                       | 30/11/2025                                     |
| 17  | 830029070-3          | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 21.176.709,00         | 363             | 27/10/2021                      | 20/12/2025                                     |
| 18  | 830043713-9          | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 11.333.141,00         | 364             | 30/12/2021                      | 29/11/2025                                     |
| 19  | 830056748-2          | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 10.202.693,00         | 401             | 1/12/2021                       | 10/11/2025                                     |
| 20  | 800.078.245-5        | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 24.200.917,00         | 408             | 1/12/2021                       | 18/11/2025                                     |
| 21  | 900247671            | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 12.737.137,00         | 409             | 1/12/2021                       | 30/11/2025                                     |
| 22  | 800240905            | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 16.043.811,00         | 419             | 20/12/2021                      | 2/12/2025                                      |
| 23  | 8300976132           | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 14.733.379,00         | 420             | 20/12/2021                      | 30/11/2025                                     |
| 24  | 830033837            | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 8.908.239,00          | 421             | 26/11/2021                      | 25/11/2025                                     |
| 25  | 900716997-6          | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 17.427.849,00         | 422             | 26/11/2021                      | 25/11/2025                                     |
| 26  | 900003036            | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 5.299.606,00          | 423             | 26/11/2021                      | 25/11/2025                                     |
| 27  | 830063928-0          | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 21.055.652,00         | 425             | 1/12/2021                       | 2/12/2025                                      |
| 28  | 830121211-8          | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 7.421.710,00          | 426             | 28/12/2021                      | 25/11/2025                                     |
| 29  | 900232236            | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARR |   | \$ -                     | 427             | 29/11/2021                      | 25/11/2025                                     |
| 30  | 860515053-1          | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 13.737.801,00         | 428             | 26/11/2021                      | 25/11/2025                                     |
| 31  | 830096233-2          | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 10.613.906,00         | 429             | 24/11/2021                      | 25/11/2025                                     |
| 32  | 900537946            | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 7.455.192,00          | 430             | 26/11/2021                      | 25/11/2025                                     |
| 33  | 800.082.460-8        | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 7.553.642,00          | 431             | 1/12/2021                       | 25/11/2025                                     |
| 34  | 832006495-8          | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 7.633.199,00          | 432             | 26/11/2021                      | 25/11/2025                                     |
| 35  | 900029938            | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 8.337.074,00          | 433             | 1/12/2021                       | 30/11/2025                                     |
| 36  | 860061267-7          | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 16.863.779,00         | 434             | 1/12/2021                       | 1/12/2025                                      |
| 37  | 800007030            | JUNTA DE ACCIÓN C                | Devolutivo                                  | \$ 818.432,00            | 435             | 1/12/2021                       | 2/12/2025                                      |
| 38  | 830063970            | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARR |   | \$ -                     | 436             | 1/12/2021                       | 2/12/2025                                      |

## NOTAS CONTABLES

|    |               |                                    |            |                  |     |            |            |
|----|---------------|------------------------------------|------------|------------------|-----|------------|------------|
| 39 | 900068573-6   | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 5.639.968,00  | 437 | 1/12/2021  | 25/11/2025 |
| 40 | 830033490     | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 2.006.587,00  | 438 | 1/12/2021  | 30/11/2025 |
| 41 | 830021916     | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 3.214.650,00  | 439 | 1/12/2021  | 2/12/2025  |
| 42 | 800165285     | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 21.032.997,00 | 440 | 1/12/2021  | 2/12/2025  |
| 43 | 800108092-5   | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 7.586.074,00  | 441 | 1/12/2021  | 30/11/2025 |
| 44 | 800143693     | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 18.277.858,00 | 442 | 1/12/2021  | 30/11/2025 |
| 45 | 17411333      | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 6.869.054,00  | 443 | 1/12/2021  | 25/11/2025 |
| 46 | 830066173-0   | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 9.957.362,00  | 444 | 1/12/2021  | 2/12/2025  |
| 47 | 860401348-9   | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 11.797.226,00 | 445 | 1/12/2021  | 1/12/2025  |
| 48 | 860515417-9   | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 13.106.593,00 | 446 | 28/12/2021 | 1/12/2025  |
| 49 | 830031564-6   | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 1.740.000,00  | 447 | 28/12/2021 | 1/12/2025  |
| 50 | 830031177-9   | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 8.286.435,00  | 449 | 28/12/2021 | 25/11/2025 |
| 51 | 800153723-5   | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 12.294.374,00 | 450 | 10/12/2021 | 25/11/2025 |
| 52 | 800172493-1   | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 8.525.102,00  | 451 | 10/12/2021 | 25/11/2025 |
| 53 | 830058945     | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 10.137.518,00 | 452 | 28/12/2021 | 16/12/2025 |
| 54 | 900000071-8   | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 5.028.877,00  | 453 | 10/12/2021 | 25/11/2025 |
| 55 | 830061816-5   | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 8.666.650,00  | 454 | 1/12/2021  | 25/11/2025 |
| 56 | 830071996-1   | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO |            | \$ -             | 455 | 28/12/2021 | 25/11/2023 |
| 57 | 40086150      | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 4.177.899,00  | 456 | 1/12/2021  | 23/11/2025 |
| 58 | 830061378     | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 5.916.135,00  | 457 | 1/12/2021  | 23/11/2025 |
| 59 | 901598145     | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 7.001.879,00  | 458 | 1/12/2021  | 25/11/2025 |
| 60 | 800070716-6   | ASOCIACIÓN DE PA                   | Devolutivo | \$ 2.460.600,00  | 459 | 28/12/2021 | 25/11/2025 |
| 61 | 830063829-1   | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 9.996.218,00  | 460 | 20/12/2021 | 25/11/2025 |
| 62 | 830035282-2   | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 8.942.972,00  | 461 | 28/12/2021 | 25/11/2025 |
| 63 | 800.109.117-5 | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 2.959.450,00  | 483 | 1/12/2021  | 15/12/2025 |
| 64 | 830.057.832-8 | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 3.127.650,00  | 484 | 28/12/2021 | 15/12/2025 |
| 65 | 900.168.748-7 | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 9.921.051,00  | 485 | 28/12/2021 | 15/12/2025 |
| 66 | 830.048.561-9 | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO |            | \$ -             | 486 | 31/12/2021 | 15/12/2023 |
| 67 | 830.055.593-3 | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 22.636.063,00 | 487 | 31/12/2021 | 15/12/2025 |
| 68 | 900.448.303-5 | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 1.576.877,00  | 488 | 28/12/2021 | 16/12/2023 |
| 69 | 830.045.604-3 | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO |            | \$ -             | 489 | 28/12/2021 | 16/12/2025 |
| 70 | 17167862      | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 20.455.944,00 | 491 | 28/12/2021 | 15/12/2023 |
| 71 | 800.106.576-9 | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 9.164.498,00  | 492 | 28/12/2021 | 16/12/2025 |
| 72 | 830.064.505-3 | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 21.979.599,00 | 493 | 28/12/2021 | 16/12/2023 |
| 73 | 800.133.491-6 | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 13.871.857,00 | 494 | 28/12/2021 | 16/12/2025 |
| 74 | 8001623121    | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 5.868.695,00  | 304 | 28/01/2022 | 25/01/2026 |
| 75 | 9011180243    | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 21.934.720,00 | 305 | 28/01/2022 | 26/01/2026 |
| 76 | 800153723     | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 12.743.546,00 | 546 | FIRMADO    | FIRMADO    |
| 77 | 860021793     | ASOCIACIÓN PARQUE EL CANADÁ        |            | \$ -             | 547 | 1/02/2024  | 31/01/2026 |
| 78 | 800153723     | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 12.294.374,00 | 548 | 1/02/2024  | 26/12/2025 |
| 79 | 65730005      | GIMNASIO MAYOR                     | Devolutivo | \$ 3.631.276,00  | 549 | 1/02/2024  | 31/01/2026 |
| 80 | 830055533     | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 13.737.801,00 | 550 | 1/02/2024  | 31/01/2026 |
| 81 | 860056652     | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 12.823.787,00 | 551 | FIRMADO    | FIRMADO    |
| 82 | 901708842     | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 13.193.722,00 | 552 | 1/02/2024  | 31/01/2026 |
| 83 | 860522324     | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 11.817.431,00 | 553 | 1/02/2024  | 27/12/2025 |
| 84 | 901730010     | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 13.995.350,00 | 554 | 1/02/2024  | 27/12/2025 |
| 85 | 800234264     | JUNTA DE ACCIÓN C                  | Devolutivo | \$ 11.293.587,00 | 555 | 1/02/2024  | 27/12/2025 |

## NOTAS CONTABLES

| TIPO DE BIEN MUEBLE                  | DESCRIPCIÓN DEL MUEBLE | ENTIDAD A LA CUAL SE LE ENTREGÓ   | TIPO DE DOCUMENTO | Denominación OTRO | No. Documento / año | DURACIÓN DEL CONTRATO (años) | COSTO A 31-12 |
|--------------------------------------|------------------------|---|-------------------|-------------------|---------------------|------------------------------|---------------|
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO SAN PABLO II SECTOR                            | Comodato          |                   | 336-2021            | 4                            | 22636063      |
|                                      | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO EL RECUERDO                                    | Comodato          |                   | 337-2021            | 4                            | 11958362      |
|                                      | Escritorio             | ASOCIACIÓN DE PADRES DE HOGARES DE BIENESTAR RESURGIR, PALESTINA Y ANTONIA SANTOS | Comodato          |                   | 345-2021            | 4                            | 411024        |
|                                      | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO CHICO SUR                                      | Comodato          |                   | 352-2021            | 4                            | 14894577      |
|                                      | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO EL RECUERDO DE SANTA FE                        | Comodato          |                   | 353-2021            | 4                            | 12034272      |
|                                      | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO ESCOCIA VI SECTOR                              | Comodato          |                   | 354-2021            | 4                            | 10970277      |
|                                      | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO JOSE ANTONIO GALAN                             | Comodato          |                   | 355-2021            | 4                            | 30472240      |
|                                      | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO VILLAS DEL VELERO                              | Comodato          |                   | 359-2021            | 4                            | 9356776       |
|                                      | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DE LA URBANIZACIÓN EL LLANO                               | Comodato          |                   | 363-2021            | 4                            | 21176709      |
|                                      | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO EL BOSQUE                                      | Comodato          |                   | 364-2021            | 4                            | 11333141      |
|                                      | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO ANTONIA SANTOS                                 | Comodato          |                   | 401-2021            | 4                            | 10202693      |
|                                      | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO EL CORZO                                       | Comodato          |                   | 409-2021            | 4                            | 12737137      |
|                                      | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL BOSQUES DE MARYLAND                                       | Comodato          |                   | 420-2021            | 4                            | 14733379      |
|                                      | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO LA INDEPENDENCIA                               | Comodato          |                   | 422-2021            | 4                            | 17427849      |
|                                      | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO LA PALESTINA                                   | Comodato          |                   | 423-2021            | 4                            | 5299606       |
|                                      | Brazos Soporte         | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO NUESTRA SEÑORA DE LA PAZ                       | Comodato          |                   | 425-2021            | 4                            | 21056652      |
|                                      | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO NUEVA GRANADA II SECTOR                        | Comodato          |                   | 426-2021            | 4                            | 7421710       |
|                                      | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO PABLO VI                                       | Comodato          |                   | 428-2021            | 4                            | 13737801      |
|                                      | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO SANTA FE III SECTOR                            | Comodato          |                   | 430-2021            | 4                            | 7455192       |
|                                      | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO VILLA CLEMENCIA                                | Comodato          |                   | 431-2021            | 4                            | 7553642       |
|                                      | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO VILLA NOHORA                                   | Comodato          |                   | 432-2021            | 4                            | 7633199       |
|                                      | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO ARGELIA  | Comodato          |                   | 433-2021            | 4                            | 8337074       |
|                                      | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO LA AZUCENA                                     | Comodato          |                   | 434-2021            | 4                            | 16863779      |
|                                      | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO CHARLES DE GAULLE                              | Comodato          |                   | 437-2021            | 4                            | 5639968       |
|                                      | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO EL ANHELO                                      | Comodato          |                   | 439-2021            | 4                            | 3214650       |

