

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SECRETARIA GENERAL DE LA
ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA D.C.
31 DICIEMBRE DE 2020**

Cra 8 No. 10 - 65
Código postal 111711
Tel: 381 3000
www.bogota.gov.co
Info: Línea 195



TABLA DE CONTENIDO

- **NOTA 1. SECRETARÍA GENERAL DE LA ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ 5**
 - 1.1. Identificación y funciones5
 - 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones6
 - 1.3. Base normativa y periodo cubierto6
 - 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura7
- **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS 7**
 - 2.1. Bases de medición7
 - 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad7
 - 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera8
 - 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable8
 - 2.5. Otros aspectos8
- **NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES 8**
 - 3.1. Juicios8
 - 3.2. Estimaciones y supuestos8
 - 3.3. Correcciones contables8
 - 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros8
 - 3.5. Aspectos generales contables derivados emergencia COVID 198
- **NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES 9**
- **NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR12**
 - Composición:12
 - 7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos12
 - 7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios12
 - 7.3. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas13
 - 7.4. Otras Cuentas por cobrar13
 - 7.5. Cuentas por cobrar de difícil recaudo15
 - 7.6. Deterioro acumulado cuentas por cobrar16
- **NOTA 9. INVENTARIOS16**
 - Composición16
 - 9.1. Bienes y servicios17
 - 9.2. Materias Primas17
 - 9.3. Inventarios recibidos en transacciones sin contraprestación y distribución de forma gratuita o a precios de no mercado17
 - 9.4. Perdida por baja en cuentas17
- **NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO18**
 - Composición18
 - 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles19
 - 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles21
 - 10.3. Construcciones en curso24
 - 10.4. Estimaciones24
 - 10.5. Revelaciones adicionales:25
- **NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES26**
 - Composición26
 - 14.1. Detalle saldos y movimientos26
 - 14.2. Revelaciones adicionales28

14.2.1. Revelaciones adicionales	28
• NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	29
Composición	29
16.1. Desglose – Subcuentas otros	29
• NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....	33
17.1. Arrendamientos financieros	33
17.2. Arrendamientos operativos.....	33
17.2.1. Arrendador	34
17.2.1.1. Revelaciones generales.....	34
17.2.1.2. Seguimiento de Cuentas por cobrar	34
17.2.2. Arrendatario	35
17.2.2.1. Revelaciones generales	35
17.2.2.2. Seguimiento de Cuentas por pagar.....	36
• NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	36
Composición	36
21.1. Revelaciones generales.....	37
• NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	39
Composición	39
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	40
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	40
22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual.....	41
22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros	41
22.5. Remuneraciones al personal directivo	41
• NOTA 23. PROVISIONES.....	42
Composición	42
23.1. Litigios y demandas.....	42
23.2. Garantías	43
23.3. Provisión para Servicios de Salud.....	43
23.4. Provisiones derivadas	43
• NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	43
25.1. Activos contingentes	43
25.1.1. Revelaciones generales.....	44
25.2 Pasivos Contingentes.....	44
25.2.1. Revelaciones generales.....	45
• NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN.....	45
26.1. Cuentas de Orden Deudoras	45
26.2. Cuentas de orden acreedoras	47
• NOTA 27 PATRIMONIO	48
Composición	48
27.1. Movimiento cuenta Resultados de Ejercicios anteriores	48
• NOTA 28. INGRESOS.....	49
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	49
28.2. Venta de bienes y servicios	50
28.3. Otros ingresos	50
• NOTA 29. GASTOS.....	51
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	52
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	56

29.2.1.	Deterioro – Activos financieros y no financieros	57
29.3.	Transferencias y subvenciones	58
29.4.	Gasto público social.....	58
29.5.	De actividades y/o servicios especializados.....	59
29.6.	Operaciones interinstitucionales	59
29.7.	Otros gastos.....	60

- **NOTA 1. SECRETARÍA GENERAL DE LA ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ**

1.1. Identificación y funciones

La Secretaría General fue creada a través del artículo 18 del Capítulo IV del Decreto Ley No.3133 de 1968, durante la presidencia del Doctor Carlos Lleras Restrepo, mediante el cual se dio la primera forma al Distrito Capital y otorgó al alcalde y al Concejo de Bogotá las mismas atribuciones de los gobernadores y Asambleas Departamentales.

Actualmente la Secretaría General sigue los lineamientos contemplados en el Decreto – Ley Nro. 1421 de 1993, "Por el cual se dicta el régimen especial para el Distrito Capital de Santafé de Bogotá".

De conformidad con el Acuerdo 257 de 2006 "Por el cual se dictan normas básicas sobre la estructura, organización y funcionamiento de los organismos y de las entidades de Bogotá, Distrito Capital, y se expiden otras disposiciones", la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá, D.C. hace parte del Sector Gestión Pública y como cabeza del Sector coordina los organismos y entidades distritales y lidera la formulación de políticas para la promoción del desarrollo institucional, el fortalecimiento de la función administrativa distrital y el servicio al ciudadano. En el Sector también se encuentra el Departamento Administrativo del Servicio Civil Distrital –DASCD-, quién da el soporte técnico del mismo.

Así mismo y considerando la Ley 1448 de 2011 y sus decretos reglamentarios, se creó la Oficina de Alta Consejería para Derechos de las Víctimas, la Paz y la Reconciliación, mediante el Decreto 059 de 2012, con el fin de asesorar, orientar, coordinar y ejecutar en coordinación con las entidades distritales la atención, asistencia y reparación integral a las víctimas de Bogotá. También se creó la Oficina de Alta Consejería Distrital de Tecnologías de Información y Comunicaciones –TIC– mediante el Decreto 077 de 2012, con el fin de articular las políticas y estrategias en materia de gobierno en línea y TIC del Distrito Capital, en concordancia con los lineamientos impartidos por el Ministerio de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, contenidas en la Ley 1341 de 2009 y los demás avances normativos en esta materia.

La Secretaría General es un organismo del Sector Central con autonomía administrativa y financiera y actuará como cabeza del sector Gestión Pública, la cual tiene por objeto orientar y liderar la formulación y seguimiento de las políticas para el fortalecimiento

de la función administrativa de los organismos y entidades de Bogotá, Distrito Capital, mediante el diseño e implementación de instrumentos de coordinación y gestión, la promoción del desarrollo institucional, el mejoramiento del servicio a la ciudadana y ciudadano, la protección de recursos documentales de interés público y la coordinación de las políticas del sistema integral de información y desarrollo tecnológico.

La Secretaria General tiene su domicilio principal en la carrera 8 No. 10 65 y cuenta con sedes alternas donde atiende los principales programas y/ o proyectos como es el Archivo Distrital de Bogotá carrera 5 No.6 70, la Imprenta Distrital calle 11 sur, Edificio Tequendama, Red de Servicios a la ciudadanía (CADES y SUPERCADES) y los centros de encuentro para la Paz y la Integración Social de Víctimas del conflicto armado interno

Los hechos económicos que realiza la Secretaria General de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. se refieren principalmente a la ejecución pasiva del presupuesto asignado en la vigencia, registros de unos ingresos por sostenibilidad de los proyectos SUPERCADES y aplicación de políticas contables de provisiones, amortizaciones y depreciaciones.

En el mes de octubre del año 2020 se presentó la entrada en producción del proyecto BOGDATA, orientado a la integración e interconexión tecnológica entre la Secretaría Distrital de Hacienda y las Entidades del Distrito Capital en el manejo del presupuesto, Tesorería y la base de terceros inicialmente.

Este cambio de sistema de información requirió que la Secretaria General realizara los ajustes en los flujos de información internos para atender los requerimientos de BOG DATA y realizar los procesos de registro contable con estos nuevos parámetros.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los registros contables que se desprenden de los hechos económicos se realizan dando cumplimiento a las Resoluciones 533 de 2015 y 484 de 2017. Así como la aplicación de las Resoluciones 001 de 2019 y circulares de la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaria de Hacienda Distrital.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros comprenden: el estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y las notas a los estados financieros, para el periodo de 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, preparados bajo el marco normativo para entidades de gobierno establecido en Resoluciones 533 de 2015 y 484 de 2017.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La información financiera se construyó a partir de los hechos económicos reportados por las distintas áreas de la entidad, presentado los valores por el costo de adquisición para el caso de la propiedad planta y equipo, se actualizo las provisiones contingentes de los procesos judiciales, de acuerdo con el grado de ocurrencia y criterios jurídicos de valoración y para el caso de los gastos se registraron por su costo.

Durante la vigencia se realizaron ajustes y reclasificaciones de partidas contables en las cuentas de gastos, activos y pasivos.

Los estados financieros presentados no agregan información de dependencias, Unidades o fondos sin personería jurídica

Las conciliaciones entre el área de origen y los registros contables fueron realizadas periódicamente con el fin de tener el control del flujo de información.

- **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

2.1. Bases de medición

Los estados financieros de la Secretaria General fueron preparados sobre la base de mediciones iniciales al costo en la adquisición de los bienes o servicios prestados por terceros.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los hechos económicos que se reflejan en los estados financieros es pesos colombianos, así como la unidad de redondeo para la presentación de los Estados Financieros.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

No Aplica

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No Aplica

2.5. Otros aspectos

No Aplica

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

3.1. Juicios

En el proceso de aplicación de las políticas contables se realizó el deterioro de cartera en relación con la facturación que realiza la red cade. Se entiende por deterioro de cartera como el monto en que el valor en libros excede al valor presente de sus flujos de efectivo futuros recuperables estimados (excluidas las pérdidas crediticias futuras) descontados a la tasa de interés de mercado para transacciones similares.

3.2. Estimaciones y supuestos

La Secretaría General establece las vidas útiles de los Bienes muebles, teniendo en cuenta las diferentes variables asociadas al uso previsto por parte de cada una de las áreas de la Secretaría que los tengan a cargo. Con ocasión de la terminación de la vida útil de algunos bienes durante el 2020, se realizó el análisis por parte de las áreas técnicas y se determinó una extensión a la vida útil de dichos bienes, considerando el buen estado y correcto funcionamiento.

3.3. Correcciones contables

No Aplica

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

No Aplica

3.5. Aspectos generales contables derivados emergencia COVID 19

No Aplica

- **NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

La estructuración de los estados financieros se desarrolla con la aplicación de las siguientes políticas:

- **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar se registran inicialmente por el valor de la transacción, se mantendrán por este valor y se determinan por lo menos una vez al año si hay factores que desmejoren las condiciones de pago para calcular y registrar el deterioro correspondiente. Los indicios de deterioro se establecen aplicando los criterios de la guía de aplicación de Cuentas por Cobrar de la Secretaría General y lo dispuesto en la circular expedida por la Dirección Distrital de Contabilidad.

Adicionalmente, la Secretaría General para el tema del proceso contable de cuentas por cobrar, se rige por lo establecido en su Manual de Cobro y Facturación cuya identificación en los procesos del sistema de gestión de calidad es: 4222000-MA-030.

- **Propiedades, planta y equipo, bienes de uso público e históricos y culturales**

Los bienes de La Entidad se clasifican en bienes Tangibles e Intangibles y a su vez se subdividen en Devolutivos si su valor de adquisición supera los dos (2) Salarios Mínimos Mensuales Vigentes (SMMLV) o en caso contrario como de Consumo Controlado.

La gestión administrativa de identificación, control y seguimiento a los bienes está a cargo de la Subdirección de Servicios Administrativos que cuenta con sistemas de información para registrar los distintos movimientos tales como: las entradas, salidas, bajas, traslados y reintegros de los elementos que conforman la propiedad planta y equipo.

La medición inicial de los bienes se realiza con el valor de adquisición, según contrato de compraventa, contratos interadministrativos, que se realizaron a lo largo de la vigencia.

Así mismo, para la medición inicial de los bienes intangibles se realizó la distinción entre los intangibles adquiridos y aquellos que fueron desarrollados para la Entidad y tiene el respectivo registro de derechos de autor.

