



SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO
FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE FONTIBON

NIT No. 899.999.061-9
ESTADO DE RESULTADOS
A JUNIO 30 DE 2023

(Cifras en pesos)

		JUNIO/2023	JUNIO/2022
	<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>25,723,076,000.00</u>	<u>.00</u>
44	TRANSFERENCIAS	25,723,076,000.00	.00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	25,723,076,000.00	.00
442802	Para proyectos de inversion	23,726,305,500.00	.00
442803	Para gastos de Funcionamiento	1,996,770,500.00	.00
	<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	<u>13,148,333,905.40</u>	<u>12,521,637,324.00</u>
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	7,730,668,068.00	7,041,585,050.00
5111	GENERALES	7,730,668,068.00	7,041,585,050.00
511113	Vigilancia y Seguridad	349,552,825.00	832,867,937.00
511114	Materiales y Suministros	225,247,386.00	108,489,390.00
511115	Mantenimiento	43,034,515.00	76,643,866.00
511117	Servicios Publicos	97,006,756.00	79,713,273.00
511118	Arrendamiento	85,918,486.00	56,950,000.00
511121	Impresos,Publicaciones,Suscrip	9,834,736.00	9,842,385.00
511123	Comunicacion y Transporte	25,238,543.00	.00
511125	Seguros Generales	7,342,800.00	119,423,991.00
511131	Materiales de Educacion	100,780,911.00	.00
511133	Seguridad Industrial	57,708,300.00	.00
511137	Eventos Culturales	162,467,730.00	.00
511146	Combustibles y Lubricantes	5,367,920.00	11,929,828.00
511155	Elementos de Aseo,Lavanderia y Cafeteria	86,342,347.00	75,862,074.00
511165	Intangibles	3,654,808.00	9,870,971.00
511179	HONORARIOS	6,401,306,152.00	5,495,612,414.00
511180	SERVICIOS	69,863,853.00	164,378,921.00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	145,434,778.40	1,763,679,706.00
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	19,155,554.40	791,952.00
534714	contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	19,155,554.40	791,952.00
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	120,548,686.00	94,563,425.00
536001	Edificaciones	9,460,704.00	9,460,704.00
536004	Maquinaria y equipo	20,192,622.00	760,372.00
536005	Equipo medico y cientifico	791,997.00	2,869,092.00
536006	Muebles, enseres y equipos de oficina	13,477,281.00	10,590,716.00
536007	Equipo de comunicacion y computacion	53,436,724.00	53,009,633.00
536008	Equipo de transporte, traccion y elevacion	23,189,358.00	17,872,908.00
5364	DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO	5,730,538.00	.00
536401	Red carretera	5,730,538.00	.00
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	.00	1,668,324,329.00
536803	Administrativas	.00	1,668,324,329.00
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	10,975,999.00	.00
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	10,975,999.00	.00
542307	Bienes entregados sin contraprestacion	10,975,999.00	.00
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	5,261,255,060.00	3,716,372,568.00
5501	EDUCACION	507,162,268.00	241,470,441.00
550106	Asignación de bienes y servicios	507,162,268.00	241,470,441.00
5505	RECREACION Y DEPORTE	32,466,000.00	361,122,348.00
550506	Asignacion Bienes y Servicios	32,466,000.00	361,122,348.00
5506	CULTURA	43,750,008.00	.00
550606	Asignación Bienes y Servicios	43,750,008.00	.00
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	4,143,553,314.00	3,006,782,240.00
550706	Asignación Bienes y Servicios	4,143,553,314.00	3,006,782,240.00
5508	MEDIO AMBIENTE	534,323,470.00	106,997,539.00
550803	Medio ambiente actividades de educacion	180,370,029.00	60,123,343.00
550805	Educación, capacitación y Divulgación ambiental	.00	30,380,950.00



SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO
FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE FONTIBON

NIT No. 899.999.061-9
ESTADO DE RESULTADOS
A JUNIO 30 DE 2023

(Cifras en pesos)

