MEMORANDO

(430)

Bogotá D.C., octubre 2026

PARA: **GUSTAVO QUINTERO ARDILA**
SECRETARIO DISTRITAL DE GOBIERNO

DE: **FABIO ANDRÉS BUSTOS ARDILA**
DIRECTOR FINANCIERO

ASUNTO: **Estado financieros tercer trimestre 2026.**

Estimado Secretario,

En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución No. DDC-000002 del 1 de octubre de 2025 y en la Resolución No. 356 del 30 de diciembre de 2022, expedida por la Contaduría General de la Nación, junto con sus modificaciones, mediante la cual se incorpora a los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública el procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, de conformidad con lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, de manera atenta envío los siguientes el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados las Notas a los Estados Financieros y la Certificación de los Estados Financieros para revisión, aprobación y firma

Lo anterior, con el propósito de dar cumplimiento a las disposiciones aplicables en materia de información contable pública y adelantar las actuaciones correspondientes para su presentación y publicación.

Atento a comentarios.

BUSTOS ARDILA FABIO ANDRES

Firmado digitalmente por BUSTOS ARDILA FABIO ANDRES
Fecha: 2026.10.29 17:53:01 -05'00'

FABIO ANDRES BUSTOS ARDILA
Director Financiero

Elaboró: Cielo Barreto Mancera – Contadora SDG, Nivel Central CielosB

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

CERTIFICAN QUE:

Durante el trimestre comprendido entre julio y septiembre de 2026 reconoció y registró los hechos económicos derivados del desarrollo de la misión institucional, cuyos efectos se encuentran reflejados en los estados financieros y sus respectivas notas.

Lo anterior, fue preparado y presentado de conformidad con los lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, para la preparación, presentación y publicación de la información financiera.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los veintinueve (29) días del mes de octubre del año dos mil veintiséis (2026).

QUINTERO ARDILA GUSTAVO ALBERTO
Firmado digitalmente por QUINTERO ARDILA GUSTAVO ALBERTO
Fecha: 2026.10.30 11:01:15 -05'00'

GUSTAVO QUINTERO ARDILA
Secretario Distrital de Gobierno
CC. 80.039.399

BUSTOS ARDILA FABIO ANDRES
Firmado digitalmente por BUSTOS ARDILA FABIO ANDRES
Fecha: 2026.10.29 18:01:36 -05'00'

FABIO ANDRES BUSTOS ARDILA
Director Financiero
CC. 1.019.014.810

BARRETO MANCERA CIELO
Firmado digitalmente por BARRETO MANCERA CIELO
Fecha: 2026.10.29 09:37:20 -05'00'

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

BOGOTÁ | SECRETARÍA DE GOBIERNO

SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO

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

(Cifras en Pesos)

		SEPTIEMBRE/2026	SEPTIEMBRE/2025
	CORRIENTE	**2.729.210.156**	**2.121.024.889**
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**711.224.995**	**639.976.099**
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	70.881.925	66.893.513
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	642.716.650	586.254.173
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 2.373.580	- 13.171.587
15	**INVENTARIOS**	**-**	**182.293**
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	-	182.293
19	**OTROS ACTIVOS**	**2.017.985.161**	**1.480.866.497**
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.405.363.497	1.480.866.497
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	612.621.664	-
	NO CORRIENTE	**15.434.890.529**	**12.961.926.192**
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**620.450.046**	**428.475.352**
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	415.584.135	390.763.133
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.196.524.118	1.953.826.161
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	160.069.543	217.548.367
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 2.151.727.750	- 2.133.662.308

		SEPTIEMBRE/2026	SEPTIEMBRE/2025
	CORRIENTE	**37.823.354.855**	**17.940.436.625**
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**1.812.578.941**	**1.923.068.319**
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	227.703.499	750.210.772
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4.203.870	10.542.413
2424	DESCUENTOS DE N0MINA	895.289.930	688.090.809
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	10.128.583	-
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	675.253.059	474.224.325
25	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**36.010.775.914**	**16.017.368.306**
2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	36.010.775.914	16.017.368.306
	NO CORRIENTE	**6.821.818.308**	**10.634.459.053**
25	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**5.305.593.701**	**4.881.916.178**
2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	5.305.593.701	4.881.916.178
27	**PROVISIONES**	**1.516.224.607**	**5.752.542.875**
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	1.273.427.044	5.752.542.875
2790	PROVISIONES DIVERSAS	242.797.563	-
	TOTAL PASIVO	**44.645.173.163**	**28.574.895.678**