La depreciación que se aplica a los bienes de la Entidad que se clasificaron como devolutivo usando el método de Línea Recta durante la vida útil estimada, sin embargo, el anexo de política correspondiente permite que, de acuerdo con las condiciones de uso se pueda establecer un método distinto al de Línea Recta y que será solicitado por el área a cargo del bien y quien expondrá las razones para la aplicación.

El deterioro del valor de los Bienes que cumplen las características de Propiedades, Planta y equipo, se realiza de acuerdo con los parámetros establecidos en la guía de aplicación para las Propiedades, Planta y Equipo, en donde se establece que únicamente los bienes sujetos a deterioro son aquellos que superan los treinta y cinco (35) SMMLV en su valor de adquisición.

Se dio aplicación a la Resolución 001 de 2019 expedida por la Secretaria Distrital de Hacienda- Dirección Distrital de Contabilidad.

➤ **Activos intangibles**

Estos activos deben ser claramente identificados, de carácter no monetarios y sin apariencia física, sobre los cuales la Secretaría General tiene el control, espera beneficios económicos futuros o potencial de servicios si no cumple con algunos de las anteriores características se afectará directamente el estado de resultados de la Entidad.

Cuando estos activos son adquiridos por la Secretaría General, serán reconocidos en los estados financieros si superan el valor de dos (2) SMMLV de acuerdo con la clasificación correspondiente dentro del catálogo de cuentas, en caso contrario se reconocerán en el resultado del periodo y serán de control administrativo, con los Activos intangibles desarrollados internamente, se reconocerán a partir de la fase de desarrollo y los desembolsos de la fase de investigación se registran como un gasto.

La amortización se realiza teniendo en cuenta las pautas en la guía de aplicación de Propiedades, Planta y Equipos y Activos Intangibles de la Secretaría General.

➤ **Arrendamientos**

Los arrendamientos en la Secretaría General son de tipo operativo y se medirán por el valor del canon mensual establecido en el contrato celebrado entre la Entidad y el tercero en calidad de arrendatario.

➤ Beneficios a empleados y plan de activos

La secretaria reconoce los beneficios a corto plazo a los funcionarios que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable. Así mismo reconoce los beneficios largo plazo como es la bonificación por permanencia la cual es actualizada anualmente.

➤ Deterioro para los activos no monetarios

La Secretaría aplica los indicios de deterioro para los activos no monetarios superiores a treinta y cinco (35) SMMLV, aplicando los criterios establecidos en la guía de aplicación de Propiedades, Planta y Equipo y Activos Intangibles de la Secretaría General.

➤ Provisiones, pasivos y activos contingentes

La Secretaría para el tratamiento de las provisión y pasivos contingentes tiene en cuenta probabilidad de ocurrencia y los criterios contemplados en la aplicativo de clasificación y control de los procesos judiciales.

El aplicativo de control de los procesos estable de acuerdo con la ocurrencia tres estados: Probable, Posible y Remota.

➤ **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. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NOTA 30. COSTO DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN-ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIÓN

NOTA 34. EFECTO DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

• **NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

Composición:

La Secretaría General durante el 2020 presenta los siguientes saldos en sus cuentas por cobrar:

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
13	CUENTAS POR COBRAR	189.332.570	460.515.320	649.847.890	101.265.225	334.769.446	436.034.671	203.975.783
1384	Otras cuentas por cobrar	193.627.572	465.579.114	659.206.686	115.257.501	342.943.241	458.200.742	201.005.944
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo		30.590.530	30.590.530		22.701.973	22.701.973	7.888.557
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-4.295.002	-35.654.324	-39.949.326	-13.992.276	-30.875.768	-44.868.044	-4.918.718
138690	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	4.295.002	35.654.324	39.949.326	13.992.276	30.875.768	44.868.044	-4.918.718

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

No Aplica

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

Las cuentas por cobrar suman un total de 689.797.216 millones, compuestas por el rubro de Otras cuentas por cobrar por valor de \$659.206.686 y las cuentas de difícil cobro \$ 30.590.530, con un deterioro acumulado de (\$39.949.236). De las otras cuentas por cobrar equivalente al 95.57% del total la cartera, corresponde a Arrendamientos y administración

por el uso de los espacios en la Red CADE un 28.82% y el 71.18% restante corresponde a las Incapacidades y otros deudores de nómina.

CÓDIGO CONTABLE	CUENTAS POR COBRAR NO TRIBUTARIOS	SALDO VIGENCIA 2020	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR						VALOR DEL GASTO DADO POR BAJA DE ACTIVOS
			SALDO INICIAL POR DETERIORO	GASTO POR DETERIORO EN LA VIGENCIA	AJUSTES CON IMPACTO AL PATRIMONIO	BAJA EN CUENTAS	REVERSIONES DE DETERIORO	VALOR DE DETERIORO ACUMULADO	
1384	Otras cuentas por cobrar	659.206.686	-22.166.071	-4.295.002	0	0	17.102.276	-9.358.797	0
1385 (sin 138514)	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	30.590.530	-22.701.973	-8.502.237	0	0	613.680	-30.590.530	0
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	30.590.530	-22.701.973	-8.502.237	0	0	613.680	-30.590.530	0
	TOTAL	689.797.216	-44.868.044	-12.797.239	0	0	17.715.956	-39.949.327	0

7.3. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

Las cuentas por cobrar vencidas a la fecha se les ha efectuado el deterioro conforme a las políticas contables de la Secretaría General de la Alcaldía mayor de Bogotá.

Las cuentas de incapacidades al efectuar el análisis del deterioro conforme a la guía de incapacidades 4233200-65-088 se determinó que los indicios no superaron el 50% de las condiciones exigidas para realizar el deterioro correspondiente, por lo tanto, no se vio afectada por este concepto.

7.4. Otras Cuentas por cobrar

Arrendamientos Operativos (13843901): Esta cuenta contiene un saldo por cobrar a 2020 de \$20.428.001 que corresponde al 3.20% del total de Otras Cuentas por Cobrar y representa el valor de uso de los espacios en la Red CADE por entidades privadas. Al comparar el saldo contable de la cuenta por cobrar de arrendamientos del 2019 con relación al 2020, se evidencia un incremento de \$935.175 equivalente al 4.80%, obedeciendo a la gestión de cobro adelantada por la Dirección del Sistema Distrital del Servicio a la Ciudadanía durante el presente año.

Se realizó seguimiento a las cuentas pendientes de pago y conforme al Manual de Cobro y Facturación Supercade (4220000-MA-030) y la Guía Operativa para el Manejo de las Cuentas por Cobrar (4233200-GS-076) se realizó el cálculo del deterioro de cartera 2020.

	2020	2019	VARIACION (Pesos)	VARIACION (%)
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS - 13843901	20.428.001	19.492.826	935.175	4,80%
ÁREA LIMPIA DISTRITO CAPITAL S.A.S. E.S.P.	498.274	-	498.274	100,00%
BANCO POPULAR S.A.	11.192.785	-	11.192.785	100,00%
CODENSA S.A. E.S.P.	4.780.528	-	4.780.528	100,00%
PROYECTOS LEGALES S.A.S	113.227	1.228.439	- 1.115.212	-90,78%
RECAUDO DE VALORES SAS - REVAL SAS.	3.287.829	-	3.287.829	100,00%
VANTI S.A. ESP	555.358	3.566.847	- 3.011.489	-84,43%
RECAUDO BOGOTÁ S.A.S.	-	12.676.741	- 12.676.741	-100,00%
COPYMAS S.A.S.	-	2.020.799	- 2.020.799	-100,00%

Administración (13849001): Esta cuenta refleja el saldo por cobrar a 2020 de \$169.547.309 que representa el 26.57% del valor total de la cuenta Otras cuentas por Cobrar en virtud de convenios y contratos con entidades públicas por el uso de espacios en la Red Cade. El saldo contable obedece a los valores causados y contemplan los costos de administración y reembolso de los servicios públicos basado en un esquema de estimación de los costos operativos mensuales de cada Supercade, cuya competencia pertenece a la Dirección del Sistema Distrital del Servicio a la Ciudadanía conforme al Manual de Cobro y Facturación Supercade (4220000-MA-030).

Al comparar los saldos contables las cuentas por cobrar de administración del 2020 con relación al 2019, se presenta un incremento \$73.782.634 equivalente al 77,05%, este aumento significativo corresponde en su gran parte a las obligaciones canceladas por los arrendatarios a la entidad y que la Tesorería Distrital esta realizando el proceso de legalización de esos ingresos.

Una vez revisadas las cuentas por cobrar por Administración 2020 se evidencio la edad de la cartera y se determinó la base para el cálculo del deterioro.

	2020	2019	VARIACION (Pesos)	VARIACION (%)
ADMINISTRACION – 13849001	169.547.309	95.764.675	73.782.634	77,05%
ÁREA LIMPIA DISTRITO CAPITAL S.A.S. E.S.P.	1.221.104	320	1.220.784	381495,00%
BANCO POPULAR S.A.	1.013.358	-	1.013.358	100,00%
CODENSA S.A. E.S.P.	26.754.653	-	26.754.653	100,00%
CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA	3.443.845	2.066.307	1.377.538	66,67%
DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES - DIAN	45.001.262	18.109.178	26.892.084	148,50%
EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTÁ S.A.	46.432.331	-	46.432.331	100,00%

ESP - ETB				
FONDO DE PRESTACIONES ECONÓMICAS, CESANTÍAS Y PENSIONES - FONCEP	1.684.425	340.495	1.343.930	394,70%
INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO - IDU	3.372.028	3.111.581	260.447	8,37%
INSTITUTO DISTRITAL DE RECREACIÓN Y DEPORTE - I.D.R.D	12.060.990	2.412.198	9.648.792	400,00%
RECAUDO DE VALORES SAS - REVAL SAS.	55.514	-	55.514	100,00%
UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS	2.544.318	-	2.544.318	100,00%
VANTI S.A. ESP	25.963.481	64.926.835	- 38.963.354	-60,01%
COPYMAS	-	831.298	- 831.298	-100,00%
PROYECTOS LEGALES S.A.S	-	1.923.495	- 1.923.495	-100,00%
SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS PÚBLICOS DOMICILIARIOS	-	2.042.968	- 2.042.968	-100,00%

Incapacidades EPS e Incapacidades ARL (13849002 y 13849003): Corresponde a los valores que adeudan las diferentes EPS y la Administradora de Riesgos laborales por los conceptos de pago de incapacidades de los funcionarios de la planta de personal de la Secretaría General. Durante el año 2020, la Dirección de Talento Humano realizó comunicaciones a cada una de las entidades que adeudan estos valores, con el objetivo de obtener respuesta positiva sobre la cancelación de la deuda, se utilizó la figura de derecho de petición.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	2020	2019	VARIACION (pesos)	%
13849002	Incapacidades EPS	395.474.781	287.800.350	107.674.431	37,41%
13849003	incapacidades ARL	42.928.440	37.125.791	5.802.649	15,63%

Otros Deudores Nomina (13849004): Corresponde a un proceso de cobro coactivo del Señor Jairo Rubio Victoria, adelantado por la dirección de cobros fiscales de la Secretaria Distrital de Hacienda, el cual se devolvió a la Secretaria General por inconsistencia en el trámite de notificación del proceso, por valor de \$3.652.262.

Otras cuentas por cobrar (13849005): Corresponde a los valores adeudados clasificados como cartera cobrable, los cuales están reportados en el Sistema de Información de Cobro Coactivo (SICO), por valor de \$27.155.893.

7.5. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Corresponde a los valores adeudados por concepto de sanciones impuestas a exfuncionarios de la Secretaría General, las cuales están reportadas en el Sistema de Información de Cobro Coactivo (SICO), con su correspondiente deterioro, y están clasificadas por dicho sistema como deudas de difícil cobro de acuerdo con la

metodología que maneja y se encuentran totalmente deterioradas, por valor de \$30.590.530.