## NOTAS CONTABLES

| TIPO DE BIEN MUEBLE | DESCRIPCIÓN DEL MUEBLE | ENTIDAD A LA CUAL SE LE ENTREGÓ                                   | TIPO DE DOCUMENTO | Denominación OTRO | No. Documento / año | DURACIÓN DEL CONTRATO (años) | COSTO A 31-12 |
|---------------------|------------------------|---|-------------------|-------------------|---------------------|------------------------------|---------------|
|                     | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO DESARROLLO EL JARDIN           | Comodato          |                   | 440-2021            | 4                            | 21032997      |
|                     | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO EL MOTORISTA                   | Comodato          |                   | 441-2021            | 4                            | 7586074       |
|                     | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO EL TANQUE                      | Comodato          |                   | 443-2021            | 4                            | 6869054       |
|                     | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO JIMENEZ DE QUESADA             | Comodato          |                   | 444-2021            | 4                            | 9957362       |
|                     | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO JOSE MARIA CARBONELL II SECTOR | Comodato          |                   | 445-2021            | 4                            | 11797226      |
|                     | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO LA AMISTAD                     | Comodato          |                   | 446-2021            | 4                            | 13106593      |
|                     | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO LA CONCEPCIÓN                  | Comodato          |                   | 449-2021            | 4                            | 8286435       |
|                     | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO LA PORTADA                     | Comodato          |                   | 450-2021            | 4                            | 12294374      |
|                     | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO LA VEGUITA                     | Comodato          |                   | 451-2021            | 4                            | 8525102       |
|                     | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DE LA URBANIZACIÓN EL PALMAR              | Comodato          |                   | 452-2021            | 4                            | 10137518      |
|                     | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO PRIMAVERA SUR                  | Comodato          |                   | 454-2021            | 4                            | 8666650       |
|                     | Gabinete               | ASOCIACIÓN DE PADRES DE HOGARES DE BIENESTAR MIGRAN FUTURO        | Comodato          |                   | 459-2021            | 4                            | 2460600       |
|                     | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO JOSE MARIA CARBONELL I SECTOR  | Comodato          |                   | 460-2021            | 4                            | 9996218       |
|                     | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO VILLA ANY                      | Comodato          |                   | 461-2021            | 4                            | 8942972       |
|                     | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO LA ESTANZUELA                  | Comodato          |                   | 483-2021            | 4                            | 2959450       |
|                     | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO LA PROVIDENCIA                 | Comodato          |                   | 484-2021            | 4                            | 3127650       |
|                     | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO SAN DIEGO DEL CAMINO ETAPA IV  | Comodato          |                   | 485-2021            | 4                            | 9921051       |
|                     | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO SAN PABLO I SECTOR             | Comodato          |                   | 487-2021            | 4                            | 22636063      |
|                     | Escritorio             | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DE LA URBANIZACIÓN SAN DIEGO III ETAPA    | Comodato          |                   | 488-2021            | 2                            | 1576877       |
|                     | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO NUEVA VILLA DEL RIO            | Comodato          |                   | 491-2021            | 2                            | 20455944      |
|                     | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO EL PARAISO                     | Comodato          |                   | 492-2021            | 4                            | 9164498       |
|                     | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO HUMBERTO VALENCIA I SECTOR     | Comodato          |                   | 493-2021            | 2                            | 21979599      |
|                     | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO ISLANDIA                       | Comodato          |                   | 494-2021            | 4                            | 13871857      |
|                     | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO VILLA DE LOS COMUNEROS         | Comodato          |                   | 305-2022            | 4                            | 21934720      |
|                     | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL BARRIO BOSA LINDA                         | Comodato          |                   | 546                 |                              | 12743546      |
|                     | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL BARRIO LA PORTADA                         | Comodato          |                   | 548                 | 2                            | 12294374      |
|                     | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL BARRIO CARLOS ALBAN                       | Comodato          |                   | 550                 | 2                            | 13737801      |
|                     | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL BARRIO LAS VEGAS                          | Comodato          |                   | 552                 | 2                            | 13193722      |
|                     | Archivadores           | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL BARRIO VILLA EMMA                         | Comodato          |                   | 554                 | 2                            | 13995350      |

## NOTAS CONTABLES

| TIPO DE BIEN MUEBLE                   | DESCRIPCIÓN DEL MUEBLE      | ENTIDAD A LA CUAL SE LE ENTREGÓ   | TIPO DE DOCUMENTO | Denominación OTRO | No. Documento / año | DURACIÓN DEL CONTRATO (años) | COSTO A 31-12 |
|---------------------------------------|-----------------------------|---|-------------------|-------------------|---------------------|------------------------------|---------------|
| EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN | Cabina                      | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL HORTELANOS DEL DANUBIO I                        | Comodato          |                   | 332-2021            | 4                            | 4811384       |
|                                       | Bases                       | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO EL TRIUNFO                           | Comodato          |                   | 334-2021            | 4                            | 9370012       |
|                                       | Cpu                         | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL SAN PEDRO II                                    | Comodato          |                   | 350-2021            | 4                            | 4263000       |
|                                       | Barra De Sonido (Sound Bar) | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA SAN BERNARDINO                           | Comodato          |                   | 351-2021            | 4                            | 9159472       |
|                                       | Barra De Sonido (Sound Bar) | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO LA ESMERALDA                         | Comodato          |                   | 356-2021            | 4                            | 11269421      |
|                                       | Barra De Sonido (Sound Bar) | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO SANTA FE                             | Comodato          |                   | 357-2021            | 4                            | 9047627       |
|                                       | Bases                       | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO OLARTE DE BOSA                       | Comodato          |                   | 408-2021            | 4                            | 24200917      |
|                                       | Cabina                      | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO VILLA DE LOS SAUCES                  | Comodato          |                   | 419-2021            | 4                            | 16043811      |
|                                       | Cabinas                     | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO LA FLORIDA IV SECTOR                 | Comodato          |                   | 421-2021            | 4                            | 8908239       |
|                                       | Cabina                      | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO PIAMONTE                             | Comodato          |                   | 429-2021            | 4                            | 10613906      |
|                                       | Bases                       | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO ANDALUCIA                            | Comodato          |                   | 435-2021            | 4                            | 818432        |
|                                       | Computador                  | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO DANUBIO AZUL                         | Comodato          |                   | 438-2021            | 4                            | 2006587       |
|                                       | Cabina                      | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO EL REGALO                            | Comodato          |                   | 442-2021            | 4                            | 18277858      |
|                                       | Sistema De Audio            | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO LA ARBOLEDA                          | Comodato          |                   | 447-2021            | 4                            | 1740000       |
|                                       | Bases                       | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO MANZANARES                           | Comodato          |                   | 453-2021            | 4                            | 5028877       |
|                                       | Computador                  | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DE LA VEREDA SAN BERNARDINO SECTOR EL POTRERITO | Comodato          |                   | 456-2021            | 4                            | 4177899       |
|                                       | Cabina                      | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO EL PROGRESO                          | Comodato          |                   | 457-2021            | 4                            | 5916135       |
|                                       | Cabina                      | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DE LA URBANIZACIÓN LA ESPERANZA DE TIBANICA     | Comodato          |                   | 458-2021            | 4                            | 7001879       |
|                                       | Cpu                         | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO BRASILIA I Y II SECTOR               | Comodato          |                   | 304-2022            | 4                            | 5868695       |
|                                       | Cabina                      | GINNASIO MAYOR LOS OCOBOS   | Comodato          |                   | 549-2024            | 2                            | 3631276       |
|                                       | Cabina                      | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL BARRIO HOLANDA                                  | Comodato          |                   | 551                 |                              | 12823787      |
|                                       | Cabina                      | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL BARRIO LOS NARANJOS                             | Comodato          |                   | 553-2024            | 1                            | 11817431      |
|                                       | Cabina                      | JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL DEL BARRIO BRASIL II SECTOR                     | Comodato          |                   | 555-2024            | 1                            | 11293587      |

A continuación, se presenta los contratos de obra que se encuentran en ejecución cuyos objetos son diferentes a vías y parques:

| NOTA            | 10.           | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO |                         |                     |          |                               |
|-----------------|---------------|------------------------------|-------------------------|---------------------|----------|-------------------------------|
|                 | 10.3.         | CONSTRUCCIONES EN CURSO      |                         |                     |          |                               |
|                 |               | Cifras en pesos              |                         |                     |          |                               |
| CODIGO CONTABLE | CONCEPTOS     | SALDO 2024                   | (-) DETERIORO ACUMULADO | (=) VALOR EN LIBROS | % AVANCE | FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN |
| 1615            | CONSTRUCCION  | 1.920.025.715                | 0                       | 1.920.025.715       |          |                               |
| 161501          | Edificaciones | 1.920.025.715                | 0                       | 1.920.025.715       |          |                               |
|                 | Contrato 641  | 270.000.000,00               | 0                       | 270.000.000         | 95%      | lunes, 31 de marzo de 2025    |
|                 | Contrato 513  | 171.576.351,00               | 0                       | 171.576.351         | 90%      | lunes, 31 de marzo de 2025    |
|                 | Contrato 526  | 540.000.000,00               | 0                       | 540.000.000         | 30%      | lunes, 31 de marzo de 2025    |
|                 | Contrato 543  | 703.733.190,00               | 0                       | 703.733.190         | 30%      | lunes, 31 de marzo de 2025    |
|                 | Contrato 563  | 234.716.174,00               | 0                       | 234.716.174         | 30%      | lunes, 31 de marzo de 2025    |

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

| <p style="text-align: center;"><b>NOTA 11</b><br/> <b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b><br/> <b>COMPOSICIÓN</b><br/> <b>FDL BOSA   Pesos</b></p> |  |                            |                            |                            |
|--|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Entidad:   | FDL BOSA   |                            |                            |                            |
| Periodo Actual:  | 2024.12  |                            |                            |                            |
| Periodo Anterior:  | 2023.T4  |                            |                            |                            |
| Tipo de Revelaciones:  | Saldos contables a consolidar  |                            |                            |                            |
| Cifras en:   | Pesos  |                            |                            |                            |
|  | <b>CUENTAS</b>   | <b>dic-24</b>              | <b>trimestre 4-2023</b>    | <b>Variación</b>           |
|  | <b>17 - BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>                | <b>110.974.940.953,00</b>  | <b>101.059.526.451,00</b>  | <b>9.915.414.502,00</b>    |
|  | 1705 - BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN                               | 24.942.078.492,00          | 14.842.707.609,00          | 10.099.370.883,00          |
|  | 1710 - BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO                                   | 138.003.647.600,00         | 125.696.174.305,00         | 12.307.473.295,00          |
|  | 1785 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERV (CR)        | (51.970.785.139,00)        | (39.479.355.463,00)        | (12.491.429.676,00)        |
|  | <b>1785 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERV (CR)</b> | <b>(51.970.785.139,00)</b> | <b>(39.479.355.463,00)</b> | <b>(12.491.429.676,00)</b> |
|  | 178501 - Red carretera   | (44.854.622.330,00)        | (33.837.654.156,00)        | (11.016.968.174,00)        |
|  | 178505 - Parques recreacionales  | (7.116.162.809,00)         | (5.641.701.307,00)         | (1.474.461.502,00)         |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL y reportes SAP- BOG DATA.

Por otra parte, este grupo dentro del balance representa el valor de los bienes públicos destinados para el uso y goce de los habitantes de la Localidad de Bosa, cuyo objeto es generar bienestar social, los cuales son de dominio del Fondo de Desarrollo Local. Así, estos bienes se encuentran clasificados en bienes de uso público en construcción y en servicio, siendo en construcción aquellos objetos de construcción y/o adecuación por parte del Fondo de Desarrollo Local a través de contratos que se encuentran en ejecución y no han sido liquidados. Los que están en servicio, son aquellos bienes que están totalmente terminados y están siendo usados por la comunidad, tales como redes viales, parques recreacionales.

Con respecto a los bienes de beneficio y uso público en construcción, en esta cuenta se encuentran registrados contratos de obra pública y sus interventorías, cuyo objeto es la construcción y adecuación de vías y parques para uso y disfrute de la comunidad.



| NOTA 11   |                                 |                         |        |
|---|---------------------------------|-------------------------|--------|
| BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES |                                 |                         |        |
| ESTIMACIONES - DEPRECIACIÓN LINEA RECTA         |                                 |                         |        |
| FDL BOSA  |                                 |                         |        |
| Entidad:  | FDL BOSA                        | <<< Doble Clic          |        |
| Periodo Activo:                                 | 2024.12                         |                         |        |
| Tipo de Revisión:                               | Saldos contables a consolidar   |                         |        |
| Resumen   |                                 |                         |        |
|   |                                 | dic-24                  |        |
|   |                                 | 210111001007 - FDL BOSA |        |
|   |                                 | Años de Vida Útil       |        |
|   |                                 | Minimo                  | Máximo |
| <b>BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO</b>        |                                 |                         |        |
|   | 171001 - Red carretera          | 7,00                    | 10,00  |
|   | 171005 - Parques recreacionales | 7,00                    | 10,00  |
|   |                                 | dic-24                  |        |
|   |                                 | 210111001007 - FDL BOSA |        |
|   |                                 | Años de Vida Útil       |        |
|   |                                 | Minimo                  | Minimo |
| <b>BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO</b>        |                                 |                         |        |
|   | 171001 - Red carretera          | 7,00                    | 7,00   |
|   | 171005 - Parques recreacionales | 7,00                    | 7,00   |
|   |                                 | dic-24                  |        |
|   |                                 | 210111001007 - FDL BOSA |        |
|   |                                 | Años de Vida Útil       |        |
|   |                                 | Máximo                  | Máximo |
| <b>BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO</b>        |                                 |                         |        |
|   | 171001 - Red carretera          | 0,00                    |        |
|   | 171001 - Red carretera          | 10,00                   | 10,00  |
|   | 171005 - Parques recreacionales | 10,00                   | 10,00  |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL y reportes SAP- BOG DATA

| NOTA 11 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES |   |                       |                         |                       |
|---|---|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 11.1 BIENES DE USO PÚBLICO (BUP)                        |   |                       |                         |                       |
| 11.1.2 CONSTRUCCIONES EN CURSO                          |   |                       |                         |                       |
| CODIGO CONTABLE   | CONCEPTOS   | SALDO 2024            | (-) DETERIORO ACUMULADO | (=) VALOR EN LIBROS   |
|   | <b>TOTAL EN CONSTRUCCIÓN</b>                        | <b>24.942.058.492</b> | <b>0</b>                | <b>24.942.058.492</b> |
| 1705  | BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN               | 24.942.058.492        | 0                       | 24.942.058.492        |
|   | Contrato 405  | 2.102.827.831,00      | 0,00                    | 2.102.827.831         |
|   | Contrato 497-2021                                   | 531.663.337,00        |                         | 531.663.337           |
|   | Contrato 340  | 1.505.593.179,00      |                         | 1.505.593.179         |
|   | Contrato 507  | 487.603.600,00        |                         | 487.603.600           |
|   | Contrato 339  | 85.161.385,00         |                         | 85.161.385            |
|   | Contrato 520  | 490.508.851,00        |                         | 490.508.851           |
|   | Contrato 337  | 423.737.096,00        |                         | 423.737.096           |
|   | Contrato 337  | 3.277.129.469,00      |                         | 3.277.129.469         |
|   | Contrato 510  | 730.941.806,00        |                         | 730.941.806           |
|   | Contrato 516  | 334.898.948,00        |                         | 334.898.948           |
|   | Contrato 508  | 7.546.288.436,00      |                         | 7.546.288.436         |
|   | Contrato 514  | 2.986.136.258,00      |                         | 2.986.136.258         |
|   | Contrato 517-2023                                   | 4.439.568.296,00      |                         | 4.439.568.296         |
| 1706  | BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN - CONCESIONES | 0                     | 0                       | 0                     |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL y reportes SAP- BOG DATA

Los bienes de uso público en construcción presentan un aumento de 68,04% con relación a la vigencia 2023, por los contratos de obra e interventoría que se encuentran en ejecución a corte de 31 de diciembre 2024, de acuerdo con la información suministrada por el área de infraestructura.