BOGOTÁ | SECRETARÍA DE GOBIERNO

SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO

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

(Cifras en Pesos)

		SEPTIEMBRE/2026	SEPTIEMBRE/2025
16	**PROPIEDADES,PLANTA Y EQUIPO**	**6.900.813.463**	**4.781.965.121**
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	-	625.759.614
1637	PROPIEDADES,PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	2.264.600.185	2.795.735.404
1640	EDIFICACIONES	1.002.966.539	1.002.966.539
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.236.937.592	949.040.185
1650	REDES,LINEAS Y CABLES	271.732.184	-
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	54.035.400	11.093.400
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.617.395.703	2.175.288.902
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	9.899.989.994	8.504.259.592
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)	- 12.302.176.728	- 11.729.298.606
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES,PLANTA Y EQUIPO	- 495.235.993	- 504.120.860
19	**OTROS ACTIVOS**	**7.913.627.020**	**7.751.485.719**
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	4.660.405.738	3.612.432.594
1970	INTANGIBLES	9.381.259.375	9.894.942.303
1975	AMORT.ACUMULADA DE INTANGIBLES	- 6.353.338.148	- 6.418.317.019
1986	ACTIVOS DIFERIDOS	225.300.055	662.427.841
	TOTAL ACTIVO	**18.164.100.684**	**15.082.951.081**

		SEPTIEMBRE/2026	SEPTIEMBRE/2025
3	**PATRIMONIO**		
31	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**- 26.481.072.478**	**- 13.491.944.597**
3105	CAPITAL FISCAL	- 35.221.580.795	- 35.221.580.795
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.840.085.518	3.265.123.563
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	2.900.422.799	18.464.512.635
	TOTAL PATRIMONIO	**- 26.481.072.478**	**- 13.491.944.597**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**18.164.100.684**	**15.082.951.081**

BOGOTÁ | SECRETARÍA DE GOBIERNO

SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO

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

(Cifras en Pesos)

		SEPTIEMBRE/2026	SEPTIEMBRE/2025
8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**-**	**-**
81	**ACTIVOS CONTINGENTES**	**6.750.364.468**	**6.750.364.468**
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	6.750.364.468	6.750.364.468
83	**DEUDORAS DE CONTROL**	**230.513.466**	**168.378.385**
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	199.467.505	144.585.662
8361	RESPONSABILDADES EN PROCESO	28.533.454	23.792.723
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS CONTROL	2.512.507	-
89	**DEUDORAS POR CONTRA CR**	**- 6.980.877.934**	**- 6.918.742.853**
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	- 6.750.364.468	- 6.750.364.468
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 230.513.466	- 168.378.385

		SEPTIEMBRE/2026	SEPTIEMBRE/2025
9	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	**-**	**-**
91	**PASIVOS CONTINGENTES**	**29.553.542.236**	**49.002.757.495**
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	29.553.542.236	49.002.757.495
93	**ACREEDORAS DE CONTROL**	**10.880.831.100**	**10.647.661.160**
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	10.880.831.100	10.647.661.160
99	**ACREEDORAS POR CONTRA (DB)**	**- 40.434.373.336**	**- 59.650.418.655**
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	- 29.553.542.236	- 49.002.757.495
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	- 10.880.831.100	- 10.647.661.160

QUINTERO ARDILA GUSTAVO ALBERTO
Firmado digitalmente por QUINTERO ARDILA GUSTAVO ALBERTO
Fecha: 2026.10.30 11:01:42 -05'00'

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

BUSTOS ARDILA FABIO ANDRES
Firmado digitalmente por BUSTOS ARDILA FABIO ANDRES
Fecha: 2026.10.29 18:00:39 -05'00'

FABIO ANDRÉS BUSTOS ARDILA
Director Financiero
C.C. 1019.014.810

BARRETO MANCERA CIELO
Firmado digitalmente por BARRETO MANCERA CIELO
Fecha: 2026.10.29 08:48:58 -05'00'

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

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

BOGOTÁ | SECRETARÍA DE GOBIERNO

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

(Cifras en Pesos)