7.6. Deterioro acumulado cuentas por cobrar

Deterioro Otras cuentas por cobrar (13869001): La cuenta presenta un valor de \$35.654.324 correspondiente al deterioro a diciembre de 2020 incluyendo tres nuevos exfuncionarios con relación al año 2019. El deterioro presento un aumento neto de \$4.778.556 con respecto al saldo de 2019.

Otras cuentas por cobrar cartera (13869002): La Dirección del Sistema Distrital del Servicio a la Ciudadanía adelantó el seguimiento a las cuentas por cobrar recuperándose la totalidad de la cartera que origino el deterioro del año 2019. En el marco de las políticas contables de la entidad y con base a la Guía Operativa para el Manejo de las Cuentas por Cobrar (4233200-GS-076) se aplicaron los criterios para el cálculo del Deterioro en el año 2020.

ENTIDAD	VR DETERIORO
ÁREA LIMPIA DISTRITO CAPITAL S.A.S. E.S.P.	42.544
BANCO POPULAR S.A. -	583.121
CODENSA S.A. E.S.P.	1.507.492
CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA	102.037
EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTÁ S.A. ESP - ETB	1.117.545
INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO - IDU	55.461
INSTITUTO DISTRITAL DE RECREACIÓN Y DEPORTE - I.D.R.D	357.354
PROYECTOS LEGALES S.A.S	5.612
RECAUDO DE VALORES SAS - REVAL SAS.	165.453
VANTI S.A. ESP	358.383
TOTAL	4.295.002

- **NOTA 9. INVENTARIOS**

Composición

La Secretaría General durante el 2020 presenta los siguientes saldos en sus inventarios:

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
15	INVENTARIOS	958.340.125	1.259.541.747	-301.201.623
1512	Materias primas	958.340.125	1.259.541.747	-301.201.623
1580	Deterioro acumulado de inventarios (Cr)	0	0	0

9.1. Bienes y servicios

No Aplica

9.2. Materias Primas

En esta cuenta se presentan los valores correspondientes a las materias primas para artes gráficas, recibidas por la Imprenta Distrital proporcionadas por entidades Distritales para realizar un trabajo específico. A partir del mes de julio de 2019 se realizó la gestión de depuración, clasificación y valoración de las materias primas provenientes de entidades distritales, con el fin de contar con un primer elemento de los costos como es la materia prima, dentro del proceso de implementación de la contabilidad de costos, sin embargo, con ocasión de la celebración del contrato de obra No. 731 de 2019 que incluye intervención civil al inmueble donde funciona la sede de la imprenta distrital, se suspendió el proceso productivo, razón por la cual el saldo de \$958.340.125, refleja el movimiento de materia prima utilizada en los pocos trabajos desarrollados por la Imprenta durante la vigencia 2020 y la actualización de los inventarios.

9.3. Inventarios recibidos en transacciones sin contraprestación y distribución de forma gratuita o a precios de no mercado

No aplica

9.4. Perdida por baja en cuentas

No aplica

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

Composición

Las cuentas del grupo de Propiedades, Planta y Equipo presentan los valores de acuerdo con el normal desarrollo de las operaciones propias de la Secretaría General, relacionados a continuación:

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52.291.013.950	36.869.033.110	15.421.980.840
1615	Construcciones en curso	22.875.237.281	10.584.819.556	12.290.417.725
1635	Bienes muebles en bodega	842.805.016	2.366.359.186	-1.523.554.170
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	1.027.896.914	826.526.249	201.370.665
1640	Edificaciones	10.384.743.306	6.069.592.592	4.315.150.714
1655	Maquinaria y equipo	6.343.045.936	6.289.570.197	53.475.739
1660	Equipo médico y científico	2.722.268.250	2.758.527.130	-36.258.880
1665	Muebles enseres y equipos de oficina	1.508.986.437	1.694.526.132	-185.539.695
1670	Equipos de comunicación y computación	16.478.174.004	12.108.542.669	4.369.631.335
1675	Equipo de transporte tracción y elevación	932.504.978	983.347.789	-50.842.811
1680	Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	28.440.168	32.221.192	-3.781.024
1681	Bienes de arte y cultura	4.060.970.978	4.060.360.978	610.000
1685	Depreciación acumulada de PPE (Cr)	-14.712.869.075	-10.905.360.560	-3.807.508.515
1695	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-201.190.243		-201.190.243
168501	Depreciación: Edificaciones	-1.183.539.952	-1.062.097.204	-121.442.748
168504	Depreciación: Maquinaria y equipo	-1.527.006.853	-1.332.059.830	-194.947.023
168505	Depreciación: Equipo médico y científico	-1.822.413.380	-1.493.140.931	-329.272.449
168506	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-541.302.456	-417.718.211	-123.584.245

168507	Depreciación: Equipos de Comunicación y Computación	-8.916.098.792	-5.947.609.481	-2.968.489.311
168508	Depreciación: Equipos de transporte de tracción y elevación	-474.063.715	-447.191.221	-26.872.494
168509	Depreciación: Equipo de comedor, cocina, despensa y Hotelería	-9.821.110	-6.241.030	-3.580.080
168512	Depreciación: Bienes de arte y cultura	-238.622.817	-199.302.652	-39320165
169508	Deterioro: Maquinaria y equipo	-175.229.391		-175.229.391
169521	Deterioro: Bienes de arte y cultura	-25.960.852		-25.960.852

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	6.613.379.686	14.802.350.290	1.020.347.789	2.776.819.130	1.810.721.432	4.060.360.978	36.002.216	31.119.981.521
+ ENTRADAS (DB):	59.299.815	3.236.669.036	20.935.710	0	15.880.550	610.000	0	3.333.395.111
Adquisiciones en compras	59.299.815	3.223.837.851			15.880.550			3.299.018.216
Donaciones recibidas (Bienes recibidos del sector privado)			20.935.710					20.935.710
Otras entradas de bienes muebles	0	12.831.185	0	0	0	610.000	0	13.441.185
Otras Entradas		12.831.185				610.000		13.441.185
- SALIDAS (CR):	-9.634.000	-160.747.831	-97.147.570	-18.002.880	-222.751.669	0	0	-508.283.950
Baja en cuentas (incluye lo trasladado en la vigencia a cuentas de orden)	-9.634.000	-88.941.049	-90.169.000		-6.061.000			-194.805.049
Otras salidas de bienes muebles	0	-71.806.782	-6.978.570	-18.002.880	-216.690.669	0	0	-313.478.901
Bienes Entregados Sin Contraprestación a Entes Públicos Distritales			-6.978.570		-7.113.000			-14.091.570
Otras Salidas		-71.806.782		-18.002.880	-209.577.669			-299.387.331
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	6.663.045.501	17.878.271.495	944.135.929	2.758.816.250	1.603.850.313	4.060.970.978	36.002.216	33.945.092.682
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0	0

= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	6.663.045.501	17.878.271.495	944.135.929	2.758.816.250	1.603.850.313	4.060.970.978	36.002.216	33.945.092.682
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-1.527.006.853	-8.916.098.792	-474.063.715	-1.822.413.380	-541.302.456	-238.622.817	-9.821.110	-13.529.329.123
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-1.332.059.830	-5.947.609.481	-447.191.221	-1.493.140.931	-417.718.211	-199.302.652	-6.241.030	-9.843.263.356
+ Gasto Depreciación aplicada vigencia actual	-200.871.040	-3.073.476.977	-116.460.943	-333.473.120	-178.841.466	-39.320.165	-3.580.080	-3.946.023.791
- Retiro de Depreciación acumulada por baja en cuentas en la vigencia	5.924.017	79.058.616	89.588.449		4.705.706			179.276.788
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual		25.929.050		4.200.671	50.551.515			80.681.236
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	-175.229.391	0	0	0	0	-25.960.852	0	-201.190.243
+ Gasto Deterioro aplicado vigencia actual	-175.229.391					-25.960.852		-201.190.243
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	4.960.809.257	8.962.172.703	470.072.214	936.402.870	1.062.547.857	3.796.387.309	26.181.106	20.214.573.316
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	0	1	1	0	0	0	0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES								
USO O DESTINACIÓN	6.663.045.501	17.878.271.495	944.135.928	2.758.816.250	1.603.850.313	4.060.970.978	36.002.216	33.945.092.681
+ En servicio	6.343.045.936	16.478.174.004	932.504.978	2.722.268.250	1.508.986.437	3.703.970.978	28.440.168	31.717.390.751
+ No explotados	131.749.000	753.809.279	11.630.950	36.548.000	86.597.637	357.000.000	7.562.048	1.384.896.914
+ En bodega	188.250.565	646.288.212			8.266.239			842.805.016
REVELACIONES ADICIONALES								
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	-3.709.982	-9.882.433	-7.559.121	0	-8.468.294	0	0	-29.619.830
+ Ingresos (utilidad)								0
- Gastos (pérdida)	-3.709.982	-9.882.433	-7.559.121		-8.468.294			-29.619.830

De acuerdo con la guía 4233200-GS-077 “Guía operativa para el manejo de los activos no financieros” donde se dictan los lineamientos para realizar análisis de deterioro, la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. cuenta con un inventario de bienes devolutivos que asciende a 3.654 elementos. Durante el 2020 fueron objeto de análisis de deterioro 224 bienes, debido a que su valor superaba los treinta y cinco (35) SMMLV, de

los cuales 13 bienes tenían indicios de deterioro y se les realizó la ponderación de acuerdo con las tablas de criterio establecidas en la guía, identificando que tres (3) activos superaban el porcentaje del 65%. De acuerdo con el análisis realizado se estableció que estos tres bienes presentaban deterioro, no fue posible establecer los valores de mercado, costos de disposición y costos de reposición para realizar la comparación con el valor en libros; se determinó que no era posible obtener dichos valores teniendo en cuenta que no existía un mercado activo donde se pudieran adquirir dichos bienes nuevos o usados, por tal motivo el valor del servicio recuperable es cero y el valor a reconocer en los estados financieros por concepto de análisis de deterioro es de \$201.190.243.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	6.069.592.592,0	6.069.592.592,0
+ ENTRADAS (DB):	4.315.150.714,0	4.315.150.714,0
Otras entradas de bienes inmuebles	4.315.150.714,0	4.315.150.714,0
Otras Entradas: Incremento por pago contratos de mejoras a edificación	4.315.150.714,0	4.315.150.714,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0
Otras salidas de bienes inmuebles	0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	10.384.743.306,0	10.384.743.306,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	10.384.743.306,0	10.384.743.306,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-1.183.539.952,0	-1.183.539.952,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-1.062.097.204,0	-1.062.097.204,0
+ Gasto Depreciación aplicada vigencia actual	-121.442.748,0	-121.442.748,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	9.201.203.354,0	9.201.203.354,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	11,40%	11,40%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00%	0,00%
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES		
USO O DESTINACIÓN	10.384.743.306,0	10.384.743.306,0

+ En servicio	10.384.743.306,0	10.384.743.306,0
REVELACIONES ADICIONALES		
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0

Esta cuenta a 31 de diciembre de 2020, presenta un saldo de \$ 10.384.743.306,00, la partida más representativa corresponde al edificio del SUPERCADÉ 20 de julio \$5.197.210.339,00 con una depreciación acumulada de \$1.124.618.541,00; este edificio está pendiente de legalizar en el patrimonio inmobiliario del Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público DADEP, toda vez que el proceso de entrega a la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá, D.C del predio en donde se encuentra ubicado el Super CADE 20 de Julio, inició a partir de junio del 2009, cuando el Instituto de Desarrollo Urbano IDU hizo entrega física a la Secretaría General del predio destinado a la construcción del Super Cade Suroriente (hoy 20 de Julio). A partir de ese momento se inició la gestión de las acciones para transferir la titularidad de los predios a la Secretaría General.