Para los contratos más antiguos se procederá a realizar proceso de liquidación y recibir las actas finales durante el primer semestre de 2025.

Con relación a la cuenta de bienes de uso público en construcción, no se ha estimado cálculo de deterioro considerando que los contratos se encuentran vigentes.

Para la determinación de la depreciación de bienes de uso público, se aplica el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil la cual inicia cuando los bienes estén disponibles para ser utilizados en la forma prevista por el FDLB, la depreciación iniciará cuando el bien esté disponible para su uso o salida al servicio.

### Vidas útiles estimadas

La vida útil estimada de bienes de uso público se encuentra acumulado e individualizado por cada uno de los tramos, andén, o parque, según la póliza de estabilidad de la obra que generalmente es de 5 años (60 meses)

### NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

| NOTA 16<br>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS<br>COMPOSICIÓN<br>FDL BOSA   Pesos |                               |                    |                           |                           |                    |                           |                          |
|--|-------------------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|--------------------------|
| Entidad:   | FDL BOSA                      |                    |                           |                           |                    |                           |                          |
| Periodo Actual:  | 2024.12                       |                    |                           |                           |                    |                           |                          |
| Periodo Anterior:  | 2023.T4                       |                    |                           |                           |                    |                           |                          |
| Tipo de Revelación:  | Saldos contables a consolidar |                    |                           |                           |                    |                           |                          |
| Cifras en:   | Pesos                         |                    |                           |                           |                    |                           |                          |
| CUENTAS  | dic-24                        |                    |                           | trimestre 4-2023          |                    |                           | Variación                |
|  | Saldo Corriente               | Saldo No Corriente | Saldo Final               | Saldo Corriente           | Saldo No Corriente | Saldo Final               |                          |
| 1905 - BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO                         | 17.283.285.425,00             |                    | 17.283.285.425,00         | 16.787.627.954,00         |                    | 16.787.627.954,00         | 495.657.471,00           |
| 1906 - AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                                    | 3,00                          |                    | 3,00                      | 3,00                      |                    | 3,00                      | 0,00                     |
| 1907 - DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES         |                               |                    |                           |                           |                    |                           | 0,00                     |
| 1908 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN                             | 205.161.363.794,00            |                    | 205.161.363.794,00        | 146.077.590.406,00        |                    | 146.077.590.406,00        | 59.083.773.388,00        |
| 1909 - DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA                                  |                               |                    |                           |                           |                    |                           | 0,00                     |
| 1926 - DERECHOS EN FIDEICOMISO   |                               |                    |                           |                           |                    |                           | 0,00                     |
| 1985 - ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS                                   |                               |                    |                           |                           |                    |                           | 0,00                     |
| 1986 - ACTIVOS DIFERIDOS   | 18.744.965,00                 |                    | 18.744.965,00             |                           |                    |                           | 18.744.965,00            |
| 1989 - RECURSOS DE LA ENTIDAD CONCEDENTE EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS C      |                               |                    |                           |                           |                    |                           | 0,00                     |
| 1990 - DERECHOS DE REEMBOLSO Y SUSTITUCIÓN DE ACTIVOS DETERIORADOS       |                               |                    |                           |                           |                    |                           | 0,00                     |
| <b>Total</b>   | <b>222.463.394.187,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>222.463.394.187,00</b> | <b>162.865.218.363,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>162.865.218.363,00</b> | <b>59.598.175.824,00</b> |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL y reportes SAP- BOG DATA

| CODIGO CONTABLE | CONCEPTO  | SALDO 2024       | FECHA ESTIMADA DE TERMINACION Y/O LIQUIDACION |
|-----------------|---|------------------|---|
| 190500          | CORPORACION PARA EL DESARROLLO DE LAS MICROEMPRESA      | 5.168.084.319,00 | Sin evidencia de legalización                 |
|                 | FUNDACION ESCUELA                                       | 196.273.100,00   | Sin evidencia de legalización                 |
|                 | PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO PNUD | 6.868.995.096,00 | Sin evidencia de legalización                 |
|                 | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR                 | 5.025.017.973,00 | Sin evidencia de legalización                 |
|                 | COMPUTEL SYSTEM SAS                                     | 22.203.015,00    | Sin evidencia de legalización                 |
|                 | GRUPO EMPRESARIAL CREAR DE COLOMBIA SA                  | 2.711.922,00     | Sin evidencia de legalización                 |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL

Los gastos pagados por anticipado en el cuadro anterior, muestra el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2024, sobre dineros entregados a los diferentes ejecutores que tienen la obligación de hacer entrega de bienes y servicios con los cuales el Fondo celebró contratos y convenios. La debida legalización que contablemente debe verse reflejada en el rubro de gastos de inversión a 31 de diciembre de 2024. La totalidad de estos recursos fueron para proyectos de inversión los cuales no ha sido posible establecer por el área contable los soportes idóneos que identifique la unidad de medida tenida en cuenta cuando se ejecutaron los recursos.

Con relación a los recursos entregados en administración, el saldo de \$ 205.161.363.794, que se refleja en el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2024, corresponde a los recursos de propiedad del Fondo de Desarrollo Local que están siendo administrados por otras entidades y dependencias del orden distrital en ejecución de proyectos tanto de inversión como funcionamiento, así:

| CUENTA | ENTIDAD   | CONVENIO  | CONTABILIDAD   |
|--------|---|-----------|----------------|
| 1908   | UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE REHABILITACION Y MATENIMIENTO VIAL        | 1292-2012 | 12.738.930.738 |
| 1908   | SECRETARIA DE INTEGRACION SOCIAL  | 5714      | 6.500.000      |
| 1908   | SECRETARIA DE INTEGRACION SOCIAL  | 8517-2024 | 2.535.290.000  |
| 1908   | INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO  | 1454      | 4.000.000.000  |
| 1908   | INSTITUTO DISTRITAL DE LA PARTICIPACION Y ACCION COMUNAL                    | 477       | 95.404.403     |
| 1908   | INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES IDARTES                                    | 447-2022  | 15.290.833     |
| 1908   | INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES IDARTES                                    | 471-2023  | 1.107.400.000  |
| 1908   | INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES IDARTES                                    | 740       | 144.000.000    |
| 1908   | SECRETARIA DISTRITAL DE CULTURA RECREACION Y DEPORTE                        | 359       | 36.971         |
| 1908   | SECRETARIA DISTRITAL DE CULTURA RECREACION Y DEPORTE                        | 447       | 64.462.501     |
| 1908   | SECRETARIA DISTRITAL DE CULTURA RECREACION Y DEPORTE                        | 471       | 3.300.947      |
| 1908   | EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE BOGOTÁ ESP                    | 1020      | 1.316.371.526  |
| 1908   | SECRETARIA DISTRITAL DE SEGURIDAD CONVIVENCIA Y JUST                        | 222       | 2.092.999      |
| 1908   | SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR OCCIDENTE E.S.E.                 | 642       | 492.036.490    |
| 1908   | INSTITUTO DISTRITAL PARA LA PROTECCION DE LA NIÑEZ Y DE LA JU               | 444       | 175.000.000    |
| 1908   | AGENCIA DISTRITAL PARA LA EDUCACION SUPERIOR LA CIENCIA Y TECNOLOGIA ATENEA | 2267      | 3.837.159.875  |
| 1908   | AGENCIA DISTRITAL PARA LA EDUCACION SUPERIOR LA CIENCIA Y TECNOLOGIA ATENEA | 354       | 14.252.000.000 |
| 1908   | AGENCIA DISTRITAL PARA LA EDUCACION SUPERIOR LA CIENCIA Y TECNOLOGIA ATENEA | 376       | 11.002.280.540 |
| 1908   | AGENCIA DISTRITAL PARA LA EDUCACION SUPERIOR LA CIENCIA Y TECNOLOGIA ATENEA | 482       | 5.702.062.776  |
|        |   |           | 57.489.620.599 |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL

Los recursos entregados en administración son conciliados permanentemente con el fin de reflejar saldos recíprocos entre el Fondo de Desarrollo Local y las entidades que tienen los recursos.

1908 Recursos entregados en administración: se registran las transferencias realizadas por la Secretaria Distrital de Hacienda, entregadas con el propósito de que el FDL cumpla con objeto tanto para su funcionamiento como para inversión y con los respectivos pagos realizados a los contratistas que realizan la prestación de bienes y servicios para la localidad de Bosa , a 31- 12-2024 el saldo certificado por la Secretaria de Hacienda y conciliado con el FDL es de \$ 147 671 743 195.00; también se registra los valores pendientes de legalizar con entidades públicas.

**NOTA 17. ARRENDAMIENTOS**

| <p style="text-align: center;"><b>NOTA 17</b><br/><b>ARRENDAMIENTOS</b><br/><b>ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS</b><br/><b>FDL BOSA   Pesos</b></p> |                               |                |                  |           |
|--|-------------------------------|----------------|------------------|-----------|
| Entidad:   | FDL BOSA                      |                |                  |           |
| Periodo Actual:  | 2024.12                       |                |                  |           |
| Periodo Anterior:  | 2023.T4                       |                |                  |           |
| Tipo de Revelaciones:  | SalDOS contables a consolidar |                |                  |           |
| Cifras en:   | Pesos                         |                |                  |           |
| Cuentas  |                               | dic-24         | trimestre 4-2023 | Variación |
| <b>Arrendamiento Operativo - Arrendador</b>  |                               |                |                  |           |
| 138439 - Arrendamiento operativo   |                               |                |                  | 0,00      |
| 480817 - Arrendamiento Operativo   |                               |                |                  | 0,00      |
| <b>Arrendamiento Operativo - Arrendatario</b>  |                               |                |                  |           |
| 249058 - Arrendamiento operativo   |                               |                |                  | 0,00      |
| 190504 - Arrendamiento Operativo   |                               |                |                  | 0,00      |
| 511118 - Arrendamiento operativo   | 116.108.242,00                | 142.434.072,00 | (26.325.830,00)  |           |
| 521116 - Arrendamiento operativo   |                               |                |                  | 0,00      |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL y reportes SAP- BOG DATA

El saldo de la subcuenta 511118 presenta un saldo a 31-12-2024 de \$ 116.108.242, esto corresponde a dos contratos celebrados entre El fondo de desarrollo local y la entidad INVERSIONES BOHEN E HIJOS SAS, contratos de arrendamiento que se relacionan a continuación:

| OBJETO   | CONTRATISTA                   | NUMERO DE CONTRATO EN CEPOS        | LINK SECOP II   |
|--|-------------------------------|------------------------------------|---|
| CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE UN BIEN IMUEBLE (BODEGA) PARA SALVAGUARDAR LOS BIENES DE LOS PROCESOS DE INSPECCION VIGILANCIA Y CONTROL DEL ESPACIO PUBLICO ELEMENTOS NECESARIOS PARA LA ATENCION DE EMERGENCIAS Y GESTION DE RIESGO EN LA LOCALIDAD DE BOSA ESPACIO PARA EL AREA DE GESTION DOCUMENTAL UBICACION DE PUESTOS DE TRABAJO Y DEMAS NECESIDADES QUE REQUIERA SEGUN SU CARACTER MISIONAL. | INVERSIONES BOHEN E HIJOS SAS | 643 CTO DE ARRENDEAMIENTO (122973) | <a href="https://community.secop.gov.co/public/tendering/OpportunityDetalle/index?noticeUID=CO1NTC7205740&amp;cisfrontPublicAre=&amp;TrucisModal=false">https://community.secop.gov.co/public/tendering/OpportunityDetalle/index?noticeUID=CO1NTC7205740&amp;cisfrontPublicAre=&amp;TrucisModal=false</a> |
| CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE UN BIEN IMUEBLE (OFICINA) PARA FORTALECER EL PROCESO DE INSPECCION VIGILANCIA Y CONTROL ASI COMO EL ACCESO A LA JUSTICIA POLICIVA EN LA LOCALIDAD DE BOSA MEDIANTE LAS INSTALACIONES FISICAS QUE REQUIERE EL FONDO SEGUN SU CARACTER MISIONAL.  | INVERSIONES BOHEN E HIJOS SAS | 718-2024 CTO ARRE (126425)         | <a href="https://community.secop.gov.co/public/tendering/OpportunityDetalle/index?noticeUID=CO1NTC7205740&amp;cisfrontPublicAre=&amp;TrucisM">https://community.secop.gov.co/public/tendering/OpportunityDetalle/index?noticeUID=CO1NTC7205740&amp;cisfrontPublicAre=&amp;TrucisM</a>                     |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL y reportes SAP- BOG DATA