		JUNIO/2023	JUNIO/2022
550806	Estudios y proyectos	353,953,441.00	16,493,246.00
	<u>Excedente (Deficit) Operacional</u>	<u>12,574,742,094.60</u>	<u>-12,521,637,324.00</u>
	<u>OTROS INGRESOS</u>	<u>224,144,079.35</u>	<u>173,646,142.00</u>
48	OTROS INGRESOS	224,144,079.35	173,646,142.00
4802	FINANCIERO	156,312,882.00	84,462,135.00
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	156,312,882.00	84,462,135.00
4805	FINANCIEROS	9,159,264.00	.00
480590	Otros Ingresos Financieros	9,159,264.00	.00
4808	INGRESOS DIVERSOS	39,878,081.35	89,184,007.00
480808	Honorarios	.00	8,043,600.00
480826	Recuperaciones	39,878,081.35	80,768,980.00
480829	Responsabilidades fiscales	.00	371,427.00
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	18,793,852.00	.00
483002	Cuentas por cobrar	18,793,852.00	.00
	<u>OTROS GASTOS</u>	<u>3,386,742.00</u>	<u>729,794,827.00</u>
58	OTROS GASTOS	3,386,742.00	729,794,827.00
5890	GASTOS DIVERSOS	3,386,742.00	729,794,827.00
589017	Perdidas en siniestros	3,386,742.00	.00
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	.00	2,471,606.00
589090	Otros gastos diversos	.00	727,323,221.00
	<u>Excedente (Deficit) antes de ajuste por inflacion</u>	<u>12,795,499,431.95</u>	<u>-13,077,786,009.00</u>
		<u>18,113,068,754.07</u>	<u>18,113,068,754.07</u>
59	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	18,113,068,754.07	18,113,068,754.07
5905	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	18,113,068,754.07	18,113,068,754.07
590501	Cierre de Ingresos, Gastos y Costos	18,113,068,754.07	18,113,068,754.07
	<u>Excedente (Deficit) del ejercicio</u>	<u>30,908,568,186.02</u>	<u>5,035,282,745.07</u>

DIEGO ALEJANDRO MALDONADO ROLDAN
ALCALDE LOCAL

JOAQUIN SALINAS TIBASUSO
CONTADOR
61019-T



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
GOBIERNO SEGURIDAD Y CONVIVENCIA
Secretaría de Gobierno

**SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO
FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE FONTIBON
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**NIT No. 899.999.061-9
A JUNIO 30 DE 2023**

(Cifras en pesos)

		JUNIO/2023	MARZO/2023			JUNIO/2023	MARZO/2023
	CORRIENTE	<u>81,989,816,678.00</u>	<u>68,332,224,885.00</u>		CORRIENTE	<u>8,151,118,703.00</u>	<u>8,646,853,875.00</u>
13	CUENTAS POR COBRAR	274,097,230.00	256,780,378.00	24	CUENTAS POR PAGAR	6,324,460,597.00	6,820,195,769.00
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	274,097,230.00	256,780,378.00	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	5,924,625,965.00	6,640,128,629.00
131102	MULTAS Y SANCIONES	274,097,230.00	256,780,378.00	240101	BIENES Y SERVICIOS	984,395,594.00	1,985,937,892.00
15	INVENTARIOS	513,649,049.00	697,476,730.00	240102	PROYECTOS DE INVERSION	4,940,230,371.00	4,654,190,737.00
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	513,649,049.00	697,476,730.00	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	281,494,188.00	310,048,628.00
151030	Equipos de Comunicacion y Computacion	306,755,796.00	480,162,298.00	243605	Servicios	64,526,554.00	64,526,554.00
151034	Elementos de protección y seguridad personal	- 35,316,940.00	.00	243606	Arrendamientos	- 956,001.00	82,216.00
151037	Muebles y enseres	131,540,818.00	112,898,271.00	243608	Compras	99,119,903.00	108,607,672.00
151090	Otras mercancías en existencia	110,669,375.00	104,416,161.00	243615	Rentas de trabajo	2,533,315.00	2,533,315.00
19	OTROS ACTIVOS	81,202,070,399.00	67,377,967,777.00	243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	52,397,710.00	62,756,190.00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	10,736,921,820.00	10,736,921,820.00	243626	Contratos de construccion	22,176,763.00	22,176,763.00
190601	Anticipos sobre convenios y acuerdos	5,478,740,002.00	5,478,740,002.00	243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	35,457,479.00	43,127,453.00
190604	ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	5,258,181,818.00	5,258,181,818.00	243690	Otras Retenciones	6,238,465.00	6,238,465.00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	70,465,148,579.00	56,641,045,957.00	2440	IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES, Y TASAS	372,768.00	372,768.00
190801	EN ADMINISTRACION	70,465,148,579.00	56,641,045,957.00	244011	Licencias Registros y Salvoconductos	25,700.00	25,700.00
				244024	TASAS	347,068.00	347,068.00
				2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	117,967,676.00	- 130,354,256.00
				249051	Servicios publicos	15,631,237.00	15,631,237.00
				249054	Honorarios	.00	- 248,321,932.00