Las acciones iniciaron a cargo del IDU el 29 de noviembre de 2014 ante la Oficina de Registro Instrumentos Públicos - ORIP Zona Sur, para definir la situación jurídica de los predios donde funciona el SuperCade 20 de Julio. Esto ante la necesidad de aclarar la existencia de una duplicidad de folios de matrícula inmobiliaria en cuanto a propiedad. Esta acción culminó el 5 de marzo de 2018 con la expedición de la Resolución No. 00000091 del 5 de marzo de 2018 "Por la cual se establece la real situación jurídica del inmueble...". (4 años después).

Por otra parte, dado que el IDU identificó que en el área donde se construyó el Patio Portal 20 de Julio se encontraban ubicadas unas vías públicas, esta entidad requirió al DADEP para hacer aclaración acerca de estas vías públicas para de esta forma hacer el englobe y así transferir la titularidad de los predios a la Secretaría General. Para esto el 6 de mayo de 2019 el DADEP solicitó a la Oficina de Registro Instrumentos Públicos - ORIP Zona Sur, la expedición del certificado de carencia registral sobre la existencia de tres ejes viales baldíos, pertenecientes al Distrito Capital de Bogotá.

Para expedir el certificado de carencia registral, la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos – Zona Sur, realizó el estudio de los términos en los que fue resuelta el 27 de agosto de 2019 una actuación administrativa, la cual fue interpuesta por el particular Tubos Moore S.A, contra la Resolución No. 091 del 5 de marzo de 2018 "Por la cual se establece la real situación jurídica del inmueble..., para luego sí proceder a la declaración de la “Carencia Registral”.

A la fecha la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos – Zona Sur ya declaró la carencia registral sobre la existencia de los tres ejes viales baldíos.

Al cierre de la vigencia 2019, el DAPEP se encuentra estudiando los términos en los que la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos – Zona Sur declaró la “carencia registral” para así determinar si bajo las condiciones en las que se declaró esta carencia registral, es viable la expedición de la resolución de declaratoria de “Bien Baldío a favor del Distrito Capital”, la cual una vez expedida deberá ser nuevamente remitida a la Oficina de Registro Instrumentos Públicos - ORIP Zona Sur, para el correspondiente registro, generación de los respectivos folios y expedición del título de propiedad a nombre a la Secretaría General. Una vez quede en firme el registro a nombre de la Secretaría General procede la incorporación catastral. En el 2020 se está esperando que surta los plazos legales. Cuando concluyan estas actividades se realizará el correspondiente traslado de la partida contable al DADEP.

En esta cuenta también se encuentra reflejado el valor de las mejoras realizadas a los inmuebles de la Imprenta Distrital y del SUPERCADÉ Engativá. Para el caso de la Imprenta, se realizó un reforzamiento estructural para los muros y tejados, se suscribieron los contratos No. 4233000-731-2019 con el CONSORCIO PRUNI SEDES 04 y No. 4233000-730-2019 de la respectiva interventoría con ARQUITECTURA URBANA LTDA. Estos contratos se encuentran en proceso de liquidación, una vez se tengan las actas de liquidación, se procederá a realizar el trámite para el traslado de la partida contable al DADEP.

En cuanto al inmueble SUPERCADÉ Engativá, tenemos los contratos No. 2212100-485-2015 suscrito con la firma ERJAR Y CIA SA y No. 2212100-503-2015 de la interventoría con el Consorcio Engativá CEYCO-AMP, se cuenta con las respectivas actas de liquidación. Las mejoras al inmueble también incluían los contratos (4220000-455-2017 y 4220000-404-2017) suscritos con la firma Constructora CONDISAR SAS y CONSULTORA ESTRUCTURAL Y DE CONSTRUCCIONES respectivamente, del contrato 455-2017. La intervención del inmueble de Engativá se realizó en dos fases razón por la cual hasta que concluya la legalización de los anteriores contratos se realizara el traslado de la partida contable al DADEP.

10.3. Construcciones en curso

Cifras en pesos

CODIGO CONTABLE	CONCEPTOS	SALDO 2020	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	22.875.237.281	0	22.875.237.281		
161501	Edificaciones	22.875.237.281	0	22.875.237.281		
16150111	Super CADE Manitas	22.875.237.281		22.875.237.281	98,5%	15/02/2021

Esta partida presenta un saldo de \$22.875.237.281,00 al cierre de la vigencia 2020, la cual corresponde a la inversión de la construcción del SUPERCADÉ MANITAS en la localidad de Ciudad Bolívar, cuenta con un área total construida de 3.760,71 m², distribuidos en cuatro pisos, está ubicado al lado de la estación Manitas del sistema TransMiCable, Con esta obra, aproximadamente 750.000 habitantes del sector se beneficiaron de todos los servicios de la Manzana de Cuidado, además de realizar trámites y consultas de servicios públicos y bancarios. También se convierte en un generador de empleo, oportunidades y desarrollo, mejorando de esta forma la calidad de vida de las personas de la localidad. Esta cuenta era incrementa en la medida que se legalizaban los recursos entregados, está pendiente la liquidación de los contratos, una vez se legalice su liquidación se dará trámite del traslado de la partida al DADEP. El 1% que queda pendiente por ejecutar, corresponde a la gestión administrativa de la liquidación del contrato y el recibo a satisfacción.

10.4. Estimaciones

La depreciación acumulada presenta un saldo al cierre del año 2020 de \$14.712.869.075; de los cuales \$13.529.329.123 corresponde a bienes muebles y el saldo \$1.183.539.952 a bienes inmuebles. Para el cálculo de la depreciación, se ha aplicado el método de línea recta, con base en la vida útil estimada que se le otorgó a cada uno de los bienes que conforman las Propiedades, Planta y Equipo de la Secretaría General.

Como novedad, tenemos que la maquinaria de artes gráficas e impresión con que cuenta la Imprenta Distrital, fue necesario suspender la depreciación para este grupo de elementos desde el último trimestre del año 2019, esto teniendo en cuenta que la sede donde funciona la imprenta, fue sometida a reparaciones locativas que obligaron a la suspensión de actividades de la dependencia; se continuará con el cálculo y registro de la depreciación de este grupo una vez se inicien las actividades, proyectando como fecha probable el mes de enero de 2021.

Teniendo en cuenta los lineamientos de la guía 4233200-GS-077 “Guía operativa para el manejo de los activos no financieros” se realizó la revisión de las vidas útiles de los bienes muebles, estableciendo variaciones en la estimación para los bienes que se encontraban próximos a terminar la vida útil, de acuerdo con el análisis realizado por las áreas técnicas, se aplicó la extensión de la vida útil a los bienes que se encuentran en buen estado y siguen en funcionamiento.

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)		CAMBIOS EN LA VIDA ÚTIL
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO	
MUEBLES	Maquinaria y equipo	2,00	20,00	
	Equipos de comunicación y computación	2,00	20,00	
	Equipos de transporte, tracción y elevación	2,00	10,00	
	Equipo médico y científico	2,00	13,00	
	Muebles, enseres y equipo de oficina	2,00	15,00	
	Bienes de arte y cultura	2,00	17,00	
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	8,00	10,00	
INMUEBLES	Edificaciones	10,00	50,00	

10.5. Revelaciones adicionales:

Los bienes que tiene la Secretaría General en el grupo de bienes de arte y cultura corresponden a dos clasificaciones:

Bienes de Museo, por \$ 607.000.000,00 correspondientes a cuadros, esculturas y elementos diversos los cuales fueron sometidos a depreciación a partir de la vigencia 2018 por el método de línea recta.

Libros y Publicaciones de Investigación por \$3.453.970.978,00, compuesta por la colección de libros, planotecas, documentos audio visuales y fotográficos que ha venido adquiriendo el Archivo de Bogotá D.C., en los últimos tiempos, con ocasión de la implementación de la Resolución 533 de 2015 de la CGN, surge la necesidad de identificar adecuadamente cuales de estos bienes cumplen con los requisitos de Bienes Históricos y Culturales, razón por la cual se estructuró la guía de bienes de arte y cultura para el tratamiento de este tipo de bienes, como instrumento de unificación de los criterios y mecanismos administrativos para

su tratamiento, incorporado en el año 2019 en el sistema de gestión de calidad con el código GS085 del proceso de gestión financiera; se espera que se implemente dichos criterios en la próxima vigencia.

• **NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**

Composición

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	ACTIVOS INTANGIBLES	4.155.098.107	4.902.352.896	-747.254.789
1970	Activos intangibles	12.564.472.975	12.824.279.252	-259.806.277
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (Cr)	-8.409.374.868	-7.921.926.356	-487.448.512

Representa el conjunto de software y licencias que adquiere la Secretaría General para desarrollar sus objetivos misionales, esta cuenta contable a 31 de diciembre de 2020 presenta un saldo de \$ 12.564.472.875, la amortización acumulada es de \$ 8.409.374.868.

El control a nivel del inventario se encuentra bajo responsabilidad de la subdirección de servicios administrativos de la Secretaría General y el control de las licencias y software que se encuentra en servicio es competencia de OTIC.

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	5.625.103.945	7.199.175.307	12.824.279.252
+ ENTRADAS (DB):	206.000.353	1.340.824.707	1.546.825.060
Adquisiciones en compras	206.000.353	1.314.625.572	1.520.625.925
Otras entradas de intangibles	0	26.199.135	26.199.135
Otras Entradas		26.199.135	26.199.135

- SALIDAS (CR):	-1.251.794.470	-554.836.867	-1.806.631.337
Baja en cuentas (incluye lo trasladado en la vigencia a cuentas de orden)	-638.366.540	-208.190.600	-846.557.140
Otras salidas de intangibles	-613.427.930	-346.646.267	-960.074.197
Bienes Entregados Sin Contraprestación a Entes Públicos Distritales		-317.055.655	-317.055.655
Otras Salidas	-613.427.930	-29.590.612	-643.018.542
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	4.579.309.828	7.985.163.147	12.564.472.975
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	4.579.309.828	7.985.163.147	12.564.472.975

- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	-3.397.957.983	-5.011.416.885	-8.409.374.868
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	-3.890.041.472	-4.031.884.884	-7.921.926.356
+ Gasto de Amortización aplicada vigencia actual	-723.896.650	-1.346.647.854	-2.070.544.504
- Retiro de Amortización por baja en cuentas	605.390.471	337.525.250	942.915.721
- Otros Ajustes de la Amortización acumulada en la vigencia actual	610.589.668	29.590.603	640.180.271

- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	1.181.351.845	2.973.746.262	4.155.098.107
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-74,20%	-62,76%	-66,93%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00%	0,00%	0,00%

La cuenta contable de Intangibles está compuesta por la subcuenta de Licencias por valor de \$4.579.309.828 y la subcuenta Software por valor de \$7.985.163.147. El valor de la amortización acumulada a 31 de diciembre de 2020 es de \$3.397.957.983 para las licencias y \$5.011.416.885 para los Software, esta amortización se realiza mensualmente de manera individual de acuerdo con la vida útil asignada y a través del Sistema SAI.

14.2. Revelaciones adicionales

Cifras en pesos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	4.579.309.828	7.985.163.147	12.564.472.975
+ Vida útil	4.579.309.828	7.985.163.147	12.564.472.975
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	-32.976.069	-236.030.151	-269.006.220
- Gastos (pérdida)	-32.976.069	-236.030.151	-269.006.220
DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	0	0	0

14.2.1 Revelaciones adicionales

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Amortización línea recta)		CAMBIOS EN LA VIDA ÚTIL
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO	
197002	marcas			
197003	patentes			
197004	concesiones y franquicias			
197005	derechos			
197007	licencias	2,00	15,00	
197008	softwares	2,00	10,00	
197010	en fase de desarrollo			
197012	en concesión			
197090	otros			

Para los intangibles, la vida útil asignada se determina teniendo en cuenta la naturaleza y características que poseen cada una de las licencias y los softwares. En la Secretaría General, todos los intangibles tienen una vida útil definida y para calcular la amortización se utiliza el método lineal.

