

MEMORANDO

(430)

Bogotá D.C., julio de 2026

PARA: **GUSTAVO QUINTERO ARDILA**
Secretario Distrital de Gobierno

DE: **FABIO ANDRÉS BUSTOS ARDILA**
Director Financiero

ASUNTO: **Solicitud firma estados financieros**

Estimado Secretario,

En cumplimiento de la Resolución DDC-000002 del 1 de octubre de 2025 y de la Resolución No. 356 del 30 de diciembre de 2022, expedida por la Contaduría General de la Nación, junto con sus modificaciones, mediante las cuales se incorporó al Régimen de Contabilidad Pública el procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables que deben divulgarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, me permito remitir para su aprobación y firma el Estado de Situación Financiera, las Notas a los Estados Financieros de la Secretaría Distrital de Gobierno y la Certificación de los Estados Contables, con corte al 30 de junio de 2026.

Agradezco la atención prestada y quedo atento a comentarios.

**BUSTOS
ARDILA FABIO
ANDRES**

Firmado
digitalmente por
BUSTOS ARDILA
FABIO ANDRES
Fecha: 2026.07.30
10:06:58 -05'00'

FABIO ANDRES BUSTOS ARDILA

Director Financiero

fabio.bustos@gobiernobogota.gov.co

Elaboró: Cielo Barreto Mancera – Contadora SDG Nivel Central/CieloB

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

CERTIFICAN QUE:

Durante el trimestre comprendido entre abril y junio de 2026 se reconocieron y registraron los hechos económicos derivados del desarrollo de la misión institucional de la Secretaría Distrital de Gobierno, cuyos efectos se reflejan en la situación financiera y en las notas a los estados financieros, preparados y presentados de conformidad con el procedimiento para la preparación, presentación y publicación de la información financiera expedido por la Contaduría General de la Nación.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C.,

GUSTAVO QUINTERO ARDILA
Secretario Distrital de Gobierno
CC. 80.039.399

BUSTOS
ARDILA FABIO
ANDRES

Firmado digitalmente
por BUSTOS ARDILA
FABIO ANDRES
Fecha: 2026.07.30
10:44:56 -05'00'

FABIO ANDRES BUSTOS ARDILA
Director Financiero
CC. 1.019.014.810

BARRETO
MANCERA CIELO

Firmado digitalmente por
BARRETO MANCERA CIELO
Fecha: 2026.07.30 11:24:53
-05'00'

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

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO 2026**

La Secretaría Distrital de Gobierno presenta las notas explicativas que soportan las variaciones más representativas de los estados financieros entre las vigencias 2026 y 2025. Estas revelaciones complementan la información financiera y permiten comprender los principales cambios en la situación financiera, económica y patrimonial de la Entidad, de conformidad con el marco normativo expedido por la Contaduría General de la Nación:

Nota 1.

		CONCEPTO	2026	2025	VALOR VARIACIÓN
3109	Cr	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 5.835.699.025,81	\$ 3.266.180.918,30	\$2.569.518.107,51
310901	Cr	Utilidades o excedentes acumulados	\$ 100.331.491.079,51	\$ 97.686.469.972,00	\$2.645.021.107,51
310902	Cr	Perdidas o déficits acumulados	-\$ 94.495.792.053,70	-\$ 94.420.289.053,70	-\$ 75.503.000,00

Al cierre del segundo trimestre de 2026, la cuenta 3109 – Resultado de ejercicios anteriores presentó un saldo de \$5.835.699.025,81, frente a \$3.266.180.918,30 registrado al 30 de junio de 2025, lo que representa una variación de \$2.569.518.107,51, equivalente al 78,67 %.

La variación obedece principalmente al reconocimiento de ajustes, reclasificaciones y procesos de depuración contable de partidas correspondientes a vigencias anteriores, derivados de la ejecución y seguimiento de los convenios interadministrativos No. 897 de 2025 (\$60.000.000), suscrito con la Empresa de Transporte del Tercer Milenio – TRANSMILENIO S.A.; No. 942 de 2023 (\$72.481.500) y No. 1329 de 2022 (\$3.021.500).

Adicionalmente, durante el periodo se reconocieron ajustes por concepto de aportes al Sistema General de Seguridad Social, derivados de una planilla de corrección y de una autoliquidación adicional individual correspondientes a vigencias anteriores, por valores de \$2.365.400 y \$1.225.300, respectivamente.