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
GOBIERNO SEGURIDAD Y CONVIVENCIA
Secretaría de Gobierno

SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO
FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE FONTIBON
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NIT No. 899.999.061-9
A JUNIO 30 DE 2023

(Cifras en pesos)

		JUNIO/2023	MARZO/2023			JUNIO/2023	MARZO/2023
				249058	Arrendamiento operativo	2,282,439.00	2,282,439.00
				249090	Otras cuentas por pagar	100,054,000.00	100,054,000.00
				29	OTROS PASIVOS	1,826,658,106.00	1,826,658,106.00
				2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	1,826,658,106.00	1,826,658,106.00
				290304	Depósitos sobre contratos	1,826,658,106.00	1,826,658,106.00
	NO CORRIENTE	<u>77,375,236,327.39</u>	<u>74,072,873,454.39</u>		NO CORRIENTE	<u>1,806,530,593.00</u>	<u>1,806,530,593.00</u>
13	CUENTAS POR COBRAR	58,136,196.39	60,297,582.39	27	PROVISIONES	1,806,530,593.00	1,806,530,593.00
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	379,062,024.73	386,747,285.73	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	1,806,530,593.00	1,806,530,593.00
131102	MULTAS Y SANCIONES	379,062,024.73	386,747,285.73	270103	Administrativas	1,806,530,593.00	1,806,530,593.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	104,976,451.00	99,452,576.00				
138432	Responsabilidades fiscales	104,976,451.00	99,452,576.00		Total Pasivo	<u>9,957,649,296.00</u>	<u>10,453,384,468.00</u>
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 425,902,279.34	- 425,902,279.34	3	PATRIMONIO		
138614	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	- 425,902,279.34	- 425,902,279.34	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	149,407,403,709.39	131,951,713,871.39
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16,949,366,744.00	16,805,068,853.00	3105	CAPITAL FISCAL	83,698,520,379.00	83,698,520,379.00
1605	TERRENOS	5,490,770,000.00	5,490,770,000.00	310506	CAPITAL FISCAL	83,698,520,379.00	83,698,520,379.00
160501	Urbanos	1,316,520,000.00	1,316,520,000.00	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	71,219,627,521.51	71,219,627,521.51
160504	Terrenos pendientes de legalizar	4,174,250,000.00	4,174,250,000.00	310901	Utilidades o excedentes acumulados	71,219,627,521.51	71,219,627,521.51
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	7,483,116,560.00	7,483,116,560.00	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	- 5,510,744,191.12	- 22,966,434,029.12
161501	Edificaciones	7,480,745,471.00	7,480,745,471.00	311001	Utilidad o excedente del ejercicio	- 193,174,869.00	.00
				311002	Perdida o deficit del ejercicio	- 5,317,569,322.12	- 22,966,434,029.12



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
GOBIERNO SEGURIDAD Y CONVIVENCIA
Secretaría de Gobierno

SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO
FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE FONTIBON
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NIT No. 899.999.061-9
A JUNIO 30 DE 2023

(Cifras en pesos)