• **NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**

Composición

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	16.214.424.464	1.582.706.538	17.797.131.002	22.736.356.423	334.980.101	23.071.336.524	-5.274.205.522
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	0	1.582.706.538	1.582.706.538	0	334.980.101	334.980.101	1.247.726.437
1908	Recursos entregados en administración	16.186.969.601	0	16.186.969.601	20.758.901.560	0	20.758.901.560	-4.571.931.959
1926	Derechos en fideicomiso	27.454.863	0	27.454.863	1.977.454.863	0	1.977.454.863	-1.950.000.000

16.1. Desglose – Subcuentas otros

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	16.214.424.464	1.582.706.538	17.797.131.002	22.736.356.423	334.980.101	23.071.336.524	-5.274.205.522
190513	Estudios y Proyectos	0	1.471.964.848	1.471.964.848	0	0	0	1.471.964.848
	Estudios y Proyectos	0	1.471.964.848	1.471.964.848	0	0	0	1.471.964.848
190514	Bienes y Servicios	0	0	0	0	322.000.000	322.000.000	-322.000.000
	Bienes y Servicios	0	0	0	0	322.000.000	322.000.000	-322.000.000
190515	Otros beneficios a los empleados	0	110.741.690	110.741.690	0	12.980.101	12.980.101	97.761.589
	Otros beneficios a los empleados	0	110.741.690	110.741.690	0	12.980.101	12.980.101	97.761.589
190801	En administración	16.186.969.601	0	16.186.969.601	20.758.901.560	0	20.758.901.560	-4.571.931.959
	En administración	16.186.969.601	0	16.186.969.601	20.758.901.560	0	20.758.901.560	-4.571.931.959

	CONV 2016							
192603	Fiducia mercantil - Constitución de patrimonio autónomo	27.454.863	0	27.454.863	1.977.454.863	0	1.977.454.863	-1.950.000.000
	Fiducia mercantil - Constitución de patrimonio autónomo	27.454.863	0	27.454.863	1.977.454.863	0	1.977.454.863	-1.950.000.000

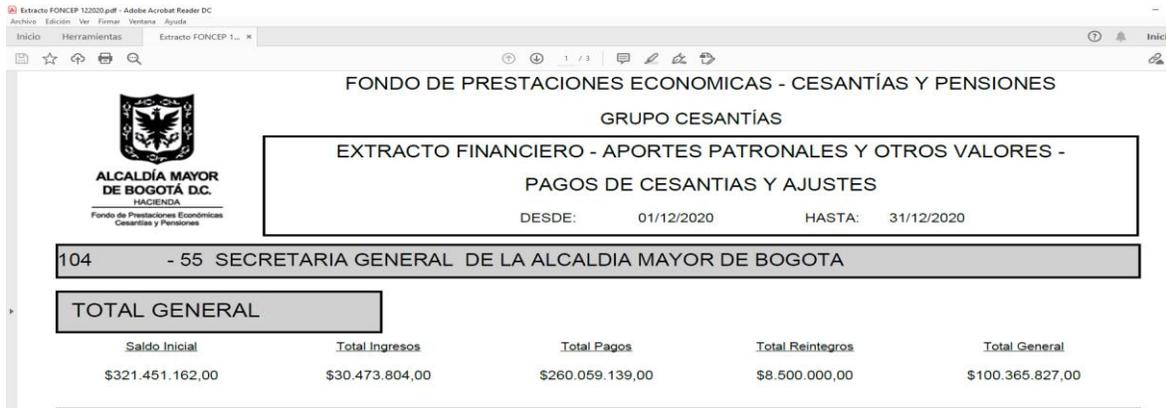
Bienes y servicios pagados por anticipado (1905):

Respecto al saldo de la cuenta 190513 por \$1.471.964.848 corresponde al desembolso de recursos efectuado en virtud de convenios de cooperación celebrados por la entidad con diferentes organizaciones internacionales así:

Convenio	Objeto	Ejecutor	Valor
1120-2020	Aunar esfuerzos técnicos, humanos, administrativos y financieros entre la Alta Consejería para los Derechos de la Víctimas, la Paz y la Reconciliación de la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá y el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo - PNUD, para adelantar una estrategia que consolide a Bogotá-región como epicentro de paz y reconciliación a través de la implementación del punto 1, 3 y 5 del Acuerdo de Paz en el Distrito Capital.	Programa de las Naciones Unidas Para el Desarrollo PNUD	\$ 900.001.480,00
1232-2020	Aunar esfuerzos técnicos, humanos, administrativos y financieros entre la Alta Consejería para los Derechos de la Víctimas, la Paz y la Reconciliación de la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá, y la Organización de los Estados Iberoamericanos para la Educación, la Ciencia y la Cultura - OEI, para fortalecer los procesos de Reparación Integral y de Participación de víctimas en el marco de la consolidación de Bogotá-Región como epicentro de paz y reconciliación y de la implementación del Acuerdo de Paz en el Distrito Capital.	Organización de Estados Iberoamericanos OEI	\$ 466.972.220,00
1217-2020	Aunar esfuerzos técnicos, humanos, administrativos y financieros entre la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá, y el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo-PNUD, para el fortalecimiento de las capacidades técnicas y metodológicas de la Secretaría privada de la Alcaldía Mayor en el marco del seguimiento y monitoreo de proyectos y temas estratégicos de la administración distrital.	Programa de las Naciones Unidas Para el Desarrollo PNUD	\$ 64.991.148,00
1263-2020	Aunar esfuerzos técnicos y financieros entre la Secretaría General y la Oficina de Naciones Unidas Contra las Drogas y el Delito para el fortalecimiento de los mecanismos anticorrupción en el Distrito Capital, en materia de prevención, lucha contra el lavado de activos y la financiación del terrorismo (SARLAF), a través de la promoción de la integridad y la transparencia.	Oficina de las Naciones Unidas Contra la Droga y el Delito en Colombia UNODC	\$ 40.000.000,00

Cuenta 190515 Otros beneficios a empleados: Corresponde a “Cesantías FONCEP”, al cierre de la vigencia fiscal 2020 presenta un saldo de \$105.131.064, cifra que concierne a \$100.365.827 valor reportado en el Extracto Financiero de Aportes Patronales y otros

Valores - Pago De Cesantías y Ajustes-, como saldo de los giros y legalizaciones por concepto de cesantías con el Fondo de Prestaciones, Económicas, Cesantías y Pensiones - FONCEP, y la suma de \$4.765.237 que es un traslado de los aportes de pensión de María Galindo a favor de FONCEP realizado con la RA 110 diciembre de 2017 pendiente de registro de ésta entidad.



FONDO DE PRESTACIONES ECONOMICAS - CESANTÍAS Y PENSIONES					
GRUPO CESANTÍAS					
EXTRACTO FINANCIERO - APORTES PATRONALES Y OTROS VALORES -					
PAGOS DE CESANTIAS Y AJUSTES					
DESDE:		01/12/2020	HASTA:		31/12/2020
104 - 55 SECRETARIA GENERAL DE LA ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA					
TOTAL GENERAL					
Saldo Inicial	Total Ingresos	Total Pagos	Total Reintegros	Total General	
\$321.451.162,00	\$30.473.804,00	\$260.059.139,00	\$8.500.000,00	\$100.365.827,00	

En la cuenta 190801 se efectúa el seguimiento y control a la ejecución de los recursos entregados en administración a terceros en virtud de Contratos, Convenios Interadministrativos y/o Convenios de Asociación celebrados por la Secretaría General, lo anterior, con el fin de aunar esfuerzos entre Entidades Oficiales que permiten desarrollar proyectos cuyos objetos se relacionan principalmente con la inclusión, reparación y reconocimiento de los derechos de la población víctima de la violencia, así como también cerrar brechas tecnológicas, permitiendo a la ciudadanía del Distrito Capital el acceso a internet gratuito a través del uso de zonas Wifi en espacios públicos urbanos de la ciudad, entre otros temas tecnológicos.

Adicionalmente en esta cuenta se efectúa el seguimiento y control administrativo a los recursos desembolsados en virtud del contrato 737 de 2018 por administración de obra delegada con la Constructora Conconcreto S.A., quien fue la encargada de desarrollar la construcción y dotación del SuperCade Manitas en la localidad Ciudad Bolívar.

Para la Secretaría General, el saldo que presenta esta cuenta al cierre de la vigencia representa los dineros entregados que aún no han sido legalizados por las entidades ejecutoras de los recursos con la entrega total de sus productos y/o servicios. Esta cuenta finalizó para el año 2020 con saldo por valor de \$ 16.186.969.601.

Es importante resaltar que dando cumplimiento a lo establecido en la Resolución 386 de 2018 emitida por la Contaduría General de la Nación, durante el periodo contable 2020

para los convenios en los cuales la Secretaría General aportó recursos entregados en administración se desarrolló control y seguimiento a los mismos realizando reuniones de seguimiento con las áreas técnicas y financieras de las diferentes Entidades con las que se celebraron los convenios; así como también se realizaron conciliaciones periódicas con base en los informes avalados y presentados por los interventores y/o supervisores, lo cuales tienen el fin de confirmar en forma permanente el Estado Financiero o de ejecución del objeto de los convenios.

A continuación, se presenta el detalle de la información de los convenios que presentan saldo al final de la vigencia 2020:

Convenio	Ejecutor	Saldo por Legalizar
375-2017	Corporación Unificada Nacional de Educación Superior CUN	\$ 286.273.704,00
772-2017	ICETEX - Ministerio de Educación Nacional - UARIV	\$ 7.780.401.632,66
799-2017	Servicio Nacional de Aprendizaje - SENA y Empresa Nacional Promotora del Desarrollo Territorial ENTERRITORIO.	\$ 989.063.383,94
737-2018	Constructora Con concreto S.A.	\$ 1.989.091.925,00
643-2019	Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá S.A. E.S. P	\$ 374.442.723,05
911-2020	Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá S.A. E.S. P	\$ 1.071.258.232,00
1294-2020	Universidad Nacional de Colombia	\$ 238.438.000,00
1270-2020	Instituto Distrital de las Artes - IDARTES	\$ 3.000.000.000,00
1330-2020	Instituto Caro y Cuervo	\$ 8.000.000,00
1359-2020	Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior - ICETEX	\$ 450.000.000,00

Derechos en fideicomisos (1926): Corresponde a recursos entregados por la Secretaría General en virtud de la celebración del convenio interadministrativo 295 de 2014 con la Empresa de Renovación y Desarrollo Urbano de Bogotá (ERU), el cual tiene como objeto aunar esfuerzos técnicos, financieros y jurídicos para la dotación de la Cinemateca Distrital por un valor de \$1.500.000.000; recursos para los cuales esa Entidad constituyó un Patrimonio Autónomo con la Fiduciaria Colpatria en el cual abrieron cuenta para el manejo de los mismos por \$800.000.000 quedando un saldo pendiente por legalizar a 31 de

diciembre de 2020 de \$27.454.863 según informes de supervisión aportados por la Alta Consejería Distrital de TIC. es importante mencionar que este convenio se encuentra en proceso de liquidación.

- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS**

17.1. Arrendamientos financieros

No Aplica

17.2. Arrendamientos operativos

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
ARRENDAMIENTO OPERATIVO - ARRENDADOR				
138439	Arrendamiento operativo - Cuentas por cobrar	20.428.001	19.492.826	935.175
291005	Arrendamiento operativo - Recibidos por anticipado	0	0	0
480817	Arrendamiento operativo - Ingresos	419.341.727	594.848.540	(175.506.813)
ARRENDAMIENTO OPERATIVO - ARRENDATARIO				
249058	Arrendamiento operativo - Cuentas por pagar	45.437.747	0	45.437.747
190504	Arrendamiento operativo - Pagados por anticipado	0	334.980.101	(334.980.101)
511118	Arrendamiento operativo - Gastos Generales	975.117.814	925.262.417	49.855.397
521116	Arrendamiento operativo - Gastos Generales	0	0	0

La disminución de los ingresos por arrendamiento operativo en el año 2020 obedeció a la suspensión o cancelación anticipada de varios contratos de arrendamiento de las entidades que prestan el servicio de forma presencial en los espacios de la Red Cade, a razón del confinamiento general originado por las medidas de seguridad y prevención ante el virus del Covid-19.