		SEPTIEMBRE/2026	SEPTIEMBRE/2025
	INGRESOS OPERACIONALES	**226.999.851.502**	**201.587.869.233**
41	**INGRESOS FISCALES**	**73.791.314**	**89.038.228**
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	75.740.627	89.804.212
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	- 1.949.313	- 765.984
44	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**562.049.425**	**-**
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	562.049.425	-
47	**OPERACIONES INTERINSTUTICIONALES**	**221.986.109.968**	**182.587.540.412**
4705	FONDOS RECIBIDOS	221.983.503.868	182.570.543.581
4720	OPERACIONES DE ENLACE	2.606.100	16.996.831
48	**OTROS INGRESOS**	**4.377.900.795**	**18.911.290.594**
4802	FINANCIERO	50.408.612	28.325
4830	REVERSIÓN DEL DETERIORO DE VALOR	167.076.984	24.108.931
4831	REVERSION DE PROVISIONES	4.160.415.199	18.887.153.338
	GASTOS OPERACIONALES	**225.586.197.726**	**182.267.047.568**
51	**DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN**	**214.321.400.211**	**171.838.471.912**
5101	SUELDOS Y SALARIOS	62.382.981.186	49.351.349.622
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	22	-
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	23.783.974.578	18.490.757.188
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	5.009.501.400	3.975.219.900
5107	PRESTACIONES SOCIALES	55.536.460.242	44.022.177.424
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	445.145.200	219.708.424
5111	GENERALES	67.163.337.583	55.779.259.354
53	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**	**6.797.536.296**	**7.719.402.665**
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	30.842.006	281.435.306
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.075.467.416	1.072.041.913
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	3.432.483.251	3.188.106.155
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	2.258.743.623	3.177.819.291
55	**GASTO PUBLICO SOCIAL**	**2.274.221.893**	**1.391.408.151**
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	2.274.221.893	1.391.408.151
57	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**1.882.769.545**	**1.266.512.178**
5720	OPERACIONES DE ENLACE	1.882.769.545	1.266.512.178
58	**OTROS GASTOS**	**310.269.780**	**51.252.662**
5802	COMISIONES	2.256.029	50.530.323
5804	FINANCIEROS	308.013.751	722.339
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	**1.413.653.777**	**19.320.821.665**

BOGOTÁ | SECRETARÍA DE GOBIERNO

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

(Cifras en Pesos)

		SEPTIEMBRE/2026	SEPTIEMBRE/2025
48	**OTROS INGRESOS**	**1.731.352.142**	**924.487.535**
4808	INGRESOS DIVERSOS	1.731.352.142	924.487.535
58	**OTROS GASTOS**	**244.583.120**	**1.780.796.565**
5890	GASTOS DIVERSOS	244.583.120	1.780.796.565
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	**1.486.769.022**	**- 856.309.030**
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**2.900.422.799**	**18.464.512.635**
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	**2.900.422.799**	**18.464.512.635**

QUINTERO ARDILA GUSTAVO ALBERTO
Firmado digitalmente por QUINTERO ARDILA GUSTAVO ALBERTO
Fecha: 2026.10.30 11:02:03 -05'00'

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

BUSTOS ARDILA FABIO ANDRES
Firmado digitalmente por BUSTOS ARDILA FABIO ANDRES
Fecha: 2026.10.29 18:01:06 -05'00'

FABIO ANDRÉS BUSTOS ARDILA
Director Financiero
C.C. 1019.014.810

BARRETO MANCERA CIELO
Firmado digitalmente por BARRETO MANCERA CIELO
Fecha: 2026.10.29 08:50:22 -05'00'

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

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

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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. BENEFICIOS A EMPLEADOS