		JUNIO/2023	MARZO/2023		JUNIO/2023	MARZO/2023
161590	Otras Construcciones en Curso	2,371,089.00	2,371,089.00	Total Patrimonio	<u>149,407,403,709.39</u>	<u>131,951,713,871.39</u>
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	51,279,871.00	1,761,000.00			
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	9,135,498.00	.00			
163710	Equipos de comunicación y computacion	42,144,373.00	1,761,000.00			
1640	EDIFICACIONES	2,859,192,500.00	2,859,192,500.00			
164001	Edificios y casas	2,859,192,500.00	2,859,192,500.00			
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	609,205,080.00	609,205,080.00			
165501	Equipo de Construccion	598,574,080.00	598,574,080.00			
165506	Equipo de Recreacion y Deporte	5,631,000.00	5,631,000.00			
165590	Otra maquinaria y equipo	5,000,000.00	5,000,000.00			
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	30,950,366.00	30,950,366.00			
166090	Otro Equipo Medico y Cientifico	30,950,366.00	30,950,366.00			
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	376,126,668.00	332,705,404.00			
166501	Muebles y enseres	33,000,000.00	33,000,000.00			
166502	Equipo y maquina de oficina	343,126,668.00	299,705,404.00			
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	730,986,100.00	600,563,939.00			
167001	Equipos de comunicación	31,212,365.00	11,773,964.00			
167002	Equipos de computacion	699,773,735.00	588,789,975.00			
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	454,110,000.00	454,110,000.00			



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
GOBIERNO SEGURIDAD Y CONVIVENCIA
Secretaría de Gobierno

**SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO
FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE FONTIBON
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**NIT No. 899.999.061-9
A JUNIO 30 DE 2023**

(Cifras en pesos)

JUNIO/2023

MARZO/2023

JUNIO/2023

MARZO/2023



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
GOBIERNO SEGURIDAD Y CONVIVENCIA
Secretaría de Gobierno

SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO
FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE FONTIBON
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NIT No. 899.999.061-9
A JUNIO 30 DE 2023

(Cifras en pesos)

		JUNIO/2023	MARZO/2023		JUNIO/2023	MARZO/2023
167505	De Traccion	51,000,000.00	51,000,000.00	Total Pasivo	<u>9,957,649,296.00</u>	<u>10,453,384,468.00</u>
1685	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 1,136,370,401.00	- 1,057,305,996.00	Total Patrimonio	<u>149,407,403,709.39</u>	<u>131,951,713,871.39</u>
168501	Edificaciones	- 104,067,744.00	- 97,760,608.00			
168504	Maquinaria y equipo	- 28,835,864.00	- 15,662,656.00			
168505	Equipo medico y cientifico	- 28,314,536.00	- 27,648,065.00			
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	- 113,147,837.00	- 104,900,637.00			
168507	Equipos de comunicacion y computacion	- 527,866,982.00	- 492,369,414.00			
168508	Equipos de transporte, traccion y elevación	- 334,137,438.00	- 318,964,616.00			
17	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICO Y C	60,367,733,387.00	57,207,507,019.00			
1705	BIENES DE USO PUBLICO EN CONSTRUCCION	23,758,552,787.00	30,907,564,839.00			
170501	Red Carretera	21,921,874,554.00	29,070,886,606.00			
170505	Parques Recreacionales	1,836,678,233.00	1,836,678,233.00			
1710	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	43,986,932,686.00	33,671,963,728.00			
171001	Red carretera	43,986,932,686.00	33,671,963,728.00			
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	34,174,000.00	34,174,000.00			
171503	Obras de Arte	34,174,000.00	34,174,000.00			
1785	DEPRECIACION ACUM DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	- 7,411,926,086.00	- 7,406,195,548.00			
178501	Red carretera	- 7,411,926,086.00	- 7,406,195,548.00			



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
GOBIERNO SEGURIDAD Y CONVIVENCIA
Secretaría de Gobierno

SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO
FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE FONTIBON
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NIT No. 899.999.061-9
A JUNIO 30 DE 2023

(Cifras en pesos)