17.2.1. Arrendador

17.2.1.1. Revelaciones generales

La Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá contiene en su organización administrativa el área misional de la Dirección del Sistema Distrital del Servicio a la Ciudadanía y hacen presencia en las diferentes localidades de la capital junto con entidades del sector privado, celebrando acuerdos bilaterales de obligaciones por las partes intervinientes en pro de la optimización del portafolio de servicios del Distrito.

DESCRIPCIÓN DE ARRENDATARIOS			TIPO DE BIEN		VALOR PRESENTE DE LOS PAGOS FUTUROS POR COBRAR EN (plazos)		
PN / PJ	ID, TER (sin DV)	TERCERO	MUEBLE	INMUEBLE	MENOR A (1) AÑO	ENTRE UNO (1) Y CINCO (5) AÑOS	MÁS DE CINCO (5) AÑOS
Arrendamiento financiero					20.428.001	0,0	0,0
PJ	901146434	AREA LIMPIA DISTRITO CAPITAL SAS ESP			498.274		
PJ	860007738	BANCO POPULAR			11.192.785		
PJ	830037248	CODENSA S. A. ESP			4.780.528		
PJ	800007813	GAS NATURAL S. A. E.S.P.			555.358		
PJ	900666582	PROYECTOS LEGALES S.A.S.			113.227		
PJ	830097673	RECAUDOS DE VALORES SAS			3.287.829		

17.2.1.2. Seguimiento de Cuentas por cobrar

La Dirección del Sistema Distrital del Servicio a la Ciudadanía de la Secretaría General, es la dependencia facultada para la facturación, gestión y seguimiento de cobro por concepto del uso de los espacios de la Red Cade, labor que se ha seguido realizando según el Manual de Cobro y Facturación Super Cade (4220000-MA-030) y la Guía Operativa para el Manejo de las Cuentas por Cobrar (4233200-GS-076).

DESCRIPCIÓN DE ARRENDATARIOS			TIPO DE BIEN		CIERRE	DETERIORO ACUMULADO					DEFINITIVO
PN / PJ	ID, TER (sin DV)	TERCERO	MUEBLE	INMUEBLE	SALDO FINAL 2020	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
Arrendamiento financiero					20.428.001	307.903	852.832	307.903	852.832	4,2	19.575.169,0
PJ	901146434	AREA LIMPIA DISTRITO CAPITAL SAS ESP			498.274	0	12.329		12.329	2,5	485.945
PJ	860007738	BANCO POPULAR			11.192.785	0	553.899		553.899	4,9	10.638.886
PJ	830037248	CODENSA S. A. ESP			4.780.528	0	118.287		118.287	2,5	4.662.241
PJ	800007813	GAS NATURAL S. A. E.S.P.			555.358	307.903	0	307.903	0	0,0	555.358
PJ	900666582	PROYECTOS LEGALES S.A.S.			113.227	0	5.612		5.612	5,0	107.615
PJ	830097673	RECAUDOS DE VALORES SAS			3.287.829	0	162.705		162.705	4,9	3.125.124

Los Arrendamientos por cobrar a 31 de diciembre de 2020 corresponde en un 15.64% a cartera inferior a 60 días y el 84.36% a cartera vencida de 60 a 90 días, la cual fue objeto de deterioro conforme al manual y la guía Operativa mencionadas en este numeral.

17.2.2. Arrendatario

17.2.2.1. Revelaciones generales

DESCRIPCIÓN DEL ARRENDADOR				TIPO DE BIEN		VALORES PRESENTES POR PAGAR EN (plazos)		
TIPO	PN / PJ	ID, TER (sin DV)	TERCERO	MUEBLE	INMUEBLE	MENOR A (1) AÑO	ENTRE UNO (1) Y CINCO (5) AÑOS	MÁS DE CINCO (5) AÑOS
Arrendamiento financiero						45.437.747	0	0
Seleccionar tipo...	PJ	901233170	ALIANZA INMOBILIARIA D.C. SAS			5.803.618	0	0
Seleccionar tipo...	PJ	830021022	EMPRESA INMOBILIARIA Y DE SERVICIOS LOGISTICA DE CUNDINAMARCA			6.196.104	0	0
Seleccionar tipo...	PJ	860006543	SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A.			33.438.025	0	0

A diciembre de 2020 la Secretaría General de la alcaldía Mayor de Bogotá tenía vigentes tres contratos de arrendamiento como arrendatario, tomados con el fin de apoyar la labor de la Oficina de la Alta Consejería Derecho Víctimas Paz y Reconciliación y la Subsecretaría de Servicio a la Ciudadanía en el marco de sus labores misionales.

17.2.2.2. Seguimiento de Cuentas por pagar

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
PN / PJ	ID, TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
ARRENDAMIENTO OPERATIVO			45.437.747				0,0
PJ	901233170	ALIANZA INMOBILIARIA D.C. SAS	5.803.618	Seleccionar rango...	18/03/2021		
PJ	830021022	EMPRESA INMOBILIARIA Y DE SERVICIOS LOGISTICA DE CUNDINAMARCA	6.196.104	Seleccionar rango...	22/01/2021		
PJ	860006543	SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A.	33.438.025	Seleccionar rango...	28/02/2021		

Los contratos de arrendamiento operativo vigentes con Sociedad Hotelera Tequendama S.A. y Empresa Inmobiliaria y servicios Logística de Cundinamarca fueron prorrogados por un periodo de un mes y para Alianza Inmobiliaria DC SAS por un periodo de dos meses, para el periodo del 2021.

- NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

Composición

cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
24	CUENTAS POR PAGAR	8.228.473.686	0	8.228.473.686	6.746.117.634	0	6.746.117.634	1.482.356.052
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	3.710.348.263		3.710.348.263	4.605.425.139		4.605.425.139	-895.076.876
2407	Recursos a favor de terceros	0		0	9.051.519		9.051.519	-9.051.519
2424	Descuentos de nómina	465.712		465.712	146.602.300		146.602.300	-146.136.588
2436	Retención en la Fuente e impuesto de timbre	443.993.037		443.993.037	439.619.603		439.619.603	4.373.434
2445	Impuesto al valor agregado - IVA	3.243.535		3.243.535	3.112.300		3.112.300	131.235

2490	Otras cuentas por pagar	4.070.423.139	4.070.423.139	1.542.306.773	1.542.306.773	2.528.116.366
------	-------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Las cuentas por pagar para el año 2020 presentan un saldo de \$ 8.228.473.686, que comprenden los pagos pendientes de obligaciones adquiridas por la Secretaria General, necesarias para desarrollar las operaciones normales de funcionamiento o para cubrir las inversiones, con el fin de alcanzar los objetivos del plan de desarrollo, estas cuentas fueron objeto de análisis y conciliación con el movimiento de presupuesto.

21.1. Revelaciones generales

cifras en pesos

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN PARTIDA	VENCIMIENTO	
		De 0 a 6 Meses	2020
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	3.710.348.263	3.710.348.263
2402	Subvenciones por pagar		0
2403	Transferencias por pagar		0
2406	Adquisición de bienes y servicios en el exterior		0
2407	Recursos a favor de terceros		0
2424	Descuentos de nómina	465.712	465.712
2430	Subsidios asignados		0
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	443.993.037	443.993.037
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar		0
2445	Impuesto al valor agregado IVA	3.243.535	3.243.535
2460	Créditos judiciales		0
2466	Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración		0
2470	Recursos recibidos de los sistemas generales de pensiones y riesgos laborales		0
2480	Administración y prestación de servicios de salud		0
2481	Administración de la seguridad social en salud		0
2483	Obligaciones de los fondos de reservas de pensiones		0
2490	Otras cuentas por pagar	4.070.423.139	4.070.423.139
2495	Cuentas por pagar a costo amortizado		0
Tota Cuentas por Pagar		8.228.473.686	8.228.473.686

Las partidas más representativas de este grupo son la cuenta 2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales con un saldo de \$3.710.348.263, la 2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre con un saldo de \$443.993.037, y la 2490 Otras cuentas por pagar con un saldo de \$4.070.423.139.

La cuenta 2401 está compuesta por la 240101- Cuentas por pagar bienes y servicios con un saldo de \$1.760.565.124 que básicamente representa las obligaciones contraídas por concepto de gastos de funcionamiento, y la 240102- Cuentas por pagar por proyectos de inversión por valor de \$1.949.783.139.

La cuenta 2436 corresponde a los descuentos tributarios de acuerdo con las disposiciones vigentes sobre la materia, su saldo se encuentra discriminado de la siguiente manera:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	443.993.037
243603	Honorarios	2.969.324
243605	Servicios	11.303.504
243606	Arrendamientos	323.427
243608	Compras	17.647.861
243615	Rentas de trabajo	155.963.795
243625	Impuestos a las ventas retenido	36.666.727
243627	Retención Industria y Comercio por compras	48.627.357
243690	Otras Retenciones	170.491.042

El saldo de la cuenta 2490, está compuesto por las siguientes partidas:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO AÑO 2020
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.070.423.139,00
249034	Aportes Esc. Indus. Inst. Tec y Esap	19.675.000,00
249050	Aportes Al Icbf y Sena	45.908.800,00
249051	Servicios Públicos	9.592.079,00
249053	Comisiones	2.136.189,00
249054	Honorarios	3.495.066.319,00
249055	Servicios	394.565.992,00

249058	Arrendamiento Operativo	45.437.747,00
249090	Otras Cuentas Por Pagar	58.041.013,00

Esta cuenta, presenta un saldo de \$4.070.423.139 a 31 de diciembre de 2020 y un incremento de \$2.528.116.366 con respecto al año 2019 dicha variación corresponde en un 94.12% al reconocimiento de los honorarios prestados bajo la modalidad de contrato de prestación de servicios profesionales y servicios técnicos correspondiente a las cuentas presentas por los contratistas en el mes de diciembre; y que cerraron el año como pendientes por girar desde la Tesorería Distrital.

• **NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0	10.860.896.697	10.860.896.697	0	10.381.813.241	10.381.813.241	479.083.456
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		8.392.520.231	8.392.520.231	0	8.237.537.295	8.237.537.295	154.982.936
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo		2.468.376.466	2.468.376.466		2.144.275.946	2.144.275.946	324.100.520
	PLAN DE ACTIVOS	0	105.131.064	105.131.064	0	49.396.979	49.396.979	55.734.085
1902	Para beneficios a los empleados a largo plazo		105.131.064	105.131.064		49.396.979	49.396.979	55.734.085
	RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	0	10.755.765.633	10.755.765.633	0	10.332.416.262	10.332.416.262	423.349.371
(+) Beneficios	A corto plazo	0	8.392.520.231	8.392.520.231	0	8.237.537.295	8.237.537.295	154.982.936
(-) Plan de Activos	A largo plazo	0	2.363.245.402	2.363.245.402	0	2.094.878.967	2.094.878.967	268.366.435
(=) NETO	Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
	Posempleo	0	0	0	0	0	0	0

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

cifras en pesos

ID	DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	8.392.520.231
251101	Nómina por pagar	387.351.698
251102	Cesantías	2.768.973.822
251103	Intereses sobre cesantías	323.552.487
251104	Vacaciones	2.246.209.326
251105	Prima de vacaciones	1.527.913.867
251106	Prima de servicios	507.030
251107	Prima de navidad	177.600.839
251109	Bonificaciones	707.253.715
251111	Aportes a riesgos laborales	2.769.100
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	115.625.100
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	52.465.600
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	82.297.647

A 31 de diciembre de 2020 esta cuenta presenta un saldo de \$8.392.520.231, que corresponde a los diferentes conceptos de las prestaciones sociales y beneficios para los funcionarios de la entidad de acuerdo con la información suministrada por la Dirección de Talento Humano.