En consecuencia, los movimientos registrados durante el periodo reflejan las actividades de depuración, regularización y actualización de partidas contables adelantadas por la Entidad, orientadas a fortalecer la razonabilidad de los saldos, la confiabilidad de la información financiera y la adecuada revelación de los hechos económicos, de conformidad con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación.

Nota 2.

		CONCEPTO	2026	2025	VALOR VARIACIÓN
5804	Db	GASTOS FINANCIEROS	\$ 294.913.227,39	\$ 41.000,00	\$ 294.872.227,39

		CONCEPTO	2026	2025	VALOR VARIACIÓN
580423	Db	Actualización Financiera de Provisiones	\$ 229.754.439,00	\$ 0,00	\$ 229.754.439,00
580423	Db	Pérdida por Baja en Cuentas de Cuentas por Cobrar	\$ 63.779.288,39	\$ 0,00	\$ 63.779.288,39
580439	Db	Intereses de mora	\$ 1.379.500,00	\$ 41.000,00	\$ 1.338.500,00

La variación de la cuenta obedece principalmente al reconocimiento de la actualización financiera de las provisiones, por valor de \$229.754.439, así como al registro, durante el segundo trimestre de 2026, de pérdidas por baja en cuentas de cuentas por cobrar por \$63.779.288,39. Este último concepto no presentó registros en el mismo periodo de la vigencia 2025, como resultado del proceso de actualización y depuración de los expedientes que soportan dichas obligaciones.

En consecuencia, la cuenta 5804 evidenció una variación del 719.200%, atribuible al reconocimiento de la pérdida por valoración de pasivos financieros, una vez efectuada la reversión de la ganancia previamente registrada, de conformidad con los criterios establecidos en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

NOTA 3.

		CONCEPTO	2026	2025	VALOR VARIACIÓN
5890	Db	GASTOS DIVERSOS	\$242.871.211,00	\$20.058.993,00	\$222.812.218,00
589012	Db	Sentencias	\$108.687.451,00	\$0	\$108.687.451,00
589019	Db	Pérdida por Baja en Cuentas de Cuentas de activos no financieros	\$133.071,00	\$5.787.910,00	\$5.654.839,00
589090	Db	Otros gastos diversos	\$134.050.689,00	\$10.002.271,00	\$124.048.418,00

Al cierre del segundo trimestre de 2026, la cuenta presentó un saldo de \$242.871.211, frente a \$20.058.993 registrado al 30 de junio de 2025, lo que representa una variación absoluta de \$222.812.218, equivalente al 1.110,78 %.

La variación obedece principalmente al reconocimiento de gastos por concepto de sentencias judiciales por valor de \$108.687.451, los cuales no registraron movimientos durante el mismo periodo de la vigencia 2025. Así mismo, durante el trimestre se registró la devolución de un vehículo a la Secretaría Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia, en cumplimiento del Contrato de Comodato No. 1452 de 2020, operación que generó un movimiento contable por \$133.591.496 registrado en la subcuenta 589090.

Por otra parte, las pérdidas por baja en cuentas disminuyeron de \$5.787.910 en el segundo trimestre de 2025 a \$133.071 en el mismo periodo de 2026, como resultado de la menor materialización de este tipo de operaciones durante la vigencia.

En conjunto, la variación de la cuenta refleja principalmente el reconocimiento de gastos derivados de decisiones judiciales y de operaciones de baja de activos, de acuerdo con los hechos económicos registrados durante el periodo y en cumplimiento del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

BUSTOS
ARDILA FABIO
ANDRES

Firmado digitalmente
por BUSTOS ARDILA
FABIO ANDRES
Fecha: 2026.07.30
11:13:12 -05'00'

GUSTAVO QUINTERO ARDILA
Secretario Distrital de Gobierno
CC. 80.039.399

FABIO ANDRÉS BUSTOS ARDILA
Director Financiero SDG
CC. 1.019.014.810

BARRETO
MANCERA CIELO

Firmado digitalmente por
BARRETO MANCERA CIELO
Fecha: 2026.07.30 11:26:44
-05'00'

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

SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO

NIVEL CENTRAL
NIT. 899.999.061-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A JUNIO 30 DE 2026

(Cifras en Pesos)