		JUNIO/2023	MARZO/2023			JUNIO/2023	MARZO/2023
Total Activo		<u>159,365,053,005.39</u>	<u>142,405,098,339.39</u>	Total Pasivo + Patrimonio		<u>159,365,053,005.39</u>	<u>142,405,098,339.39</u>
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	<u>.00</u>	<u>.00</u>	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	<u>.00</u>	<u>.00</u>
81	ACTIVOS CONTINGENTES	2,968,576,437.00	2,968,576,437.00	91	PASIVOS CONTINGENTES	11,591,355,943.00	11,591,355,943.00
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	2,968,576,437.00	2,968,576,437.00	9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	499,561,789.00	499,561,789.00
812004	Administrativas	2,968,576,437.00	2,968,576,437.00	912004	Administrativas	283,672,460.00	283,672,460.00
83	DEUDORAS DE CONTROL	- 148,325,721.00	- 148,325,721.00	912090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	215,889,329.00	215,889,329.00
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	15,864,168.00	15,864,168.00	9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	11,091,794,154.00	11,091,794,154.00
831510	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15,864,168.00	15,864,168.00	919090	Otros pasivos contingentes	11,091,794,154.00	11,091,794,154.00
8361	RESPONSABILDADES EN PROCESO	- 179,841,549.00	- 179,841,549.00	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 11,591,355,943.00	- 11,591,355,943.00
836101	Internas	- 179,841,549.00	- 179,841,549.00	9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	- 11,591,355,943.00	- 11,591,355,943.00
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS CONTROL	15,651,660.00	15,651,660.00	990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	- 499,561,789.00	- 499,561,789.00
839090	Otras cuentas deudoras de control	15,651,660.00	15,651,660.00	990590	Otros pasivos contingentes por contra	- 11,091,794,154.00	- 11,091,794,154.00
89	DEUDORAS POR CONTRA CR	- 2,820,250,716.00	- 2,820,250,716.00				
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	- 2,968,576,437.00	- 2,968,576,437.00				
890506	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	- 2,968,576,437.00	- 2,968,576,437.00				
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	148,325,721.00	148,325,721.00				
891506	Bienes y derechos retirados	- 15,864,168.00	- 15,864,168.00				
891521	Responsabilidades en proceso	179,841,549.00	179,841,549.00				
891590	Otras cuentas deudoras de control	- 15,651,660.00	- 15,651,660.00				



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
GOBIERNO SEGURIDAD Y CONVIVENCIA
Secretaría de Gobierno

**SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO
FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE FONTIBON
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**NIT No. 899.999.061-9
A JUNIO 30 DE 2023**

(Cifras en pesos)

JUNIO/2023

MARZO/2023

JUNIO/2023

MARZO/2023

DIEGO ALEJANDRO MALDONADO ROLDAN
ALCALDE LOCAL


JOAQUIN SALINAS TIBASUSO
CONTADOR
61019-T



**CARTA CIRCULAR No. 121
(12 de mayo de 2023)**

- PARA:** Jefes Áreas Financieras, Jefes de Contabilidad, Contadores o Responsables del Área Contable de las Secretarías, Departamentos Administrativos, Unidades Administrativas Especiales sin personería jurídica, Fondos de Desarrollo Local, la Personería Distrital, el Concejo de Bogotá, la Veeduría Distrital, el Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá y el Sistema Integrado de Transporte Público Distrital – SITP.
- DE:** Contador General de Bogotá D.C. (E)
- ASUNTO:** Publicación de informes financieros y contables para los Entes Públicos Distritales¹.

De acuerdo con el análisis realizado por este Despacho a la Resolución No. 356 de 2022², emitida por la Contaduría General de la Nación - CGN y a las necesidades de información financiera de diferentes entidades u organismos, se solicita a los Entes Públicos Distritales que conforman la Entidad Contable Pública Bogotá D.C., en aras de mantener buenas prácticas y garantizar la disponibilidad de la información ante cualquier requerimiento, atender los siguientes lineamientos para la publicación de los informes financieros y contables:

1. Los Entes Públicos Distritales publicarán de forma trimestral los informes financieros y contables con corte al 31 de marzo, 30 de junio y 30 de septiembre del respectivo año, como máximo, en el transcurso del mes siguiente al trimestre informado, conformados por:
 - a) **un estado de situación financiera:** se presentarán los activos, pasivos y patrimonio al final del respectivo trimestre comparado con el estado de situación financiera del trimestre inmediatamente anterior. Para el trimestre con corte al 31 de marzo, el estado de situación financiera se presentará comparado con el estado de situación financiera contenido en el conjunto completo de estados financieros presentados a 31 de diciembre del año anterior³;
 - b) **un estado de resultados:** se presentarán los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1º de enero hasta la fecha de corte del respectivo trimestre, comparado con los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1º de enero hasta la fecha de corte del mismo trimestre del año anterior⁴; y

¹La ECP Bogotá D.C., está conformada por las Secretarías de Despacho, Departamentos Administrativos, Unidades Administrativas Especiales sin personería jurídica, Órganos de Control a excepción de la Contraloría de Bogotá D.C, los Fondos de Desarrollo Local, otros Fondos y Entes, a los cuales se les denomina Entes Públicos Distritales.

² Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

³ Numeral 5.2 de la Resolución No. 356 de 2022 emitida por la CGN

⁴ Ídem.

- c) **las notas:** se presentarán cuando, durante el trimestre, surjan hechos económicos que no sean recurrentes y que tengan un efecto material en la situación financiera o en el rendimiento del Ente. En algunas circunstancias será necesario que se revelen en forma detallada las partidas más representativas que afectaron los informes financieros y contables del trimestre⁵.

No obstante lo anterior y para efectos de la elaboración de las notas a los informes financieros y contables de la Entidad Contable Pública de Bogotá D.C., construidas a partir de la información de cada Ente, se solicita a los Entes Públicos Distritales que remitan vía correo electrónico al asesor de la Dirección Distrital de Contabilidad, el documento correspondiente a las notas, dentro de los veinte (20) días calendario del mes siguiente al trimestre informado; por su parte, el Sistema Integrado de Transporte Público - SITP, la Secretaría Distrital de Hacienda - SDH, la Secretaría de Educación del Distrito - SED y los demás entes que adelantan procesos de agregación y/o consolidación, envían la información descrita anteriormente, dentro de los veinticinco (25) días calendario del mes siguiente al trimestre informado.

2. Mensualmente, cada Ente Público Distrital continuará realizando todas las actividades dispuestas en sus procedimientos contables, con el propósito de garantizar los cierres contables, las conciliaciones y la generación de sus informes financieros y contables compuestos como mínimo por: a) un estado de situación financiera; y b) un estado de resultados; considerando que esta actividad permitirá asegurar la disponibilidad de la información financiera ante cualquier requerimiento.
3. A 31 de diciembre del respectivo año cada Ente Público Distrital prepara, presenta y publica el juego completo de estados financieros regulado en el Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, conforme a los lineamientos dispuestos por la Contaduría General de la Nación y la Resolución No. DDC-000004 de 2022⁶.

De lo anterior, se solicita a los Entes Públicos Distritales adelantar las gestiones necesarias para actualizar los procesos y procedimientos, que permitan garantizar la generación de los informes financieros y contables; y su publicación según corresponda.

Cordial saludo,

REINALDO CABEZAS
CUELLAR
Firmado digitalmente por
REINALDO CABEZAS CUELLAR
REINALDO CABEZAS CUELLAR
Contador General de Bogotá D.C. (E)
contabilidad@shd.gov.co

Revisado por:	Kelly Tatiana Cervera Horta	KELLY TATIANA CERVERA HORTA	Firmado digitalmente por KELLY TATIANA CERVERA HORTA
Proyectado por:	Ricardo Castro Novoa	RICARDO CASTRO NOVOA	Firmado digitalmente por RICARDO CASTRO NOVOA

⁵ Numeral 4.2 de la Resolución No. 356 de 2022 emitida por la CGN

⁶ Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría Distrital de Hacienda, con fines de análisis y consolidación, y se fijan lineamientos para la gestión de operaciones recíprocas en el Distrito Capital.