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

cifras en pesos

CÓDIGO CONTABLE	DETALLE	BENEFICIOS A LARGO PLAZO	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO	TOTAL	
		251204	251290		
		CESANTIAS RETROACTIVAS	RECONOCIMIENTO POR PERMANENCIA	VALOR	% FINANC
2512	VALOR EN LIBROS (pasivo)	400.307.800	2.068.068.666	2.468.376.466	
1902	PLAN DE ACTIVOS	105.131.064	0	105.131.064	4%
190201	Efectivo y equivalentes al efectivo			0	
190204	Encargos fiduciarios	105.131.064		105.131.064	
	VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	295.176.736	2.068.068.666	2.363.245.402	

En esta cuenta al 31 de diciembre de 2020, presenta un saldo de \$ 2.468.376.466 correspondiente a los valores causados por cesantías retroactivas por valor de \$ 400.307.800 y el reconocimiento de beneficios por permanencia por valor de \$ 2.068.068.666 y que fue estimado de acuerdo con la metodología de la guía de Beneficios por Permanencia de la Dirección Distrital de Contabilidad

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

No Aplica

22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

No Aplica

22.5. Remuneraciones al personal directivo

cifras en pesos

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	REMUNERACIONES AL PERSONAL DIRECTIVO		
		BENEFICIOS CORTO PLAZO	BENEFICIOS LARGO PLAZO	TOTAL
5101	SUELDOS Y SALARIOS	5.100.125.828	0	5.100.125.828
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	0	0
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.173.389.700	0	1.173.389.700
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	744.502.835	0	744.502.835
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.965.088.895	0	1.965.088.895
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	0	0
TOTAL, REMUNERACIÓN PERSONAL DIRECTIVO		8.983.107.258	0	8.983.107.258

Es pertinente mencionar que los anteriores gastos a ese nivel de detalle fueron registrados conforme a las directrices y documentos soporte emitidos por la Dirección de Talento Humano de la entidad.

• **NOTA 23. PROVISIONES**

Composición

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
27	PROVISIONES	-	195.942.114	195.942.114	-	33.858.473	33.858.473	162.083.641
2.701	Litigios y demandas		6.459.193	6.459.193	-	33.858.473	33.858.473	- 27.399.280
2.707	Garantías		189.482.921	189.482.921			-	189.482.921

23.1. Litigios y demandas

La cuenta 2701 Litigios y demandas presenta un valor de \$6.459.193 correspondientes al proceso que valoró la Oficina Asesora Jurídica conforme a la metodología establecida en el aplicativo SIPROJ WEB, como probable a favor de Diana Patricia Guzmán Hernández, con respecto al año 2019 el valor para esta cuenta ascendía a \$33.858.473.

CÓDIGO CONTABLE	NATURALEZA DE LA PROVISIÓN	SALDO INICIAL	ADICIONES (Gasto de la vigencia)	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN DEL VALOR DESCONTADO	SALDO FINAL 2020	MENOR A UN AÑO	DE 1 A 5 AÑOS	MAS 5 AÑOS	CANTIDAD DE PROCESOS	VALOR REEMBOLSO ESPERADO ASOCIADO CON LA PROVISIÓN
270101	Civiles				0					
270102	Penales				0					
270103	Administrativas	33.858.473	6.806.112	-34.205.392	6.459.193		6.459.193		1	6.459.193
270104	Obligaciones fiscales				0					
270105	Laborales				0					
270190	Otros litigios y demandas				0					
2701	TOTAL, LITIGIOS	33.858.473	6.806.112	-34.205.392	6.459.193	0	6.459.193	0	1	6.459.193

23.2. Garantías

CÓDIGO CONTABLE	NATURALEZA DE LA PROVISIÓN	SALDO INICIAL	ADICIONES (Gasto de la vigencia)	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN DEL VALOR DESCOTADO	DISMINUCIÓN DADA LA RECLASIFICACIÓN AL PASIVO REAL	SALDOS NO UTILIZADOS REVERTIDOS O LIQUIDADOS	SALDO FINAL 2020	MENOR A UN AÑO	DE 1 A 5 AÑOS	MAS 5 AÑOS	CANTIDAD DE PROCESOS	VALOR REEMBOLSO ESPERADO ASOCIADO CON LA PROVISIÓN
270701	Garantías contractuales	0	189.482.921				189.482.921	189.482.921			1	189.482.921
270702	Garantías contractuales - Concesiones						0					
270704	Estimación técnica del riesgo de garantías otorgadas - FNG						0					
270705	Garantías financieras otorgadas						0					
2707	TOTAL, GARANTIAS	0	189.482.921	0	0	0	189.482.921	189.482.921	0	0	1	189.482.921

Corresponde al 10% de retención de garantía aplicada al contrato de Obra por administración delegada del Super Cade Manitas celebrado con Constructora Conconcreto S.A.

23.3. Provisión para Servicios de Salud

No aplica

23.4. Provisiones derivadas

No aplica

- NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

25.1. Activos contingentes

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
81	ACTIVOS CONTINGENTES	576.139.376	526.262.443	49.876.933
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	469.985.750	445.142.250	24.843.500
8190	Otros activos contingentes	106.153.626	81.120.193	25.033.433

25.1.1. Revelaciones generales

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN	CONCEPTO	CORTE 2020	CANTIDAD (Procesos o casos)	DETALLE DE INCERTIDUMBRES ASOCIADAS AL VALOR O FECHA
CÓDIGO CONTABLE		VALOR EN LIBROS		
81	ACTIVOS CONTINGENTES	576.139.376	18	
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	469.985.750	3	
812004	Administrativas	469.985.750	3	Depende del estado en que se encuentre el proceso y se define hasta saber fallo final
8124	Contragarantías recibidas	0	0	
8125	Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida	0	0	
8128	Garantías contractuales	0	0	
8129	Derechos en opciones	0	0	
8130	Bienes aprehendidos o incautados	0	0	
8190	Otros activos contingentes	106.153.626	15	
819003	Intereses de mora	19.855.042	9	Depende del estado en que se encuentre el proceso y se define hasta saber fallo final
819090	Otros activos contingentes	86.298.584	6	Depende del estado en que se encuentre el proceso y se define hasta saber fallo final

25.2 Pasivos Contingentes

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
91	PASIVOS CONTINGENTES	1.037.937.405	1.870.647.639	-832.710.234
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.037.937.405	1.826.597.851	-788.660.446
9190	Otros pasivos contingentes	0	44.049.788	-44.049.788

25.2.1. Revelaciones generales

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN	CONCEPTO	CORTE 2020	CANTIDAD (Procesos o casos)	DETALLE DE INCERTIDUMBRES ASOCIADAS AL VALOR O FECHA
CÓDIGO CONTABLE		VALOR EN LIBROS		
91	PASIVOS CONTINGENTES	1.037.937.405	17	
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.037.937.405	17	
912001	Civiles			
912002	Laborales	10.080.735	2	Depende del estado en que se encuentre el proceso y se define hasta saber fallo final
912004	Administrativos	1.027.856.670	15	Depende del estado en que se encuentre el proceso y se define hasta saber fallo final
9125	Deuda garantizada	0	0	
9126	Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida	0	0	
9128	Garantías contractuales	0	0	
9129	Obligaciones en opciones	0	0	
9130	Bienes aprehendidos o incautados	0	0	
9148	Bonos pensionales o cuotas partes de bonos pensionales emitidos por los fondos de pensiones administrados por Colpensiones	0	0	
9190	Otros pasivos contingentes	0	0	

- **NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN**

26.1. Cuentas de Orden Deudoras

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0

81	ACTIVOS CONTINGENTES	576.139.376	526.262.443	49.876.933
83	DEUDORAS DE CONTROL	740.941.022	362.662.186	378.278.836
8315	Bienes y derechos retirados	37.314.552		37.314.552
8354	Recaudo por la enajenación de activos al sector privado	83.132.700		83.132.700
8361	Responsabilidades en proceso	620.493.770	362.662.186	257.831.584
89	DEUDORAS POR CONTRA (Cr)	-1.317.080.398	-888.924.629	-428.155.769
8905	Activos contingentes por contra (Cr)	-576.139.376	-526.262.443	-49.876.933
8915	Deudoras de control por contra (Cr)	-740.941.022	-362.662.186	-378.278.836

La cuenta 8120 Litigios y Mecanismos Alternativos por valor de \$ 469.985.750, corresponde a las acciones de repetición, contractuales o acciones ejecutivas reportadas por la oficina Asesora de Jurídica, en esta partida, se identifican 3 procesos los cuales continúan con el trámite legal en la siguiente vigencia los cuales corresponden a:

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	VALOR
41354733	María Teresa Maldonado	\$ 1.084.250
2869762	José Antonio Lema Villegas	\$ 30.000.000
830.120.753	Ciatrans SAS	\$ 438.901.500

Se presenta variación respecto al año anterior por incremento del valor en el proceso contra CIATRAN SAS en \$24.843.500 de conformidad con actualización de procesos judiciales.

La subcuenta 819090 Otros Activos Contingentes por valor de \$ 106.153.626, corresponde a los intereses que se desprenden de las sanciones impuestas a exfuncionarios según el aplicativo SICO.

La subcuenta 8315 Bienes y Derechos retirados registra un saldo de \$37.314.552, que corresponde al saldo de la baja de bienes devolutivos, aprobada por el Comité de Sostenibilidad del Sistema Contable, mediante resolución 645 de octubre de 2020; y que se encuentran pendientes de destino final. Este saldo pertenece a 87 bienes, de los cuales 4 corresponden a vehículos y 83 a licencias y softwares; una vez se cuente con las actas de retiro o destino final, se hará el registro correspondiente.

La subcuenta 8354 Recaudo por Enajenación de Activos al sector privado, tiene un saldo de \$83.132.700, que corresponden a la venta en remate de ocho (8) vehículos a través del

Fondo Rotatorio de la Policía Nacional, según contrato 001-01 y 001-2 de 2019 y consignados con recibos números 111156926 y 111156934 del 06/03/2020.

La Cuenta 8361 responsabilidades en curso por valor de \$ 620.493.770 corresponde los bienes que no fueron ubicados por los funcionarios que los tenían bajo su responsabilidad y por tanto se dio traslado a la oficina de Control Interno Disciplinario.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
91	PASIVOS CONTINGENTES	1.037.937.405	1.870.647.639	-832.710.234
92	ACREEDORAS FISCALES			0
93	ACREEDORAS DE CONTROL	19.666.359.941	24.838.326.937	-5.171.966.996
9301	Bienes y derechos recibidos en garantía			0
9306	bienes recibidos en custodia	803.386.090	803.386.090	0
9307	obligaciones - fonpet			0
9308	Recursos administrados en nombre de terceros	155.900.000	0	155.900.000
9390	otras cuentas acreedoras de control	18.707.073.851	24.034.940.847	-5.327.866.996
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-20.704.297.346	-26.708.974.576	6.004.677.230
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-1.037.937.405	-1.870.647.639	832.710.234
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-19.666.359.941	-24.838.326.937	5.171.966.996

La cuenta 9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Soluciones por valor de \$ 1.037.937.405, corresponde a los procesos y litigios en contra de la Entidad reportados por la Oficina Asesora de Jurídica, en esta partida se identifican 420 procesos

Procesos clasificados como Posibles se encuentran 282 procesos como probables 77 con obligación remota 9 y sin obligación 52 procesos. De los cuales en primera instancia hay 189 procesos con fallo favorable, 55 desfavorable, 176 sin fallo; en segunda instancia se encuentran 65 procesos con fallo favorable, 23 fallo desfavorable y 332 sin fallo y en tercera instancia se encuentran 12 procesos con fallo favorable, 4 fallo desfavorable y 404 sin fallo.