	JUNIO/2026	JUNIO/2025		JUNIO/2026	JUNIO/2025
CORRIENTE	2.124.977.236	2.099.924.889	CORRIENTE	34.098.099.967	16.047.691.004
13 CUENTAS POR COBRAR	656.535.872	618.876.099	24 CUENTAS POR PAGAR	4.232.183.493	3.693.201.401
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	70.881.925	66.893.513	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.034.021.849	2.097.274.385
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	588.717.393	565.154.173	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.654.961	13.580.889
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 3.063.446	- 13.171.587	2424 DESCUENTOS DE NOMINA	861.675.690	662.326.151
15 INVENTARIOS	-	182.293	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-	-
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	-	182.293	2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	-	-
19 OTROS ACTIVOS	1.468.441.364	1.480.866.497	2460 CREDITOS JUDICIALES	-	-
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.405.363.497	1.480.866.497	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.332.830.993	920.019.976
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	63.077.867	-	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	29.865.916.474	12.354.489.603
			2511 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	29.865.916.474	12.354.489.603
NO CORRIENTE	16.683.275.535	12.409.505.264	NO CORRIENTE	6.628.692.827	8.831.201.655
13 CUENTAS POR COBRAR	366.986.431	414.514.692	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5.345.365.390	5.112.995.674
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	417.540.501	393.894.455	2512 BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	5.345.365.390	5.112.995.674
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.057.785.030	1.928.612.097	27 PROVISIONES	1.283.327.437	3.718.205.981
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	160.250.519	218.233.117	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	1.053.572.998	3.718.205.981
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 2.268.589.620	- 2.126.224.977	2790 PROVISIONES DIVERSAS	229.754.439	-
			TOTAL PASIVO	40.726.792.794	24.878.892.659

SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO
NIVEL CENTRAL
NIT. 899.999.061-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A JUNIO 30 DE 2026

(Cifras en Pesos)

	JUNIO/2026	JUNIO/2025		JUNIO/2026	JUNIO/2025
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.190.865.133	5.144.352.412			
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.736.456	667.480.985	3 PATRIMONIO		
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	2.390.265.642	2.515.458.603	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	- 21.918.540.023	- 10.369.462.506
1640 EDIFICACIONES	1.002.966.539	1.002.966.539	3105 CAPITAL FISCAL	- 35.221.580.795	- 35.221.580.795
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	1.239.267.560	950.870.316	3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.835.699.026	3.266.180.918
1650 REDES, LINEAS Y CABLES	271.732.184	-	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	7.467.341.746	21.585.937.370
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	54.035.400	11.093.400			
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.519.388.255	2.144.908.871	TOTAL PATRIMONIO	- 21.918.540.023	- 10.369.462.506
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	10.105.014.195	8.777.346.971			
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	1.342.411.145	943.083.509			
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	8.157.442	8.157.442			
1685 DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 12.240.988.825	- 11.372.893.364			
1695 DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 504.120.860	- 504.120.860			
19 OTROS ACTIVOS	9.125.423.971	6.850.638.160			
1902 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	4.627.244.301	3.763.006.350			
1970 INTANGIBLES	9.381.259.375	7.405.774.703			
1975 AMORT. ACUMULADA DE INTANGIBLES	- 5.198.499.740	- 5.106.583.146			
1986 ACTIVOS DIFERIDOS	315.420.035	788.440.253			
TOTAL ACTIVO	18.808.252.771	14.509.430.153	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	18.808.252.771	14.509.430.153

SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO

NIVEL CENTRAL
NIT. 899.999.061-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A JUNIO 30 DE 2026

(Cifras en Pesos)

	JUNIO/2026	JUNIO/2025		JUNIO/2026	JUNIO/2025
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-
81 ACTIVOS CONTINGENTES	6.750.364.468	6.750.364.468	91 PASIVOS CONTINGENTES	29.356.959.044	43.756.340.888
8120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	6.750.364.468	6.750.364.468	9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	29.356.959.044	43.756.340.888
83 DEUDORAS DE CONTROL	225.697.398	162.396.336	93 ACREEDORAS DE CONTROL	10.647.661.160	10.647.661.160
8315 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	197.117.383	144.585.662	9306 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	10.647.661.160	10.647.661.160
8361 RESPONSABILIDADES EN PROCESO	25.796.999	17.810.674			
8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS CONTROL	2.783.016	-			
89 DEUDORAS POR CONTRA CR	- 6.976.061.866	- 6.912.760.804	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 40.004.620.204	- 54.404.002.048
8905 ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	- 6.750.364.468	- 6.750.364.468	9905 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	- 29.356.959.044	- 43.756.340.888
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 225.697.398	- 162.396.336	9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	- 10.647.661.160	- 10.647.661.160

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

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

FABIO ANDRÉS BUSTOS ARDILA
 Director Financiero
 C.C. 1019.014.810



SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO
NIVEL CENTRAL
NIT. 899.999.061-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A JUNIO 30 DE 2026

(Cifras en Pesos)

JUNIO/2026

JUNIO/2025

JUNIO/2026

JUNIO/2025

Ana Carolina Picaron - Contratista Dirección Financiera.
Vanessa Ines Quintero - Contratista Dirección Financiera
Revisó: Carol Andrea Leyva -Contratista Dirección Financiera.