		CONCEPTO	2026	2025	VALOR VARIACIÓN
25	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**$ 41.316.369.615**	**$20.899.284.484**	**$20.417.085.131**
2511	Cr	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	$36.010.775.914	$16.017.368.306	$19.993.407.608
251101	Cr	Nomina por pagar	$86.324.888	$ -	$86.324.888
251102	Cr	Cesantías	$7.715.820.373	$ 5.938.937.781	$1.776.882.592
251103	Cr	Intereses sobre cesantías	$ 907.025.560	$730.688.653	$ 176.336.907
251104	Cr	Vacaciones	$9.374.486.413	$ 1.418.040.809	$7.956.445.604
251105	Cr	Prima de vacaciones	$7.035.375.707	$131.176.796	$6.904.198.911
251107	Cr	Prima de navidad	$7.084.286.977	$ 5.258.542.584	$1.825.744.393
251109	Cr	Bonificaciones	$1.013.767.920	$460.652.191	$ 553.115.729
251111	Cr	Aportes a riesgos laborales	$ 321.201.100	$186.791.600	$ 134.409.500
251122	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	$1.201.347.113	$911.080.575	$ 290.266.538
251123	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	$852.103.163	$647.461.717	$ 204.641.446
251124	Cr	Aportes caja de compensación familiar.	$419.036.700	$333.995.600	$85.041.100
2512	Cr	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	$5.305.593.701	$ 4.881.916.178	$ 423.677.523
251204	Cr	Cesantías Retroactivas	$4.676.095.471	$ 3.622.918.844	$1.053.176.627
251290	Cr	Otros Beneficios a Empleados a Largo Plazo	$ 629.498.230	$ 1.258.997.334	-$629.499.104

En la cuenta "Beneficios a los empleados", con corte al 30 septiembre de 2026 el incremento registrado obedece, principalmente, al crecimiento significativo de la planta de personal de la entidad. Durante la vigencia 2026, se incorporaron aproximadamente 156 funcionarios adicionales en comparación con la vigencia anterior, situación que incidió en el aumento de los valores reconocidos en los rubros correspondientes.

Por otra parte, en lo relacionado con las provisiones de prestaciones sociales por concepto de vacaciones y prima de vacaciones, cuya variación representa la diferencia más significativa, esta obedece a los resultados de las conciliaciones efectuadas con la Dirección de Gestión del Talento Humano al cierre de la vigencia 2025 que se reconoció en la vigencia actual.

Al respecto, es importante señalar que, en vigencias anteriores, los rubros objeto de conciliación eran reportados de manera global por el área fuente. Sin embargo, se implementaron acciones y herramientas que permitieron disponer de información detallada sobre los factores salariales aplicables a cada tercero y a cada prestación social. Esto facilitó el proceso de conciliación, disponiendo de información más precisas y desagregadas, contribuyendo a una mayor exactitud en la determinación de los valores correspondientes.

En relación con las cesantías retroactivas consignadas en el Fondo Nacional del Ahorro, durante la vigencia 2026 se registró un incremento significativo del 27 % en su movimiento, en comparación con la vigencia anterior.

NOTA 2. PROVISIONES
COMPOSICIÓN

		CONCEPTO	2026	2025	VALOR VARIACIÓN
27	**Cr**	**PROVISIONES**	$1.516.224.607	$5.752.542.875	-$4.236.318.268
2701	Cr	Litigios y demandas	$1.273.427.044	$5.752.542.875	-$4.479.115.831
270103	Cr	Administrativas	$1.273.427.044	$4.206.157.795	-$2.932.730.751
270109	Cr	Otros litigios y demandas	$ 0	$1.546.385.080	-$1.546.385.080
2790	Cr	Provisiones diversas — intereses asociados a procesos judiciales	$242.797.563	$0	242.797.563
279015	Cr	Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	$242.797.563	$0	242.797.563

En la cuenta "Provisiones Composición", con corte al 30 septiembre de 2026 las Provisiones presentó una disminución de $4.236.318.268, equivalente al 73,64 %, al pasar de $5.752.542.875 a $1.516.224.607.

La cuenta 270103 – Administrativas disminuyó $2.932.730.751 (69,72 %), mientras que la cuenta 2701 – Litigios y demandas registró una reducción de $4.479.115.831 (77,86 %). Por otra parte, en 2026 se reportaron $242.797.563 en la cuenta 279015, relacionada con mecanismos alternativos de solución de conflictos que corresponde al reconocimiento de la estimación de los intereses asociados a procesos judiciales. Estas variaciones requieren validación mediante la conciliación entre SIPROJ-WEB y los registros contables para determinar probables pagos, actualizaciones de las provisiones o reclasificaciones. La disminución contable no implica necesariamente una reducción equivalente del riesgo jurídico de la entidad, obedecer a la gestión de las obligaciones reales a cargo de la Secretaria Distrital de Gobierno realizada en los cambios en la calificación de los procesos, actualización de las estimaciones, actualización del obligado o dueño del proceso, reclasificaciones o ajustes contables, aspectos que se encuentran soportados en los reportes de SIPROJ-WEB y la conciliación.