| NOTA                           | 17.             | ARRENDAMIENTOS                | TIPO DE BIEN |          | VALOR PRESENTE DE LOS PAGOS | DESCRIPCIÓN GENERAL DE ACUERDOS |                         |                                 |
|--------------------------------|-----------------|-------------------------------|--------------|----------|-----------------------------|---------------------------------|-------------------------|---------------------------------|
|                                |                 |                               | MUEBLE       | INMUEBLE |                             | ¿Posible renovación?            | ¿Cláusulas de revisión? | ¿Tiene restricciones?           |
| PN /PJ                         | ID TER (sin DV) | TERCERO                       |              |          | MENOR A (1) AÑO             | SI/NO                           | SI/NO                   | CONCEPTOS                       |
|                                | 17.2.           | ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS     |              |          |                             |                                 |                         |                                 |
|                                | 17.2.1.         | ARRENDADOR                    |              |          |                             |                                 |                         |                                 |
| Anexo.                         | 17.2.1.1.       | Revelaciones generales        |              |          |                             |                                 |                         |                                 |
| <b>Arrendamiento Operativo</b> |                 |                               |              |          | <b>278.650.400,0</b>        |                                 |                         |                                 |
| PJ                             | 830050403       | INVERSIONES BOHEN E HIJOS SAS | 1            | 1        | 147.274.400,0               | 1                               | 1                       | BODEGA                          |
| PJ                             | 830050403       | INVERSIONES BOHEN E HIJOS SAS | 1            | 1        | 131.376.000,0               | 1                               | 1                       | INSTALACIONES PARA INSPECCIONES |

| NOTA                         | 17.                | ARRENDAMIENTOS                    |              |  |                                |                   |  |  |
|------------------------------|--------------------|-----------------------------------|--------------|--|--------------------------------|-------------------|--|--|
|                              | 17.2.              | ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS         |              |  |                                |                   |  |  |
|                              | 17.2.1.            | ARRENDADOR                        |              |  |                                |                   |  |  |
| Anexo.                       | 17.2.1.2.          | Seguimiento de Cuentas por cobrar |              |  |                                |                   |  |  |
| DESCRIPCIÓN DE ARRENDATARIOS |                    |                                   | TIP<br>O     | PRINCIPALES CONDICIONES DE LA<br>CARTERA |                                |                   | PIGNORACIÓN O GARANTÍA<br>DE PASIVO(S) |  |
| PN / PJ                      | ID TER<br>(sin DV) | TERCERO                           | INMUEB<br>LE | PLAZO                                    | TASA DE<br>INTERES (%<br>E.A.) | VENCIMIENT<br>O   | OBSERVACIONES                          |  |
| Arrendamiento Operativo      |                    |                                   |              |  |                                |                   |  |  |
| PJ                           | 899999061          | FONDO LOCAL DE BOSA               | 1            | > 6 hasta 9 meses                        | 0 a 3 meses                    | > 6 hasta 9 meses | NO SE REPORTO VALOR                    |  |
| PJ                           | 899999061          | FONDO LOCAL DE BOSA               | 1            | > 6 hasta 9 meses                        | 0 a 3 meses                    | > 6 hasta 9 meses | NO SE REPORTO VALOR                    |  |

| NOTA                         | 17.                | ARRENDAMIENTOS                    |              |  |                                |                   |  |  |
|------------------------------|--------------------|-----------------------------------|--------------|--|--------------------------------|-------------------|--|--|
|                              | 17.2.              | ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS         |              |  |                                |                   |  |  |
|                              | 17.2.1.            | ARRENDADOR                        |              |  |                                |                   |  |  |
| Anexo.                       | 17.2.1.2.          | Seguimiento de Cuentas por cobrar |              |  |                                |                   |  |  |
| DESCRIPCIÓN DE ARRENDATARIOS |                    |                                   | TIP<br>O     | PRINCIPALES CONDICIONES DE LA<br>CARTERA |                                |                   | PIGNORACIÓN O GARANTÍA<br>DE PASIVO(S) |  |
| PN / PJ                      | ID TER<br>(sin DV) | TERCERO                           | INMUEB<br>LE | PLAZO                                    | TASA DE<br>INTERES (%<br>E.A.) | VENCIMIENT<br>O   | OBSERVACIONES                          |  |
| Arrendamiento Operativo      |                    |                                   |              |  |                                |                   |  |  |
| PJ                           | 899999061          | FONDO LOCAL DE BOSA               | 1            | > 6 hasta 9 meses                        | 0 a 3 meses                    | > 6 hasta 9 meses | NO SE REPORTO VALOR                    |  |
| PJ                           | 899999061          | FONDO LOCAL DE BOSA               | 1            | > 6 hasta 9 meses                        | 0 a 3 meses                    | > 6 hasta 9 meses | NO SE REPORTO VALOR                    |  |

| NOTA                    | 17.                | ARRENDAMIENTOS                   |                            |  |                   |   |   |                             |                   |
|-------------------------|--------------------|----------------------------------|----------------------------|--|-------------------|---|---|-----------------------------|-------------------|
|                         | 17.2.              | ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS        |                            |  |                   |   |   |                             |                   |
|                         | 17.2.2.            | ARRENDATARIO                     |                            |  |                   |   |   |                             |                   |
| Anexo.                  | 17.2.2.2.          | Seguimiento de Cuentas por pagar |                            |  |                   |   |   |                             |                   |
| DETALLE CONTABLE        |                    |                                  | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN |  |                   | SEGUIMIENTO A                                     | DETALLES DE LA                                      |                             |                   |
| PN / PJ                 | ID TER<br>(sin DV) | TERCERO                          | PLAZO                      | FECHA<br>DE<br>VENCIMI<br>ENTO<br>(dd/mm/aaa<br>a) | RESTRIC<br>CIONES | DETALLE DEL<br>INCUMPLIMIEN<br>TO O<br>INFRACCIÓN | NUEVA<br>FECHA DE<br>VENCIMEN<br>TO<br>(dd/mm/aaaa) | NUEVAS<br>RESTRIC<br>CIONES | NUEVO<br>PLAZO    |
| Arrendamiento Operativo |                    |                                  |                            |  |                   |   |   |                             |                   |
| PJ                      | Nº1 830.050.       | INVERSIONES BOHEN<br>E HIJOS SAS | > 6 hasta 9 meses          | 18/09/2025   | NINGUNA           | EN MINUTA   | 18/09/2025  | NO HAY                      | > 6 hasta 9 mese: |
| PJ                      | Nº2 830.050.       | INVERSIONES BOHEN                | > 6 hasta 9 meses          | 30/09/2025   | NINGUNA           | EN MINUTA   | 30/09/2025  | NO HAY                      | > 6 hasta 9 mese: |
| ¿PN o PJ?               | Nº Identif. ...    | Razón social (...n)              | Seleccionar rango...       |  |                   |   |   |                             |                   |

| NOTA 21<br>CUENTAS POR PAGAR<br>COMPOSICIÓN<br>FDL BOSA   Pesos |                               |                    |                          |                          |                    |                          |                         |
|---|-------------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------|
| Entidad:  | FDL BOSA                      |                    |                          |                          |                    |                          |                         |
| Periodo Actual:   | 2024.12                       |                    |                          |                          |                    |                          |                         |
| Periodo Anterior:   | 2023.T4                       |                    |                          |                          |                    |                          |                         |
| Tipo de Revelaciones:   | Saldos contables a consolidar |                    |                          |                          |                    |                          |                         |
| Cifras en:  | Pesos                         |                    |                          |                          |                    |                          |                         |
| CUENTAS   | dic-24                        |                    |                          | trimestre 4-2023         |                    |                          | Variación               |
|   | Saldo Corriente               | Saldo No Corriente | Saldo Final              | Saldo Corriente          | Saldo No Corriente | Saldo Final              |                         |
| <b>24 - CUENTAS POR PAGAR</b>                                   | <b>12.420.977.759,00</b>      |                    | <b>12.420.977.759,00</b> | <b>13.026.580.386,00</b> |                    | <b>13.026.580.386,00</b> | <b>(605.602.627,00)</b> |
| 2401 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES             | 11.610.505.702,00             |                    | 11.610.505.702,00        | 12.272.670.022,00        |                    | 12.272.670.022,00        | (662.164.320,00)        |
| 2436 - RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE              | 757.082.148,00                |                    | 757.082.148,00           | 627.990.582,00           |                    | 627.990.582,00           | 129.091.566,00          |
| 2490 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                  | 53.389.909,00                 |                    | 53.389.909,00            | 125.919.782,00           |                    | 125.919.782,00           | (72.529.873,00)         |

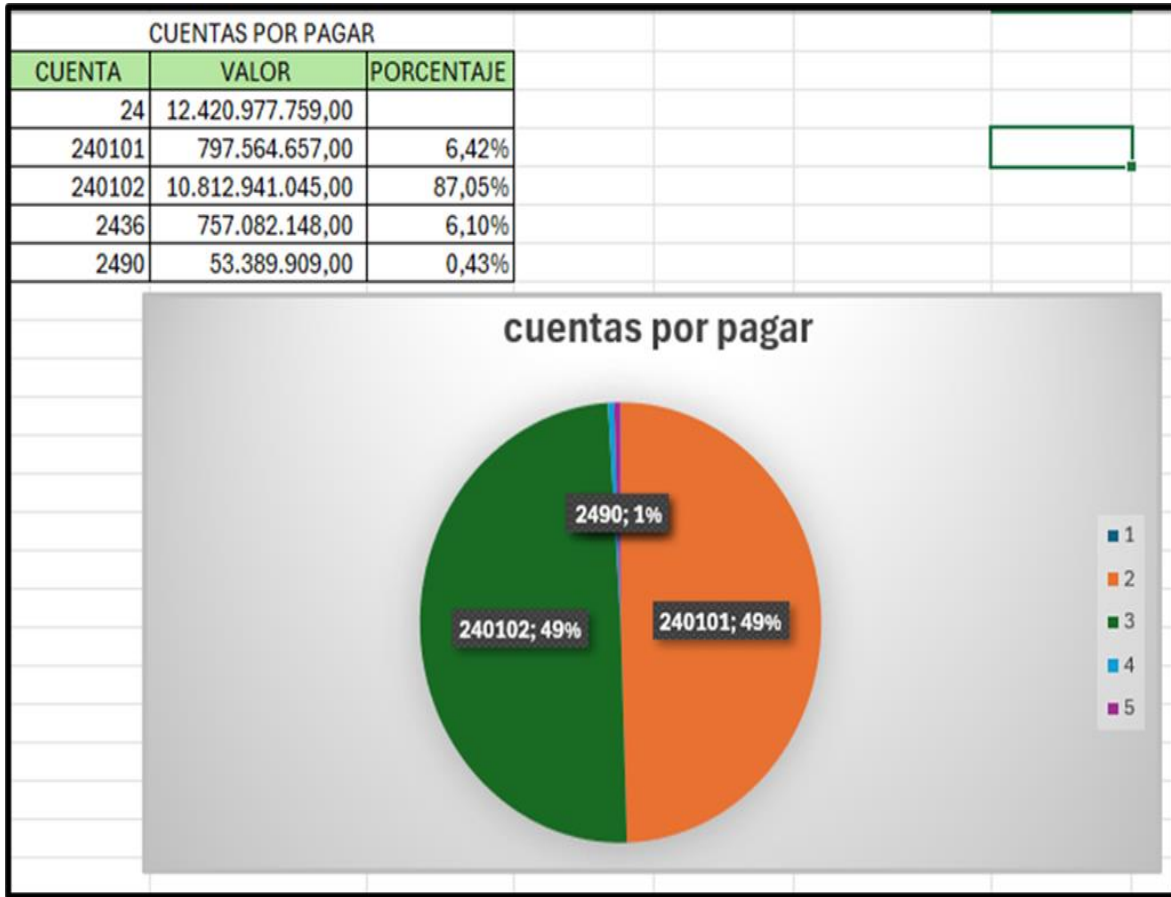
Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL y reportes SAP- BOG DATA.

Las cuentas por pagar del Fondo de Desarrollo Local de Bosa comprenden todas aquellas obligaciones económicas a favor de terceros y a cargo del FDLB derivadas de la prestación de servicios, el suministro de bienes, las tasas y la utilización de recursos públicos, así como las obligaciones derivadas por posibles sentencias y conciliaciones. Estas obligaciones están registradas de acuerdo con los documentos soporte que reposan en la entidad, y a 31 de diciembre de 2024 se encuentran pendientes de pago.

La subcuenta 240101 Adquisición de bienes y servicios nacionales – Bienes y servicios. presenta una disminución del 31,07% debido a la depuración respecto a los saldos conciliados entre las áreas de (Contabilidad, Presupuestos y Almacén) y aprobación en los comités Técnicos de Sostenibilidad Contable del FDLB.

El saldo de esta subcuenta está constituido por valores de facturas pendientes por pagar, generados en la prestación de servicios y suministro de bienes derivados de contratos cuyo objeto están enfocados a suplir las necesidades dentro del funcionamiento propio de la entidad. Dentro de estos saldos se encuentran cuentas por pagar por concepto de suministro de papelería y tóner de impresora para utilización de todas las áreas y oficinas de la Alcaldía Local.

La subcuenta 240102 Adquisición de bienes y servicios nacionales – Proyectos de inversión, el saldo que se muestra en el Estado de Situación Financiera representa las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2024, en contratos y convenios celebrados por el Fondo de Desarrollo Local con terceros, y que van encaminados a satisfacer necesidades de la comunidad (Proyectos de Inversión).



Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL

### 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

| 2401   | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 11.610.505.702,00 |
|--------|--|-------------------|
| 240101 | Bienes y servicios                           | 797.564.657,00    |
| 240102 | Proyectos de inversión                       | 10.812.941.045,00 |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL.