Revisor: Carine Pening Gaviria-Subsecretaria Gestion Institucional.

PENING
GAVIRIA
C. ASHBY

SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO
NIVEL CENTRAL
NIT. 899.999.061-9
ESTADO DE RESULTADOS
A JUNIO 30 DE 2026

(Cifras en Pesos)

	JUNIO/2026	JUNIO/2025
INGRESOS OPERACIONALES	157.525.240.532	140.308.784.575
41 INGRESOS FISCALES	47.885.322	52.332.250
4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	49.834.635	53.098.234
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	- 1.949.313	- 765.984
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	153.225.844.851	121.557.211.945
4705 FONDOS RECIBIDOS	153.225.844.851	121.544.576.884
4720 OPERACIONES DE ENLACE	-	12.635.061
48 OTROS INGRESOS	4.251.510.359	18.699.240.380
4802 FINANCIERO	7.795.713	116.044
4830 REVERSIÓN DEL DETERIORO DE VALOR	83.299.447	20.064.911
4831 REVERSIÓN DE PROVISIONES	4.160.415.199	18.679.059.425
GASTOS OPERACIONALES	151.204.645.770	119.368.096.558
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	142.877.165.912	113.457.561.512
5101 SUELDOS Y SALARIOS	40.481.206.515	32.630.714.169
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	70.158.729	-
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	15.478.139.555	12.322.773.258
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	3.485.394.400	2.785.029.600
5107 PRESTACIONES SOCIALES	39.669.328.863	32.389.509.004
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	172.616.332	144.857.424
5111 GENERALES	43.520.321.518	33.184.678.057
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	5.159.564.397	3.778.656.500
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	64.823.679	271.179.990
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	778.206.299	710.470.981
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.277.644.843	1.876.372.282
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	2.038.889.577	920.633.246
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	-
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	-	-
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL	1.526.900.043	1.155.545.944
5507 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	1.526.900.043	1.155.545.944
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.344.685.874	926.453.255
5720 OPERACIONES DE ENLACE	1.344.685.874	926.453.255
58 OTROS GASTOS	296.329.543	49.879.347
5802 COMISIONES	1.416.316	49.838.347
5804 FINANCIEROS	294.913.227	41.000

**SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO
NIVEL CENTRAL
NIT. 899.999.061-9
ESTADO DE RESULTADOS
A JUNIO 30 DE 2026
(Cifras en Pesos)**

	JUNIO/2026	JUNIO/2025
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	6.320.594.762	20.940.688.017
48 OTROS INGRESOS	1.389.618.195	665.308.346
4808 INGRESOS DIVERSOS	1.389.618.195	665.308.346
58 OTROS GASTOS	242.871.211	20.058.993
5890 GASTOS DIVERSOS	242.871.211	20.058.993
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	1.146.746.984	645.249.353
EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	7.467.341.746	21.585.937.370
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	7.467.341.746	21.585.937.370

BUSTOS
ARDILA
FABIO
ANDRES

Firmado
digitalmente por
BUSTOS ARDILA
FABIO ANDRES
Fecha: 2026.07.30
12:22:08 -05'00'

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

FABIO ANDRÉS BUSTOS ARDILA
Director Financiero
C.C. 1019.014.810

BARRETO
MANCERA
CIELO
CIELO BARRETO MANCERA

Firmado digitalmente por
BARRETO MANCERA
CIELO
Fecha: 2026.07.30
12:26:17 -05'00'

Contadora SDG
C.C. 39.582.223 TP. 187169-T

Elaboró: David Zapata Sogamoso -Contratista Dirección Financiera.
Nubia Alexandra Parra - Contratista Dirección Financiera.
Natalia María Tovar - Contratista Dirección Financiera.
Ana Carolina Picaron - Contratista Dirección Financiera.
Vanessa Ines Quintero - Contratista Dirección Financiera
Revisó: Carol Andrea Leyva -Contratista Dirección Financiera.
Revisó: Carine Pening Gaviria-Subsecretaria Gestion Institucional.