NOTA 3.

		CONCEPTO	2026	2025	VALOR VARIACIÓN
3109	**Cr**	**RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**	$5.840.085.518	$3.265.123.563	$2.574.961.955
310901	Cr	Utilidades o excedentes acumulados	$100.336.750.389	$97.685.412.617	$2.651.337.772
310902	Cr	Perdidas o déficits acumulados	-$94.496.664.871	-$94.420.289.054	-$76.375.817

Al cierre del tercer trimestre de 2026, la cuenta 3109 – Resultado de ejercicios anteriores presentó un saldo de $5.840.085.518, frente a $3.265.123.563 registrado al 30 de septiembre de 2026, lo que representa una variación de $2.574.961.955, equivalente al 79 %.

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.

Se realizo el reconocimiento del deterioro no practicado en la baja de Propiedad, planta y equipo de noviembre del 2023 por valor de $8.884.867 a las placas 85675-88822-89716-88809-89391-90011-89741-89765-89686-89623-89930-88822-88783-88541-88535-85922-89716.

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 4. GASTOS

COMPOSICIÓN

		CONCEPTO	2026	2025	VALOR VARIACIÓN
5	**Db**	**GASTOS**	$225.830.780.846	$184.047.844.133	$ 41.782.936.712
5.1	Db	De administración y operación	$214.321.400.211	$171.838.471.912	$ 42.482.928.299
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	$ 6.797.536.296	$ 7.719.402.665	-$921.866.369

5.5	Db	Gasto público social	$ 2.274.221.893	$ 1.391.408.151	$ 882.813.742
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	$ 1.882.769.545	$ 1.266.512.178	$ 616.257.367
5.8	Db	Otros gastos	$ 554.852.900	$ 1.832.049.227	-$ 1.277.196.327

La cuenta gastos reconoce las erogaciones cuando se produce una disminución del potencial de servicio o de los beneficios económicos, por salida o pérdida de valor de activos o por aumento de pasivos, conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno. A septiembre de 2026 los gastos ascendieron a $225.830.780.846, con un aumento de $41.782.936.712 (22,7%) frente al mismo corte de 2025.

En el caso de los gastos de administración y de operación corresponden a los gastos asociados al desarrollo de la misionalidad de la Entidad las cuales presentaron un aumento respecto a la vigencia 2025, equivalente al 24.72% ($42.482.928.299).

Código	Concepto	2026 ($)	2025 ($)	Variación ($)	Var. %
51	**Total**	**214.321.400.211**	**171.838.471.912**	**42.482.928.299**	**24,72**
5101	Sueldos y salarios	62.382.981.186	49.351.349.622	13.031.631.564	26,4
5102	Contribuciones imputadas	22	0	22	—
5103	Contribuciones efectivas	23.783.974.578	18.490.757.188	5.293.217.390	28,6
5104	Aportes sobre la nómina	5.009.501.400	3.975.219.900	1.034.281.500	26,0
5107	Prestaciones sociales	55.536.460.242	44.022.177.424	11.514.282.818	26,2
5108	Gastos de personal diversos	445.145.200	219.708.424	225.436.776	102,6
5111	Generales	67.163.337.583	55.779.259.354	11.384.078.229	20,4

En el caso de los beneficios a los empleados (cuentas 5101 a 5108). Corresponden a beneficios de corto plazo de los servidores de la planta. Ascendieron a $147.158.062.628, con un aumento de $31.098.850.070 (26,8%), explicado por:

- El incremento salarial de 7% para 2026 fijado por el Decreto Distrital 022 de 2026, con efectos desde el 1 de enero, que incide en sueldos, primas, prestaciones y aportes.
- Se incorporaron 156 funcionarios a la planta de personal de la entidad del uso de las listas elegibles en comparación con la vigencia anterior.
- Novedad en la planta de personal, formalizada mediante la Resolución DPS 0294 del 4 de junio de 2026, por medio de la cual se dispuso la incorporación de 176 servidores públicos que desempeñaban en carrera administrativa los empleos de Inspector de Policía Urbano, categoría especial y primera categoría, código 233 del grado 23, pasando al grado 32.

- La provisión y prestaciones sociales presentan un incremento respectivo al incremento de la planta de personal y al cambio de grado de los inspectores, que genero un incremento representativo en todos los conceptos de nomina.