En esta cuenta se registran las obligaciones contraídas por el FDLB con ocasión del reconocimiento de los compromisos de inversión y funcionamiento, reveladas durante la vigencia 2024, por medio de ingresos de almacén, solicitudes de reconocimiento mensual e información suministrada por las áreas pertinentes, De igual manera refleja los saldos de operaciones reconocidas en años anteriores, los cuales a la fecha no han sido liquidados. Los saldos corresponden a movimientos generados desde las áreas de almacén y registros directos realizados por el área contable.

21.1.2. Retención en la fuente e impuesto de timbre

| 2436   | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE               | 757.082.148,00 |
|--------|---|----------------|
| 243603 | Honorarios  | 45.711.187,00  |
| 243605 | Servicios   | 13.489.160,00  |
| 243606 | Arrendamientos  | 4.315.350,00   |
| 243608 | Compras   | 131.248.188,00 |
| 243615 | Rentas de trabajo   | 8.428.644,00   |
| 243625 | Impuesto a las ventas retenido                            | 63.501.898,00  |
| 243626 | Contratos de construcción                                 | 92.750.176,00  |
| 243627 | Retención de impuesto de industria y comercio por compras | 66.881.561,00  |
| 243690 | Otras retenciones   | 330.755.984,00 |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL.

La cuenta de retención e impuesto de timbre refleja las retenciones en la fuente practicadas a título de Renta, IVA, ICA y demás retenciones como contribución especial y estampilla pro-universidad pedagógica. Estos valores fueron practicados a nombre de proveedores y contratistas de la localidad con ocasión de los cobros a los servicios prestados en cumplimiento de los respectivos objetos contractuales.

21.1.4. Otras cuentas por pagar

Otras cuentas por pagar representan el saldo de las obligaciones por valor de \$53.389.909, reconocidas con corte a la vigencia, por compromisos de honorarios, salud de ediles del Fondo de Desarrollo Local, servicios públicos y ARL riesgos IV y V a cargo del FDLCB.

NOTA 23. PROVISIONES

| NOTA 23<br>PROVISIONES<br>COMPOSICIÓN<br>FDL BO SA   Pesos |                               |                    |              |                 |                    |                |                  |  |
|--|-------------------------------|--------------------|--------------|-----------------|--------------------|----------------|------------------|--|
| Entidad:   | FDL BOSA                      |                    |              |                 |                    |                |                  |  |
| Periodo Actual:  | 2024.12                       |                    |              |                 |                    |                |                  |  |
| Periodo Anterior:  | 2023.T4                       |                    |              |                 |                    |                |                  |  |
| Tipo de Revelaciones:                                      | Saldos contables a consolidar |                    |              |                 |                    |                |                  |  |
| Cifras en:   | Pesos                         |                    |              |                 |                    |                |                  |  |
|  |                               | dic-24             |              |                 | trimestre 4-2023   |                |                  |  |
| CUENTAS  | Saldo Corriente               | Saldo No Corriente | Saldo Final  | Saldo Corriente | Saldo No Corriente | Saldo Final    | Variación        |  |
| 27 - PROVISIONES   | 6.179.112,00                  |                    | 6.179.112,00 | 480.325.941,00  |                    | 480.325.941,00 | (474.146.829,00) |  |
| 2701 - LITIGIOS Y DEMANDAS                                 | 6.179.112,00                  |                    | 6.179.112,00 | 480.325.941,00  |                    | 480.325.941,00 | (474.146.829,00) |  |
| 2705 - PROVISIÓN PARA OBLIGACIONES FISCALES                |                               |                    |              |                 |                    |                | 0,00             |  |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL.

23.1 Litigios y demandas

| NOTA 23<br>PROVISIONES<br>LITIGIOS Y DEMANDAS<br>FDL BOSA   Pesos |                               | Saldos No Utilizados<br>Revertidos O Liquidados | Total       |
|---|-------------------------------|---|-------------|
| Entidad:  | FDL BOSA                      |   | 0,0         |
| Periodo Actual:   | 2024.12                       | (474.146.829,00)                                | 6.179.112,0 |
| Tipo de Revelación:   | Saldos contables a consolidar |   | 0,0         |
| Cifras en:  | Pesos                         |   | 0,0         |
| <b>Los valores a ingresar deben ser en Pesos</b>                  |                               | (474.146.829,00)                                | 6.179.112,0 |

| CUENTAS                            | Saldo Inicial         | Valor CGN    | Diferencia con CGN (Total) | Diferencia con CGN (Estimación de pagos) |
|------------------------------------|-----------------------|--------------|----------------------------|--|
| 270101 - Civiles                   |                       |              | 0,00                       | 0,00                                     |
| 270102 - PENALES                   |                       |              | 0,00                       | 0,00                                     |
| 270103 - Administrativas           | 480.325.941,00        | 6.179.112,00 | 0,00                       | 0,00                                     |
| 270104 - Obligaciones fiscales     |                       |              | 0,00                       | 0,00                                     |
| 270105 - Laborales                 |                       |              | 0,00                       | 0,00                                     |
| 270190 - Otros litigios y demandas |                       |              | 0,00                       | 0,00                                     |
| <b>2701 - LITIGIOS Y DEMANDAS</b>  | <b>480.325.941,00</b> |              | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                              |

Fuentes: Reporte SIPROJ-WEB.

En el cuarto trimestre de acuerdo con el reporte contable de SIPROJ-WEB se realizó la conciliación de los valores de los procesos, en la contabilidad del FDLB Bosa:

| NOTA 23<br>PROVISIONES<br>LITIGIOS Y DEMANDAS<br>FDL BOSA   Pesos |                               |                       |   |  |                     |                |                             |                            |  |  |
|---|-------------------------------|-----------------------|---|--|---------------------|----------------|-----------------------------|----------------------------|--|--|
| Entidad:  | FDL BOSA                      |                       |   |  |                     |                |                             |                            |  |  |
| Periodo Actual:   | 2024.12                       |                       |   |  |                     |                |                             |                            |  |  |
| Tipo de Revelación:   | Saldos contables a consolidar |                       |   |  |                     |                |                             |                            |  |  |
| Cifras en:  | Pesos                         |                       |   |  |                     |                |                             |                            |  |  |
| <b>Los valores a ingresar deben ser en Pesos</b>                  |                               |                       |   |  |                     |                |                             |                            |  |  |
| CUENTAS   | Saldo Inicial                 | Adición               | Ajustes Por Cambios En La Medición Del Valor Descontado | Saldos No Utilizados Revertidos O Liquidados | Total               | Mayor a 5 Años | Valor CGN                   | Diferencia con CGN (Total) | Diferencia con CGN (Estimación de pagos) |  |
| 270101 - Civiles  |                               | 536801 - Civil        | 270101 - Civiles  |  | 0,00                |                | 270101 - Civiles            | 0,00                       | 0,00                                     |  |
| 270102 - PENALES  |                               | 536802 - Pena         | 270102 - PENALES  |  | 0,00                |                | 270102 - PENALES            | 0,00                       | 0,00                                     |  |
| 270103 - Administrativas  | 480.325.941,00                | 536803 - Admi         | 270103 - Administ                                       | -474.146.829,00                              | 6.179.112,00        | 6179112        | 270103 - Adn                | 6.179.112,00               | 0,00                                     |  |
| 270104 - Obligaciones fiscales                                    |                               | 536804 - Oblig        | 270104 - Obligaciones fiscales                          |  | 0,00                |                | 270104 - Obligaciones fis   | 0,00                       | 0,00                                     |  |
| 270105 - Laborales  |                               | 536805 - Labo         | 270105 - Laborales                                      |  | 0,00                |                | 270105 - Laborales          | 0,00                       | 0,00                                     |  |
| 270190 - Otros litigios y demandas                                |                               | 536890 - Otros        | 270190 - Otros litigios y demandas                      |  | 0,00                |                | 270190 - Otros litigios y d | 0,00                       | 0,00                                     |  |
| <b>2701 - LITIGIOS Y DEMANDA</b>                                  | <b>480.325.941,00</b>         | <b>5368 - PROVISI</b> | <b>2701 - LITIGIOS Y E</b>                              | <b>-474.146.829,00</b>                       | <b>6.179.112,00</b> | <b>6179112</b> |                             |                            |  |  |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL.

## NOTAS CONTABLES

Las variaciones presentadas en la vigencia 2024 al 2023 de las provisiones en la calificación reportada por el aplicativo SIPROJ corresponde al 98%

### NOTA 24 OTROS PASIVOS

| NOTA 24<br>OTROS PASIVOS<br>COMPOSICIÓN<br>FDL BOSA   Pesos       |                               |                    |                         |                         |                    |                         |                         |
|---|-------------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| Entidad:  | FDL BOSA                      |                    |                         |                         |                    |                         |                         |
| Periodo Actual:   | 2024.12                       |                    |                         |                         |                    |                         |                         |
| Periodo Anterior:   | 2023.T4                       |                    |                         |                         |                    |                         |                         |
| Tipo de Revelaciones:   | Saldos contables a consolidar |                    |                         |                         |                    |                         |                         |
| Cifras en:  | Pesos                         |                    |                         |                         |                    |                         |                         |
| CUENTAS   | dic-24                        |                    |                         | trimestre 4-2023        |                    |                         | Variación               |
|   | Saldo Corriente               | Saldo No Corriente | Saldo Final             | Saldo Corriente         | Saldo No Corriente | Saldo Final             |                         |
| <b>29 - OTROS PASIVOS</b>   | <b>2.188.164.370,00</b>       |                    | <b>2.188.164.370,00</b> | <b>1.114.725.252,00</b> |                    | <b>1.114.725.252,00</b> | <b>1.073.439.118,00</b> |
| 2901 - AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS                              |                               |                    |                         |                         |                    |                         | 0,00                    |
| 2902 - RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN                       |                               |                    |                         |                         |                    |                         | 0,00                    |
| 2903 - DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA                            | 2.188.164.370,00              |                    | 2.188.164.370,00        | 1.114.725.252,00        |                    | 1.114.725.252,00        | 1.073.439.118,00        |
| 2904 - RECURSOS DE LAS ENTIDADES TERRITORIALES PARA ASESORAMIENTO |                               |                    |                         |                         |                    |                         | 0,00                    |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL y reportes SAP- BOG DATA.

En cuanto, al saldo en la cuenta 2903 con corte a 31 de diciembre 2024, presenta una disminución del 50,94% correspondiente a la legalización de los recursos entregados como rete garantía por las entidades que se entregaron recursos debidamente facturados, corresponde a sumas retenidas a título de garantía, sobre pagos hechos a contratos principalmente de obra pública, atendiendo a lo establecido en las cláusulas contractuales. El siguiente cuadro muestra los saldos por contrato:

### NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

#### 25.1. Activos contingentes.

| NOTA 25<br>ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES<br>ACTIVOS CONTINGENTES<br>FDL BOSA   Pesos |                               |                       |                       |                       |
|---|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Entidad:  | FDL BOSA                      |                       |                       |                       |
| Periodo Actual:   | 2024.12                       |                       |                       |                       |
| Periodo Anterior:   | 2023.T4                       |                       |                       |                       |
| Tipo de Revelaciones:   | Saldos contables a consolidar |                       |                       |                       |
| Cifras en:  | Pesos                         |                       |                       |                       |
| CUENTAS   | dic-24                        | trimestre 4-2023      |                       | Variación             |
|   | Saldo Final                   | Saldo Final           |                       |                       |
| <b>81 - ACTIVOS CONTINGENTES</b>  | <b>364.967.031,00</b>         | <b>163.280.446,00</b> | <b>201.686.585,00</b> | <b>201.686.585,00</b> |
| 8120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS                   | 364.967.031,00                | 163.280.446,00        | 201.686.585,00        | 201.686.585,00        |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL y reportes SAP- BOG DATA.

Por otra parte, en la cuenta 8120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, el FDLB registra el valor de las multas impuestas por la Alcaldía local dentro de sus funciones de inspección y vigilancia. Teniendo en cuenta lo anterior, la entidad impone multas por concepto de infracción al régimen urbanístico, requisitos de establecimientos comerciales e infracciones al código de policía, multas que una vez impuestas sin que el título haya quedado ejecutoriado, son informadas por parte del Área de Gestión Políciva y Jurídica a la oficina de contabilidad, para ser registradas en cuentas de orden dentro de la contabilidad del FDLB. Atendiendo al nuevo marco normativo contable aplicable a entidades de Gobierno, hasta tanto el título no queda ejecutoriado, el valor de dichas multas seguirá registrado en la cuenta 8120. Es necesario mencionar que a cierre de vigencia del 2024 el aplicativo SIPROJ reporto expedientes los cuales fueron incorporados a la contabilidad del Fondo Local

Durante la vigencia 2024, se realizó comité de saneamiento contable, para castigar los valores registrados en la subcuenta 812004, toda vez que estos valores fueron archivados por el área jurídica de la Alcaldía Local de Bosa

## 25.2. Pasivos contingentes

| NOTA 25<br>ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES<br>PASIVOS CONTINGENTES<br>FDL BOSA   Pesos |   |                       |                       |                         |
|---|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| Entidad:  | FDL BOSA  |                       |                       |                         |
| Periodo Actual:   | 2024.12   |                       |                       |                         |
| Periodo Anterior:   | 2023.T4   |                       |                       |                         |
| Tipo de Revelaciones:   | Saldos contables a consolidar                                       |                       |                       |                         |
| Cifras en:  | Pesos   |                       |                       |                         |
|   |   | dic-24                | trimestre 4-2023      |                         |
|   | <b>CUENTAS</b>  | <b>SALDO FINAL</b>    | <b>SALDO FINAL</b>    | <b>VARIACIÓN</b>        |
|   | <b>91 - PASIVOS CONTINGENTES</b>                                    | <b>458.787.101,00</b> | <b>730.672.848,00</b> | <b>(271.885.747,00)</b> |
|   | 9120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | 458.787.101,00        | 730.672.848,00        | (271.885.747,00)        |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL y reportes SAP- BOG DATA