En cuanto a los gastos generales (cuenta 5111). Ascendieron a $67.163.337.583, con un aumento de $11.384.078.229 (20,4%). Las principales variaciones fueron:

- Honorarios: $50.428.096.351, con aumento de $9.213.596.468 (22,4%). Corresponden principalmente a contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, financiados con recursos de funcionamiento y proyectos de inversión. El aumento obedece al incremento en el valor de los honorarios y a la necesidad de apoyo en diferentes dependencias para cumplir con las necesidades de la entidad.
- Materiales y suministros: aumento de $1.229.346.316 (297,8%) por la adquisición de elementos de consumo de funcionamiento y suministros para proyectos de inversión.
- Promoción y divulgación: aumento de $1.169.363.766 por estrategia de formación ejecutada mediante el contrato 1297-2025 del fondo profesionalización lideres 01-2026 con el ICETEX
- Vigilancia y seguridad: aumento de $604.445.075 (30,5%) por el ajuste de tarifas asociado al salario mínimo para la vigencia del 2026 y el reajuste de tarifas obligatoria a partir de julio del 2026.

Los gastos de deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones con corte al del 30 de septiembre de 2026, presenta las siguientes observaciones:

- Deterioro de cuentas por cobrar: disminuyó $250.593.300 (89,0%) por menor cartera vencida de contribuciones, tasas e ingresos no tributarios.
- Depreciación: sin variación significativa (+0,3%). El aumento en maquinaria y equipo, equipo de transporte, redes y equipo médico compensa la menor depreciación de equipo de cómputo y muebles
- Amortización de licencias: aumentó $244.377.096 (7,7%) por la incorporación de licencias
- Provisión litigios y demandas: disminuyó $919.075.668 (28,9%) por la gestión realizada en los cambios en la calificación de los procesos, actualización de las estimaciones, reclasificaciones o ajustes contables, aspectos que se encuentran soportados en los reportes de SIPROJ-WEB y la conciliación.

En el caso del gasto público social ascendieron a la suma de $2.274.221.893, con un incremento respecto al mismo periodo del año anterior del 63%. Estos gastos corresponden a la prestación de los servicios logísticos y actividades institucionales, así como facilitar la gestión operativa en el marco de las rutas de atención, conforme a la misionalidad de la Entidad.

La Secretaría Distrital de Gobierno recibió por recaudos a través de las operaciones de enlace los valores reintegrados por concepto de Juegos, Aglomeraciones, Concursos y delegados, recobro de incapacidades de las diferentes EPS, así como los pagos por concepto de algunas indemnizaciones y de multas a favor de la entidad. Durante la vigencia 2026 los otros gastos presentaron una variación $ 1.827.229.967 con respecto al mismo periodo del año anterior.

Para la vigencia 2026 los otros gastos descendieron a la suma de $554.852.900, con una disminución respecto al mismo periodo del año anterior del 69.7%. Las principales variaciones fueron:

- Sentencias: disminuyeron $1.649.799.776 (93,8%). En 2025 se reconocieron condenas por $1.758.487.227 en procesos no provisionados y en la vigencia 2026 solo se han reconocido dos pagos de sentencias.
- Actualización financiera de las provisiones de intereses por valor $242.797.563, sin saldo en 2025
- Otros gastos diversos: $134.087.178, que corresponden a la entrega del vehículo en comodato entregado en el mes de junio con la SECRETARIA DISTRITAL DE SEGURIDAD CONVIVENCIA Y JUSTICIA
- Comisiones sobre recursos entregados en administración: disminuyeron $48.274.294 (95,5%)

QUINTERO ARDILA GUSTAVO ALBERTO
Firmado digitalmente por QUINTERO ARDILA GUSTAVO ALBERTO
Fecha: 2026.10.30 11:02:30 -05'00'

GUSTAVO QUINTERO ARDILA
Secretario Distrital de Gobierno
CC. 80.039.399

BUSTOS ARDILA FABIO ANDRES
Firmado digitalmente por BUSTOS ARDILA FABIO ANDRES
Fecha: 2026.10.29 18:02:03 -05'00'

FABIO ANDRÉS BUSTOS ARDILA
Director Financiero SDG
CC. 1.019.014.810

BARRETO MANCERA CIELO
Firmado digitalmente por BARRETO MANCERA CIELO
Fecha: 2026.10.29 09:37:58 -05'00'

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