### 25.2.1 Revelaciones Generales.

| NOTA 25<br>ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES<br>REVELACIONES GENERALES<br>FDL BOSA   Pesos |   |                          |                                    |  |
|---|---|--------------------------|------------------------------------|--|
| Entidad:  | FDL BOSA  |                          |                                    |  |
| Periodo Actual:   | 2024.12   |                          |                                    |  |
| Tipo de Revelaciones:   | Saldos contables a consolidar   |                          |                                    |  |
| Cifras en:  | Pesos   |                          |                                    |  |
| <b>Los valores a ingresar deben ser en Pesos</b>  |   |                          |                                    |  |
|   |   | dic-24                   |                                    |  |
|   | <b>CUENTAS</b>  | <b>VALOR EN LIBRO \$</b> | <b>CANTIDAD (PROCESOS O CASOS)</b> | <b>DETALLE DE INCERTIDUMBRES A SOCIADAS AL VALOR O FECHA</b>           |
|   | <b>91 - PASIVOS CONTINGENTES</b>                                      | <b>458.787.101,00</b>    | <b>11</b>                          |  |
|   | 9120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS   | 458.787.101,00           | 11                                 |  |
|   | 912001 - Civiles  |                          |                                    |  |
|   | 912002 - Laborales  |                          |                                    |  |
|   | 912004 - Administrativos  | 458.787.101,00           | 11                                 | Los valores registrados son los expedientes calificados por el aplicat |
|   | 912005 - Obligaciones fiscales  |                          |                                    |  |
|   | 912090 - Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conf |                          |                                    |  |
|   | 9125 - DEUDA GARANTIZADA  |                          | 0                                  |  |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL y reportes SAP- BOG DATA

## NOTAS CONTABLES

Los saldos registrados en la cuenta 9120 corresponden a todos aquellos valores por sentencias y conciliaciones originados en procesos por demandas interpuestas contra el Fondo de Desarrollo Local y la alcaldía de Bosa. La base para el registro de estos valores, lo constituye el informe generado del aplicativo SIPROJ, cuya administración está a cargo de la Secretaría Jurídica de la Alcaldía Mayor. Los procesos son los siguientes:

### NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

#### 26.1. Cuentas de orden deudoras

| NOTA 26<br>CUENTAS DE ORDEN<br>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS<br>FDL BOSA   Pesos |   |                  |                  |                  |
|--|---|------------------|------------------|------------------|
| Entidad:   | FDL BOSA                                    |                  |                  |                  |
| Periodo Actual:  | 2024.12                                     |                  |                  |                  |
| Periodo Anterior:  | 2023.T4                                     |                  |                  |                  |
| Tipo de Revelaciones:  | Saldos contables a consolidar               |                  |                  |                  |
| Cifras en:   | Pesos                                       |                  |                  |                  |
|  |   | dic-24           | trimestre 4-2023 |                  |
|  | CUENTAS                                     | Saldo Final      | Saldo Final      | Variación        |
|  | <b>81 - ACTIVOS CONTINGENTES</b>            | 364.967.031,00   | 163.280.446,00   | 201.686.585,00   |
|  | <b>82 - DEUDORAS FISCALES</b>               |                  |                  | 0,00             |
|  | <b>83 - DEUDORAS DE CONTROL</b>             | 145.686.841,00   | 145.686.840,00   | 1,00             |
|  | 8315 - BIENES Y DERECHOS RETIRADOS          | 6.865.458,00     | 6.865.457,00     | 1,00             |
|  | 8361 - RESPONSABILIDADES EN PROCESO         | 138.821.383,00   | 138.821.383,00   | 0,00             |
|  | <b>89 - DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>        | (510.653.872,00) | (308.967.286,00) | (201.686.586,00) |
|  | 8905 - ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR) | (364.967.031,00) | (163.280.446,00) | (201.686.585,00) |
|  | 8910 - DEUDORAS FISCALES POR CONTRA (CR)    |                  |                  | 0,00             |
|  | 8915 - DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)  | (145.686.841,00) | (145.686.840,00) | (1,00)           |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL y reportes SAP- BOG DATA.

No se evidencia variaciones durante la vigencia del 2023 a 2024, debido a que los valores contemplados en esta cuenta no fueron susceptibles de cambios, durante este periodo se realizará la reclasificación de esta partida.

#### 26.2. Cuentas de orden acreedoras

| NOTA 26<br>CUENTAS DE ORDEN<br>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS<br>FDL BOSA   Pesos |  |                 |                  |                 |
|--|--|-----------------|------------------|-----------------|
| Entidad:   | FDL BOSA                               |                 |                  |                 |
| Periodo Actual:  | 2024.12                                |                 |                  |                 |
| Periodo Anterior:  | 2023.T4                                |                 |                  |                 |
| Tipo de Revelaciones:  | Saldos contables a consolidar          |                 |                  |                 |
| Cifras en:   | Pesos                                  |                 |                  |                 |
|  |  | dic-24          | trimestre 4-2023 |                 |
|  | CUENTAS                                | Saldo Final     | Saldo Final      | Variación       |
|  | <b>91 - PASIVOS CONTINGENTES</b>       | 458.787.101,00  | 730.672.848,00   | -271.885.747,00 |
|  | <b>92 - ACREEDORAS FISCALES</b>        |                 |                  | 0,00            |
|  | <b>93 - ACREEDORAS DE CONTROL</b>      |                 |                  | 0,00            |
|  | <b>99 - ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b> | -458.787.101,00 | -730.672.848,00  | 271.885.747,00  |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL y reportes SAP- BOG DATA.



Refleja el resultado del ejercicio de la vigencia 2024 por valor \$ 74.780.523.761 y el resultado de años anteriores, se observa un aumento del 34,05% debido a la depuración de las obligaciones con Operadores respecto a los saldos conciliados entre las áreas de (Contabilidad, Presupuestos y Almacén), que afectaron las cuentas 2402 adquisición de bienes y servicios nacionales, en este proceso se evidencia que esta cuenta presentaba saldos que correspondían a ingresos y salidas de al Almacén contabilizados sin el debido soporte idóneo, en el momento de realizar validación de cifras de la obligación fue necesario llevar su ajuste ante el comité de sostenibilidad contable, Para lo cual se efectuaron (3) Comités Técnicos de Sostenibilidad Contable del FDLB.

También fue objeto de registro en la afectación patrimonial los movimientos de almacén que por fallas en el aplicativo del área de almacén se hizo necesario realizar los movimientos determinados en la conciliación

**NOTA 28. INGRESOS**

| <p style="text-align: center;"><b>NOTA 28</b><br/><b>INGRESOS</b><br/><b>COMPOSICION</b><br/>FDL BOSA   Pesos</p> |                               |                    |                   |
|---|-------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Entidad:</b>   | FDL BOSA                      |                    |                   |
| <b>Periodo Actual:</b>  | 2024.12                       |                    |                   |
| <b>Periodo Anterior:</b>  | 2023.T4                       |                    |                   |
| <b>Tipo de Revelaciones:</b>  | Saldos contables a consolidar |                    |                   |
| <b>Cifras en:</b>   | Pesos                         |                    |                   |
|   |                               | dic-24             | trimestre 4-2023  |
| <b>CUENTAS</b>  | <b>Saldo Final</b>            | <b>Saldo Final</b> | <b>Variación</b>  |
| <b>4 - INGRESOS</b>   | 154.039.443.882,00            | 133.432.382.592,00 | 20.607.061.290,00 |
| 41 - INGRESOS FISCALES  | 557.830.819,00                | 528.432.389,00     | 29.398.430,00     |
| 44 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES  | 152.608.615.000,00            | 131.506.447.000,00 | 21.102.168.000,00 |
| 48 - OTROS INGRESOS   | 872.998.063,00                | 1.397.503.203,00   | (524.505.140,00)  |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL y reportes SAP- BOG DATA

Los ingresos del Fondo de Desarrollo Local de Bosa durante el año 2024, corresponden principalmente al aumento del 14% de los recursos girados por la Secretaría Distrital de Hacienda – Dirección Distrital de Tesorería por concepto de transferencias para gastos de funcionamiento y de inversión. Estas transferencias son

NOTAS CONTABLES

recursos que entran a formar parte de la bolsa de Tesorería Distrital y que pertenecen al FDLB.

En lo referente a los ingresos propios del FDLB durante la vigencia 2024, estos corresponden principalmente al reconocimiento de multas que fueron impuestas por la alcaldía local y que se encuentran en etapa de cobro persuasivo, rendimientos financieros de los recursos que el Fondo ha entregado en administración a través de convenios interadministrativos, y reintegro de recursos no ejecutados entre los que se destacan los entregados a la Caja de Compensación – Compensar.

| CUENTA | 1.102          | 2.024     | CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_C<br>ONVERGENCIA | PORCENTAJE |
|--------|----------------|-----------|---|------------|
| 4      | 76.631.913.790 | 7.616.871 | 77.415.146.963                                    |            |
| 4.1    | 47.505.448     | 130.000   | 510.455.371                                       | 0,61%      |
| 4.4    | 76.304.560.500 | 253.000   | 76.304.307.500                                    | 99%        |
| 4.8    | 279.847.842    | 7.233.871 | 600.384.092                                       | 0,39%      |



Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación.

**NOTA 28**  
**INGRESOS**  
**INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**  
**FDL BOSA | Pesos**

|                     |                               |
|---------------------|-------------------------------|
| Entidad:            | FDL BOSA                      |
| Periodo Actual:     | 2024.12                       |
| Periodo Anterior:   | 2023.T4                       |
| Tipo de Revelación: | Saldos contables a consolidar |
| Cifras en:          | Pesos                         |

| CUENTAS  | dic-24             |         | trimestre 4-2023   |                   |
|--|--------------------|---------|--------------------|-------------------|
|  | Saldo Final        | Part. % | Saldo Final        | Variación         |
| 4105 - IMPUESTOS   | 0,00               | 0,00%   | 0,00               | 0,00              |
| 4195 - DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN IMPUESTOS                                  | 0,00               | 0,00%   | 0,00               | 0,00              |
| SALDO NETO DE IMPUESTOS  | 0,00               | 0,00%   | 0,00               | 0,00              |
| 4110 - CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS                         | 557.830.819,00     | 0,36%   | 528.432.389,00     | 29.398.430,00     |
| 411002 - Multas y Sanciones  | 557.830.819,00     | 0,36%   | 445.396.711,00     | 112.434.108,00    |
| 411003 - Intereses   |                    | 0,00%   | 83.035.678,00      | (83.035.678,00)   |
| 419502 - Devoluciones y descuentos en contribuciones, tasas e ingresos no trib | 0,00               | 0,00%   | 0,00               | 0,00              |
| SALDO NETO DE CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS                  | 557.830.819,00     | 0,36%   | 528.432.389,00     | 29.398.430,00     |
| 41 - FISCALES  | 557.830.819,00     | 0,36%   | 528.432.389,00     | 29.398.430,00     |
| 44 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES   | 152.608.615.000,00 | 99,64%  | 131.506.447.000,00 | 21.102.168.000,00 |
| 4420 - OTRAS TRANSFERENCIAS  | 152.608.615.000,00 | 99,64%  | 131.506.447.000,00 | 21.102.168.000,00 |
| 442802 - Para proyectos de inversión   | 150.366.478.000,00 | 98,17%  | 129.470.162.000,00 | 20.896.316.000,00 |
| 442803 - Para gastos de funcionamiento   | 2.242.137.000,00   | 1,46%   | 2.036.285.000,00   | 205.852.000,00    |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL y reportes SAP- BOG DATA.

De acuerdo con lo mencionado anteriormente, estos ingresos corresponden a las transferencias realizadas al FDLB por parte de la Secretaría Distrital de Hacienda – Dirección de Tesorería Distrital, recursos que van destinados tanto para gastos de funcionamiento e inversión.

### 28.3 Otros Ingresos.

| <b>NOTA 28</b><br><b>INGRESOS</b><br><b>OTROS INGRESOS</b><br><b>FDL BOSA   Pesos</b> |                               |                                 |                         |
|---|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| Entidad:  | FDL BOSA                      |                                 |                         |
| Periodo Actual:   | 2024.12                       |                                 |                         |
| Periodo Anterior:   | 2023.T4                       |                                 |                         |
| Tipo de Revelaciones:   | Saldos contables a consolidar |                                 |                         |
| Cifras en:  | Pesos                         |                                 |                         |
| CUENTAS   | dic-24<br>Saldo Final         | trimestre 4-2023<br>Saldo Final | Variación               |
| <b>48 - OTROS INGRESOS</b>  | <b>872.998.063,00</b>         | <b>1.397.503.203,00</b>         | <b>(524.505.140,00)</b> |
| 4802 - FINANCIEROS  | 331.807.397,00                | 1.167.627.705,00                | (835.820.308,00)        |
| 480232 - Rendimientos sobre recursos entregados en administración                     | 230.925.408,00                | 570.810.809,00                  | (339.885.401,00)        |
| 480233 - Otros intereses de mora  | 45.330.929,00                 | 409.391.000,00                  | (364.060.071,00)        |
| 480290 - Otros ingresos financieros   | 55.551.060,00                 | 187.425.896,00                  | (131.874.836,00)        |
| 4808 - INGRESOS DIVERSOS  | 192.019.386,00                | 229.875.498,00                  | (37.856.112,00)         |
| 480825 - Sobrantes  | 192.019.386,00                | 229.875.498,00                  | (37.856.112,00)         |
| 4830 - REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL VALOR  | 344.746.803,00                |                                 | 344.746.803,00          |
| 483002 - Cuentas por cobrar   | 344.746.803,00                |                                 | 344.746.803,00          |
| 4831 - REVERSIÓN DE PROVISIONES   | 4.424.477,00                  |                                 | 4.424.477,00            |
| 483101 - Litigios y Demandas  | 4.424.477,00                  |                                 | 4.424.477,00            |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL y reportes SAP- BOG DATA.

Con respecto a los ingresos denominados como “otros”, para el FDLB estos corresponden principalmente a los recursos consignados a nombre de éste por concepto de rendimientos financieros sobre recursos que el FDLB ha entregado en administración, como es el caso del Ictex y la Unidad de Mantenimiento y Rehabilitación de la Malla Vial Local, Empresa de Acueducto y alcantarillado de Bogotá, Idartes, secretaria de Cultura.

**NOTA 29. GASTOS**

| NOTA 29<br>GASTOS<br>COMPOSICIÓN<br>FDL BOSA   Pesos        |                               |                                 |                            |
|---|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Entidad:  | FDL BOSA                      |                                 |                            |
| Periodo Actual:   | 2024.12                       |                                 |                            |
| Periodo Anterior:   | 2023.T4                       |                                 |                            |
| Tipo de Revelaciones:                                       | Saldos contables a consolidar |                                 |                            |
| Cifras en:  | Pesos                         |                                 |                            |
| CUENTAS   | dic-24<br>Saldo Final         | trimestre 4-2023<br>Saldo Final | Variación                  |
| <b>5 - GASTOS</b>   | <b>79.258.920.121,00</b>      | <b>107.972.390.375,00</b>       | <b>(28.713.470.254,00)</b> |
| 51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN                          | 16.150.604.760,00             | 22.543.860.551,00               | (6.393.255.791,00)         |
| 53 - DE TERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 13.417.630.327,00             | 15.596.394.784,00               | (2.178.764.457,00)         |
| 55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL                                   | 45.338.270.998,00             | 65.179.231.725,00               | (19.840.960.727,00)        |
| 58 - OTROS GASTOS   | 4.352.414.036,00              | 4.652.903.315,00                | (300.489.279,00)           |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL y reportes SAP- BOG DATA.

Los gastos del Fondo de Desarrollo Local de Bosa, aumentaron el 13,38% para la vigencia 2024 están representados en los desembolsos realizados, para cubrir las necesidades de operación y funcionamiento de la entidad, utilizando los recursos asignados en un 64% al desarrollo comunitario de bienestar social y 26% para actividades de dirección, planeación y apoyo logístico del Fondo, necesarios para cumplir su cometido estatal, que incluye funcionamiento y fortalecimiento institucional por pago de honorarios en contratos de prestación de servicios para apoyo a la gestión, honorarios a ediles.



Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

| NOTA 29                                   |   |                    |                   |                   |  |                   |             |                   |             |                   |
|---|---|--------------------|-------------------|-------------------|--|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
| GASTOS                                    |   |                    |                   |                   |  |                   |             |                   |             |                   |
| ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS  |   |                    |                   |                   |  |                   |             |                   |             |                   |
| FDL BOSA   Pesos                          |   |                    |                   |                   |  |                   |             |                   |             |                   |
|   |   |                    |                   |                   |  |                   |             |                   |             |                   |
| Entidad:                                  | FDL BOSA  |                    |                   |                   |  |                   |             |                   |             |                   |
| Periodo Actual:                           | 2024.12   |                    |                   |                   |  |                   |             |                   |             |                   |
| Periodo Anterior:                         | 2023.T4   |                    |                   |                   |  |                   |             |                   |             |                   |
| Tipo de Revisión:                         | Saldos contables a consolidar                   |                    |                   |                   |  |                   |             |                   |             |                   |
| Cifras en:                                | Pesos   |                    |                   |                   |  |                   |             |                   |             |                   |
| Los valores a ingresar deben ser en Pesos |   |                    |                   |                   |  |                   |             |                   |             |                   |
|   | dic-24  | trimestre 4-2023   |                   |                   | dic-24   |                   |             |                   |             |                   |
|   | dic-24  | trimestre 4-2023   |                   |                   | dic-24   | dic-24            | dic-24      | dic-24            |             |                   |
|   | No Aplica Concepto                              | No Aplica Concepto |                   |                   | CUENTAS  | Saldo Final       | Saldo Final | Saldo Final       | Saldo Final |                   |
|   | CUENTAS   | Saldo Final        | Saldo Final       | Variación         |  | En Dinero         | En Especie  | TOTAL             | Saldo Final | Saldo Final       |
|   | GASTOS DE                                       | 16.150.604.760,00  | 22.543.860.551,00 | -6.393.255.791,00 | 51R - DE ADI                                     | 16.150.604.760,00 | 0,00        | 16.150.604.760,00 | 0,00        | 16.150.604.760,00 |
|   | 51 - DE   | 16.150.604.760,00  | 22.543.860.551,00 | -6.393.255.791,00 | 51R - DE ADI                                     | 16.150.604.760,00 | 0,00        | 16.150.604.760,00 | 0,00        | 16.150.604.760,00 |
|   | 5101 - SUELDOS Y SALARIOS                       |                    |                   | 0,00              | 5101R - SUELDOS Y SALARIOS                       |                   |             | 0,00              |             | 0,00              |
|   | 5102 - CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                 |                    |                   | 0,00              | 5102R - CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                 |                   |             | 0,00              |             | 0,00              |
|   | 5103 - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                 |                    |                   | 0,00              | 5103R - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                 |                   |             | 0,00              |             | 0,00              |
|   | 5104 - APORTES SOBRE LA NÓMINA                  |                    |                   | 0,00              | 5104R - APORTES SOBRE LA NÓMINA                  |                   |             | 0,00              |             | 0,00              |
|   | 5107 - PRESTACIONES SOCIALES                    |                    |                   | 0,00              | 5107R - PRESTACIONES SOCIALES                    |                   |             | 0,00              |             | 0,00              |
|   | 5108 - GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS              |                    |                   | 0,00              | 5108R - GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS              |                   |             | 0,00              |             | 0,00              |
|   | 5111 -  | 16.150.604.760,00  | 22.543.860.551,00 | -6.393.255.791,00 | 5111R - GE                                       | 16.150.604.760,00 |             | 16.150.604.760,00 |             | 16.150.604.760,00 |
|   | 5120 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS        |                    |                   | 0,00              | 5120R - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS        |                   |             | 0,00              |             | 0,00              |
|   | 5122 - RECURSOS DESTINADOS A LA FINANCIACIÓN DE |                    |                   | 0,00              | 5122R - RECURSOS DESTINADOS A LA FINANCIACIÓN DE |                   |             | 0,00              |             | 0,00              |
|   | 52 - DE VENTAS                                  |                    |                   | 0,00              | 52R - DE VE                                      | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
|   | 5202 - SUELDOS Y SALARIOS                       |                    |                   | 0,00              | 5202R - SUELDOS Y SALARIOS                       |                   |             | 0,00              |             | 0,00              |
|   | 5203 - CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                 |                    |                   | 0,00              | 5203R - CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                 |                   |             | 0,00              |             | 0,00              |
|   | 5204 - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                 |                    |                   | 0,00              | 5204R - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                 |                   |             | 0,00              |             | 0,00              |
|   | 5207 - APORTES SOBRE LA NÓMINA                  |                    |                   | 0,00              | 5207R - APORTES SOBRE LA NÓMINA                  |                   |             | 0,00              |             | 0,00              |
|   | 5208 - PRESTACIONES SOCIALES                    |                    |                   | 0,00              | 5208R - PRESTACIONES SOCIALES                    |                   |             | 0,00              |             | 0,00              |
|   | 5211 - GENERALES                                |                    |                   | 0,00              | 5211R - GENERALES                                |                   |             | 0,00              |             | 0,00              |
|   | 5212 - GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS              |                    |                   | 0,00              | 5212R - GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS              |                   |             | 0,00              |             | 0,00              |
|   | 5220 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS        |                    |                   | 0,00              | 5220R - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS        |                   |             | 0,00              |             | 0,00              |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL y reportes SAP- BOG DATA.

## NOTAS CONTABLES

El Fondo de Desarrollo Local para poder cumplir con su función de cometido estatal, incurrió durante el año 2024 en gastos que permitieron su funcionamiento, gastos que se ven reflejados en las cuentas del grupo 51, y que corresponden a un total \$ 16.150.604.760, incluye las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico del Fondo de Desarrollo Local de Bosa. Dentro de este rubro se encuentran los gastos por servicios, suministros, arrendamientos, vigilancia, servicios públicos, ARL riesgos IV - V y seguros entre otros. En este rubro se encuentra valores significativos correspondientes a los gastos de honorarios y servicios de contratistas de apoyo a la gestión y ediles de la localidad de Ciudad Bosa.

El saldo de la subcuenta 511118 inicia con un valor de \$ 116.108.242, esto corresponde a un contrato celebrado entre El fondo de desarrollo local E inversiones Bohem SAS contrato de arrendamiento, donde presta el servicio para la Bodega de la localidad de Bosa.

Dentro de estos gastos, la variación de 28,36% notable con respecto al año 2023, se refleja en las subcuentas 511179 Honorarios, 511180 Servicios y 51190 otros gastos generales, con disminución debido a la demora en la contratación por parte de la administración de personal de apoyo a la gestión para cumplir con las actividades desarrolladas por la Alcaldía Local.

### 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

| NOTA 29<br>GASTOS<br>DE DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES<br>FDL BOSA   Pesos |                               |                                 |                           |
|---|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| Entidad:  | FDL BOSA                      |                                 |                           |
| Periodo Actual:   | 2024.12                       |                                 |                           |
| Periodo Anterior:   | 2023.T4                       |                                 |                           |
| Tipo de Revelaciones:   | Saldos contables a consolidar |                                 |                           |
| Cifras en:  | Pesos                         |                                 |                           |
| CUENTAS   | dic-24<br>Saldo Final         | trimestre 4-2023<br>Saldo Final | Variación                 |
| <b>TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>                                | <b>13.417.630.327,00</b>      | <b>15.596.384.784,00</b>        | <b>(2.178.754.457,00)</b> |
| <b>DETERIORO</b>  | <b>505.627.947,00</b>         | <b>468.885.877,00</b>           | <b>36.742.070,00</b>      |
| 5347 - DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR  | 505.627.947,00                | 468.885.877,00                  | 36.742.070,00             |
| <b>DEPRECIACIÓN</b>   | <b>12.912.002.380,00</b>      | <b>15.117.825.961,00</b>        | <b>(2.205.823.581,00)</b> |
| 5360 - DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO  | 380.568.472,00                | 495.676.398,00                  | (115.107.926,00)          |
| 5364 - DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO  | 12.531.433.908,00             | 14.621.849.563,00               | (2.090.415.655,00)        |
| <b>AMORTIZACIÓN</b>   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>               |
| <b>PROVISIÓN</b>  | <b>0,00</b>                   | <b>9.982.946,00</b>             | <b>(9.982.946,00)</b>     |
| 5368 - PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS  | 0,00                          | 9.982.946,00                    | (9.982.946,00)            |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL y reportes SAP- BOG DATA.

En cuanto al gasto por deterioro, depreciación y provisiones, el FDLB muestra un saldo en la cuenta 5347 por valor de \$ 505.627.947 que corresponde al deterioro de las cuentas por cobrar por concepto de responsabilidades fiscales, cobros persuasivos y coactivo luego de ser conciliados los saldos con el reporte enviado por la Secretaría Distrital de Hacienda – Oficina de Gestión de Cobro.

## NOTAS CONTABLES

Representa los valores por concepto de deterioro en aplicación de lo establecido en el Marco Normativo para entidades de Gobierno por lo tanto corresponde al valor del desgaste o pérdida de capacidad operacional por el deterioro de las cuentas por cobrar, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y su vencimiento, cuando su valor en libros excede el valor presente de los flujos de efectivo esperados. El valor registrado como deterioro acumulado de cuentas por cobrar fue determinado por la subdirección de consolidación de la secretaria Distrital de Hacienda – Subdirección de cobro no tributario y se encuentra disminuido por las partidas conciliatorias con ocasión de procesos depurados en el FDLB y que con el corte de la vigencia 2024 continúan en el reporte suministrado.

Los gastos por depreciación son calculados por el método de línea recta, se realizan de manera mensual y se generan en el sistema SAI, teniendo en cuenta el costo, valor residual, la vida útil y las perdidas por deterioro reconocidas las cuales son realizadas

| NOTA 29<br>GASTOS<br>DE TERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES<br>FDL BOSA   Pesos |                               |                                 |                           |
|---|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| Entidad:  | FDL BOSA                      |                                 |                           |
| Periodo Actual:   | 2024.12                       |                                 |                           |
| Periodo Anterior:   | 2023.T4                       |                                 |                           |
| Tipo de Revelaciones:   | Saldos contables a consolidar |                                 |                           |
| Cifras en:  | Pesos                         | 13.417.630.327,00               | 15.596.384.784,00         |
| CUENTAS   | dic-24<br>Saldo Final         | trimestre 4-2023<br>Saldo Final | Variación                 |
| <b>TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>                              | <b>13.417.630.327,00</b>      | <b>15.596.384.784,00</b>        | <b>(2.178.764.457,00)</b> |
| <b>DETERIORO</b>  | <b>505.627.947,00</b>         | <b>468.885.877,00</b>           | <b>36.742.070,00</b>      |
| 5347 - DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR  | 505.627.947,00                | 468.885.877,00                  | 36.742.070,00             |
| <b>DEPRECIACIÓN</b>   | <b>12.912.002.380,00</b>      | <b>15.117.525.961,00</b>        | <b>(2.205.523.581,00)</b> |
| 5360 - DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO  | 380.568.472,00                | 495.676.398,00                  | (115.107.926,00)          |
| 5364 - DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO  | 12.531.433.908,00             | 14.621.849.563,00               | (2.090.415.655,00)        |
| <b>AMORTIZACIÓN</b>   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>               |
| <b>PROVISIÓN</b>  | <b>0,00</b>                   | <b>9.982.946,00</b>             | <b>(9.982.946,00)</b>     |
| 5368 - PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS  | 0,00                          | 9.982.946,00                    | (9.982.946,00)            |

mes a mes a las edificaciones, maquinaria y equipo; equipo médico y científico, muebles enseres y equipos de oficina, Equipo de comunicación y computación, Equipo de transporte, tracción y elevación, equipo de comedor, cocina.

29.3. Gasto Público Social

| <b>NOTA 29</b><br><b>GASTOS</b><br><b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b><br><b>FDL BOSA   Pesos</b> |                               |                                 |                     |
|---|-------------------------------|---------------------------------|---------------------|
| Entidad:  | FDL BOSA                      |                                 |                     |
| Periodo Actual:   | 2024.12                       |                                 |                     |
| Periodo Anterior:   | 2023.T4                       |                                 |                     |
| Tipo de Revelación:   | Saldos contables a consolidar |                                 |                     |
| Cifras en:  | Pesos                         |                                 |                     |
| CUEITAS   | dic-24<br>Saldo Final         | trimestre 4-2023<br>Saldo Final | Variación           |
| 55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL   | 45.338.270.998,00             | 65.179.231.725,00               | (19.840.960.727,00) |
| 5501 - EDUCACIÓN  | 7.206.334.908,00              | 11.000.885.104,00               | (3.794.550.196,00)  |
| 550106 - Asignación de bienes y servicios   | 7.206.334.908,00              | 11.000.885.104,00               | (3.794.550.196,00)  |
| 5502 - SALUD  | 646.150.439,00                | 831.980.714,00                  | (185.830.275,00)    |
| 550205 - Generales  | 110.292.676,00                |                                 | 110.292.676,00      |
| 550206 - Asignación de bienes y servicios   | 535.857.763,00                | 831.980.714,00                  | (296.122.951,00)    |
| 5505 - RECREACIÓN Y DEPORTE   | 450.794.404,00                | 1.158.404.952,00                | (707.610.548,00)    |
| 550506 - Asignación de bienes y servicios   | 450.794.404,00                | 1.158.404.952,00                | (707.610.548,00)    |
| 5506 - CULTURA  | 564.755.987,00                | 2.573.563.229,00                | (2.008.807.242,00)  |
| 550605 - Generales  | 349.519.500,00                | 644.533.011,00                  | (295.013.511,00)    |
| 550606 - Asignación de bienes y servicios   | 215.236.487,00                | 1.929.030.218,00                | (1.713.793.731,00)  |
| 5507 - DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL  | 20.465.565.832,00             | 27.160.591.176,00               | (6.695.025.344,00)  |
| 550705 - Generales  |                               | 1.961.528.319,00                | (1.961.528.319,00)  |
| 550706 - Asignación de bienes y servicios   | 20.465.565.832,00             | 25.199.062.857,00               | (4.733.497.025,00)  |
| 5508 - MEDIO AMBIENTE   | 1.498.997.648,00              | 718.597.266,00                  | 780.400.382,00      |
| 550801 - Actividades de conservación  | 64.627.095,00                 | 176.110.471,00                  | (111.483.376,00)    |
| 550802 - Actividades de recuperación  | 156.467.157,00                |                                 | 156.467.157,00      |
| 550803 - Actividades de adecuación  | 341.541.794,00                | 166.880.268,00                  | 174.661.526,00      |
| 550807 - Asistencia técnica   | 9.186.666,00                  |                                 | 9.186.666,00        |
| 550890 - Otros gastos en medio ambiente   | 927.174.936,00                | 375.606.527,00                  | 551.568.409,00      |
| 5550 - SUBSIDIOS ASIGNADOS  | 14.505.671.780,00             | 21.735.209.284,00               | (7.229.537.504,00)  |
| 555003 - Para asistencia social   | 14.505.671.780,00             | 21.735.209.284,00               | (7.229.537.504,00)  |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL y reportes SAP- BOG DATA.

El gasto Público Social tiene como objetivo principal contribuir con mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes de la localidad Bosa y está compuesto por educación,

salud, agua potable, vivienda, recreación y deporte, cultura, desarrollo comunitario, medio ambiente y subsidios asignados de conformidad con las disposiciones legales.

Los gastos a 31 de diciembre 2024, presenta una disminución del 30,44% con relación al año 2023, el rubro con mayor participación del 90% corresponde al Desarrollo Comunitario y Bienestar social, enfocados en brindar bienestar a la comunidad en los siguientes aspectos:

- Fortalecimiento de organizaciones o instancias prevención de violencia intrafamiliar, violencia sexual contra la mujer.
- Mantenimiento de parques vecinales
- Fortalecimiento en riesgos y datos asociados a sustancias psicosociales
- Formación en programas competencias técnicos laboral.
- Desarrollo de actividades encaminadas a la construcción de ciudadanía y desarrollo de capacidades de las mujeres, prevención de feminicidio y violencia contra la mujer.
- Complementar el componente de conectividad, que permita la adecuada operación de la ampliación de la facultad tecnológica de la universidad Proyecto Ensueño, en orden de optimizar las condiciones de calidad en la prestación del servicio público de educación superior, que favorezca a la población beneficiaria de la localidad de Bosa.
- Fortalecimiento de mecanismos de justicia y resolución de conflictos escolares.
- Desarrollo logístico para la operación y puesta en marcha del programa parceros por Bogotá en la localidad de Bosa.
- Promover el uso e implementación de tecnologías limpias en la producción agropecuaria mediante procesos de asistencia técnica ordenamiento ambiental predial y fortalecimiento a emprendimientos o espacios de comercialización en la localidad de Bosa.
- Componente subsidio económico tipo C para las personas mayores beneficiarias del servicio social, en el marco de la política pública social para el envejecimiento y la vejez en el Distrito Capital.

La debida legalización de los recursos entregados en administración a las diferentes entidades públicas se registra en este rubro contable como es el caso de Atenea, para la implementación de un nuevo modelo inclusivo, eficiente y flexible para el acceso y la permanencia de las y los jóvenes egresados de instituciones de educación media a programas de educación superior.

La transferencia del Fondo Desarrollo Local Bosa corresponde al traspaso de bienes entregados a la entidad secretaria de Integración Social, Secretaría de Educación, Secretaría de Seguridad para uso y dotación en estas entidades que lo incorporar a su movimiento de almacén y se reporta como operación recíproca

29.4. Otros gastos

NOTA 29  
GASTOS  
OTROS GASTOS  
FDL BOGA | Pesos

|                       |                               |
|-----------------------|-------------------------------|
| Entidad:              | FDL BOGA                      |
| Periodo Actual:       | 2024.12                       |
| Periodo Anterior:     | 2023.T4                       |
| Tipo de Revelaciones: | Saldos contables a consolidar |
| Cifras en:            | Pesos                         |

| CUENTAS  | dic-24                  | trim este 4-2023        | Variación               |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|  | Saldo Final             | Saldo Final             |                         |
| <b>58 - OTROS GASTOS</b>                                       | <b>4.352.414.036,00</b> | <b>4.652.903.316,00</b> | <b>(300.489.279,00)</b> |
| <b>5804 - FINANCIEROS</b>                                      | <b>1.799.515,00</b>     | <b>556.093.633,00</b>   | <b>(554.294.118,00)</b> |
| 580401 - Actualización financiera de provisiones               |                         | 470.342.995,00          | (470.342.995,00)        |
| 580423 - Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar     | 1.799.515,00            | 85.750.638,00           | (83.951.123,00)         |
| <b>5890 - GASTOS DIVERSOS</b>                                  | <b>4.350.614.521,00</b> | <b>4.092.171.782,00</b> | <b>258.442.739,00</b>   |
| 589019 - Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros | 40.004.232,00           | 117.539.918,00          | (77.535.686,00)         |
| 589090 - Otros gastos diversos                                 | 4.310.610.289,00        | 3.974.631.864,00        | 335.978.425,00          |
| <b>5893 - DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES</b>      |                         | <b>4.637.900,00</b>     | <b>(4.637.900,00)</b>   |
| 589301 - Ingresos no tributarios                               |                         | 4.637.900,00            | (4.637.900,00)          |

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL y reportes SAP- BOG DATA.

Otros gastos reflejan la pérdida de baja en cuentas por cobrar representando un 36%, de acuerdo con la depuración extraordinaria.

Las subcuentas 589019 y 589090 reflejan una variación significativa reconociendo el valor de recursos transferidos a otros Entes Públicos Distritales. Corresponde al traslado de bienes realizado a la Secretaría de Educación, Secretaría de Integración Social, Secretaría de Seguridad mediante acta de traslado definitivo.

## INDICADORES FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Para el sector público local existe la posibilidad de homogeneizar al menos una serie de datos que nos pueden permitir valorar la Localidad de BOSA. Se analiza cuáles son los indicadores que se

utilizan generalmente para evaluar la situación financiera y se proponen algunos indicadores de análisis en el ámbito del sector público

El representante por esencia de la Administración Local es el alcalde Local. De hecho, él es La autoridad que rige a la localidad, entendiendo como tal a un ente administrativo con un territorio claramente definido (localidad) y una población a la que le presta una serie de servicios sociales que están fijados por Ley en función del número de habitantes. Realmente se puede afirmar que el Sector Público es un gran desconocido a nivel financiero. Y es por ello que el objetivo del presente informe financiero es presentar unas herramientas que permitan analizar los estados financieros de la Localidad de Bosa con el fin de poder tomar decisiones sobre la misma.

El análisis de estados financieros es, en el ámbito de las Administración Pública el objetivo a alcanzar resulta aún mucho más amplio. La información contable pública no solo ha de facilitar la toma de decisiones, sino que ha de posibilitar a la entidad la rendición de cuentas acerca de los recursos.

El análisis de estados financieros que le son confiados a la Localidad de Bosa. De este modo los ciudadanos locales se convierten en titulares de una autoridad superior, ante la administración local que debe rendir cuentas, para tratar de valorar el riesgo que presenta una determinada entidad pública. Por tanto, expondremos una serie de indicadores, que, aunque no estén estandarizados, son los que se utilizan generalmente en el análisis de las entidades públicas. Dichos indicadores

ayudan a visualizar dicho análisis. A pesar de que al menos de forma abierta no existen herramientas, las propuestas de los presentes indicadores pueden permitir una valoración de la Localidad.

## **INDICADORES FINANCIEROS PARA LA LOCALIDAD DE BOSA**

Con la información financiera a corte de 31 de diciembre de 2023 se presentan los indicadores financieros que evidencian la situación financiera de la Localidad:

### ***INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES***

**Liquidez inmediata:** Fondos líquidos / Obligaciones pendientes de pago:

Da la situación puntual de liquidez máxima del FLDB:

Se tomarán los valores presentados a Diciembre de 2024 en el Balance General y las obligaciones presentadas en la ejecución presupuestal; Tomando como Fondo Líquido el valor del saldo con tesorería a 31-12-2024 y obligaciones pendiente de pago el valor registrado en el rubro contable (2-PASIVOS); este indicador también se tomara como pasivo el valor pendiente de giro de las obligaciones por pagar de la ejecución presupuestal con el objeto de dar mayor precisión a la información financiera del Fondo de Desarrollo Local de Bosa.

El análisis de estados financieros que le son confiados a la Localidad de Bosa. De este modo los ciudadanos locales se convierten en titulares de una autoridad superior, ante la administración local que debe rendir cuentas, para tratar de valorar el riesgo que presenta una determinada entidad pública. Por tanto, expondremos una serie de indicadores, que, aunque no estén estandarizados, son los que se utilizan generalmente en el análisis de las entidades públicas. Dichos indicadores ayudan a visualizar dicho análisis. A pesar de que al menos de forma abierta no existen herramientas, las propuestas de los presentes indicadores pueden permitir una valoración de la Localidad.

## **INDICADORES FINANCIEROS PARA LA LOCALIDAD DE BOSA**

Con la información financiera a corte de 31 de diciembre de 2024 se presentan los indicadores financieros que evidencian la situación financiera de la Localidad:

## NOTAS CONTABLES

| Concepto  | Valores Contables y Presupuestales a 31-12-2024 | Resultado de indicador  |
|---|---|---|
| Saldo de Tesorería a 31-12-2024   | 147.671.743.195                                 | 11,89% El Fondo Local de Bosa posee una liquidez máxima para cubrir sus obligaciones, donde por cada obligación vigente registrada cuenta con 11.89% para respaldar es decir que los ingresos recaudados en cada vigencia son para el pago de sus obligaciones. |
| Saldo de pasivo a 31-12-2024  | <b>12.420.977.759,00</b>                        |   |
| Valor de obligaciones por pagar según ejecución presupuestal a 31-12-2024 | 82.493.765.116,00                               | 1,79% El Fondo Local de Bosa posee una liquidez máxima para cubrir sus obligaciones, donde por cada obligación vigente registrada cuenta con 1,79% para respaldar es decir que los ingresos son para el pago de sus obligaciones                                |

Las presentes notas corresponden a la información relevante para el entendimiento del estado de la situación financiera del Fondo Desarrollo Local de Bosa en la vigencia 2024 y en constancia firman:



**FABIAN ERNESTO RAMIREZ CRUZ**  
Alcalde Local de Bosa



**YINETH BOHORQUEZ PINTO**  
Contadora FDL de Bosa  
T.P 42891-T