De acuerdo con la metodología del aplicativo Siprojweb se presentan al cierre de la vigencia 2020 el proceso de la señora Olga Orjuela Campos terminado con fallo a favor de la entidad

La cuenta 9306 Bienes recibidos en custodia por valor de \$ 803.386.090 corresponde a los bienes recibidos en comodatos con entidades privadas y públicas, que prestan un servicio en las distintas dependencias de la Entidad.

La cuenta 9308 Recursos administrados a nombre de terceros por valor de \$155.900.000 corresponde a recepción de un vehículo según contrato de comodato No. 4233100-530-2020 con la firma MOTORES Y MAQUINAS S.A. MOTORYZA.

La cuenta 9390 Otras Cuentas Control por valor de \$ 18.707.073.851, corresponden al control de los contratos celebrados por la entidad y que pasaron con saldo para la siguiente vigencia.

- **NOTA 27 PATRIMONIO**

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	56.671.249.640	49.425.906.579	7.245.343.061
3105	Capital fiscal	25.252.639.608	25.252.639.608	0
3109	Resultados de ejercicios anteriores	24.173.266.972	21.684.263.330	2.489.003.642
3110	Resultado del ejercicio	7.245.343.060	2.489.003.641	4.756.339.419

El patrimonio presenta un saldo al 31 de diciembre de 2020 de \$456.671.249.640, el cual se vio afectado por la cuenta 3109 Resultado de ejercicios anteriores, que recoge los ingresos y gastos efectuadas al final del periodo contable.

27.1. Movimiento cuenta Resultados de Ejercicios anteriores

No aplica

• **NOTA 28. INGRESOS**

cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4	INGRESOS	197.048.326.888	221.306.014.065	-24.257.687.177
41	Ingresos fiscales			0
42	Venta de bienes			0
43	Venta de servicios			0
44	Transferencias y subvenciones	39.255.098	0	39.255.098
47	Operaciones interinstitucionales	192.772.070.068	216.898.553.777	-24.126.483.709
48	Otros ingresos	4.237.001.722	4.407.460.288	-170.458.566

Los ingresos de la Secretaria General de la Alcaldía Mayor de Bogotá para el periodo 2020 presenta un valor de \$197.048.326.888, presentando una disminución neta respecto al año 2019 del 10.96%, reflejado en la disminución de los fondos recibidos para inversión.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

cifras en pesos

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORTE VIGENCIA 2020	PARTICIPACIÓN %	VALOR DE LAS CUENTAS POR COBRAR RECONOCIDOS POR CADA CATEGORÍA DE INGRESO SIN CONTRAPRESTACIÓN	SALDO DE PASIVOS POR RECURSOS TRANSFERIDOS SUJETOS A CONDICIONES	SALDO POR COBROS ANTICIPADO	SALDO CORTE VIGENCIA 2019
4428	Otras transferencias	39.255.098	0,02%	0	0	0	0
442807	Bienes recibidos sin contraprestación	18.319.389	0,01%				0
442808	Donaciones	20.935.709	0,01%				0
44	Transferencias y Subvenciones	39.255.098	0,02%	0	0	0	0
4705	Fondos recibidos	192.408.994.840	99,79%	0	0	0	216.660.870.547
470508	Funcionamiento	90.691.461.435	47,04%				85.059.890.055
470510	Inversión	101.717.533.405	52,75%				131.600.980.492
4720	Operaciones de enlace	707.666	0,00%	0	0	0	323.937
472081	Devoluciones de ingresos	707.666	0,00%				323.937
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	362.367.562	0,19%	0	0	0	237.359.293

472290	Otras operaciones sin flujo de efectivo	362.367.562	0,19%				237.359.293
47	Operaciones Interinstitucionales	192.772.070.068	99,98%	0	0	0	216.898.553.777
TOTAL, INGRESO SIN CONTRAPRESTACIÓN		192.811.325.166	100,00%	0	0	0	216.898.553.777

La cuenta 4705 Fondos recibidos, corresponde a las operaciones interinstitucionales con la Tesorería Distrital, que registra los pagos centralizados de bienes y servicios recibidos a satisfacción por la Entidad; en el año 2020 se presentaron ingresos por \$192.408.994.840. Con respecto al año 2019 se registró un aumento en los Fondos recibidos para el funcionamiento de la entidad en un 6.62% que corresponde a recursos necesarios para el normal funcionamiento de la Entidad y una disminución de los ingresos para la inversión del 22.71% relacionado con el cambio de administración, en la cuenta registra los fondos recibidos para inversión de los proyectos de la administración saliente para el primer semestre y solo hasta el segundo semestre del año la nueva administración cuenta con la aprobación de dichos fondos para la ejecución del nuevo plan de desarrollo “ Un Nuevo Contrato Social y Ambiental para la Bogotá del siglo XXI”, lo que implica una disminución sustancial en el 2020 con respecto al 2019.

28.2. Venta de bienes y servicios

No Aplica

28.3. Otros ingresos

cifras en pesos

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019
48	OTROS INGRESOS	4.237.001.722	4.407.460.288
4808	Ingresos diversos	4.233.914.709	4.392.769.331
480805	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	45.681.976	0
480817	Arrendamiento operativo	419.341.727	594.848.541
480826	Recuperaciones	2.143.475.147	2.056.657.129
480828	Indemnizaciones	55.964.797	500.000
480837	Ajuste Beneficios Largo Plazo	169.813.288	88.049.469
480839	Compensación o Indemnización por deterioro perdida abandono	2.691.894	15.352.877
480890	Otros ingresos diversos	1.396.945.880	1.637.361.315
4810	Extraordinarios	0	0

481008	Recuperaciones	0	0
4830	Reversión de las pedidas por Deterioro de Valor	3.087.013	14.690.957
483002	Cuentas por cobrar	3.087.013	14.690.957

Otros Ingresos (48): Esta cuenta presenta un saldo al 31 de diciembre de 2020 de \$4.237.001.722 los cuales corresponden a los ingresos ordinarios por concepto de administración de espacios de la Red CADE, recuperaciones, indemnizaciones recibidas, ingresos diversos. La cuenta presenta una disminución neta de \$170.458.566 equivalente al 3.87% con respecto al año inmediatamente anterior, originada principalmente en la disminución de los ingresos por arrendamiento operativo en el año 2020 que obedeció a la suspensión o cancelación anticipada de varios contratos de arrendamiento de las entidades que prestan el servicio de forma presencial en los espacios de la Red Cade, a razón del confinamiento general originado por las medidas de seguridad y prevención ante el virus del Covid-19 y directamente redujo los ingresos recibidos por administración que se registran en la cuenta 480890.

La cuenta 480837 y 480826 presentan un aumento relacionado con los reintegros de nómina, de las incapacidades, recuperación de la cartera del Foncep y otras recuperaciones.

En la cuenta 480828 se registró un pago por sanción de incumplimiento del contrato 780-2019 con la empresa Help File SAS por valor de \$55.964.797.

• **NOTA 29. GASTOS**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	GASTOS	189.802.983.828	218.817.010.424	-29.014.026.596
51	De administración y operación	168.752.540.193,00	191.362.459.099,00	-22.609.918.906
52	De ventas	0,00	0,00	0
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	6.267.147.461,00	6.571.510.513,00	-304.363.052
54	Transferencias y subvenciones	132.358.071,00	1.173.549.760,00	-1.041.191.689
55	Gasto público social	1.980.168.316,00	4.042.619.040,00	-2.062.450.724
56	De actividades y/o servicios especializados	0,00	0,00	0
57	Operaciones	3.026.869.810,00	4.589.882.796,00	-1.563.012.986

	interinstitucionales			
58	Otros gastos	9.643.899.977,00	11.076.989.216,00	-1.433.089.239

En estas cuentas se presentan las erogaciones que realizó la entidad para el pago del personal, tanto de salarios como de sus componentes y de otros gastos necesarios para el normal funcionamiento de su cometido estatal.

De igual forma se registran los gastos relacionados con los proyectos y convenios celebrados, propios de la misionalidad de la entidad, así como las provisiones por concepto de los litigios y demandas por procesos fallados en contra de la entidad.

De acuerdo con el último marco de regulación, también se registran allí las depreciaciones y amortizaciones de los bienes de la entidad que se causan de manera mensual por parte de la Subdirección de Servicios Administrativos y su Equipo de Trabajo del almacén, entre otros.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	168.752.540.193	191.362.459.099	-22.609.918.906	168.752.540.193	0
51	De Administración y Operación	168.752.540.193	191.362.459.099	-22.609.918.906	168.752.540.193	0
5101	Sueldos y salarios	32.570.597.454	32.215.964.787	354.632.667	32.570.597.454	0
5102	Contribuciones imputadas	0	3.668.685	-3.668.685	0	0
5103	Contribuciones efectivas	8.487.070.100	8.957.302.800	-470.232.700	8.487.070.100	0
5104	Aportes sobre la nómina	1.974.670.200	1.967.674.400	6.995.800	1.974.670.200	0
5107	Prestaciones sociales	17.329.071.345	17.395.609.127	-66.537.782	17.329.071.345	0
5108	Gastos de personal diversos	980.982.874	1.146.077.304	-165.094.430	980.982.874	0
5111	Generales	107.408.909.220	129.674.676.996	-22.265.767.776	107.408.909.220	0
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	1.239.000	1.485.000	-246.000	1.239.000	0
52	De Ventas	0	0	0	0	0

Como su nombre lo indica, en estas cuentas se registran todos los gastos causados y pagados al Recurso Humano por concepto de nómina, al igual que los pagos que se efectúan en virtud de los proyectos y contratos suscritos por la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá; así mismo los pagos correspondientes al personal contratado por prestación de servicios para el apoyo al desarrollo y cumplimiento de las funciones de cometido estatal y los demás servicios pagados por la entidad para su normal funcionamiento.

Los conceptos de gasto más representativos en las cuentas de gastos de administración y operación se relacionan a continuación:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO A 31-DIC-2019
5101	Sueldos y Salarios	\$32.570.597.454,00
5103	Contribuciones Efectivas	\$8.487.070.100,00
5104	Aportes sobre la Nómina	\$1.974.670.200,00
5107	Prestaciones Sociales	\$17.329.071.345,00

En la cuenta 5103 Contribuciones Efectivas, todos los conceptos de la nómina fueron afectados por renunciaciones de personal. Es pertinente mencionar que los anteriores gastos fueron registrados conforme a las directrices y documentos soporte emitidos por la Dirección de Talento Humano de la entidad.

Respecto a los gastos generales, cuenta 5111 con saldo \$107.408.909.220 corresponden a erogaciones efectuadas para el funcionamiento de todas las sedes de la entidad, y los centros de encuentro para la Paz y la Integración Social de Víctimas del conflicto armado interno y la Red CADE.

La cuenta 511106 Estudios y Proyectos con saldo por valor de \$2.059.330.095 corresponde a los gastos operativos de los proyectos “Fortalecimiento de la Economía, el gobierno y la Ciudad Digital” y “Fortalecimiento y Modernización de la Gestión Pública Distrital”, en esta cuenta se registró el valor de los gastos de servicios diversos para el cierre de los proyectos correspondientes al Plan de Desarrollo de la administración anterior.

Los gastos de la cuenta 511113 Vigilancia y Seguridad \$8.983.957.855 corresponden a los servicios requeridos para la salvaguarda de las personas y los bienes de la Entidad.

En la cuenta 511114 Materiales y Suministros por valor de \$ 3.915.783.376 se registraron gastos correspondientes a los desembolsos requeridos para la adquisición de insumos, papelería, materiales y elementos fungibles, necesarios para las operaciones normales de la Entidad.

Respecto a los gastos registrados en la cuenta 511115 Mantenimiento la cual presenta saldo por valor de \$2.456.006.154, corresponden al mantenimiento preventivo y correctivo realizado a los bienes de la Entidad durante la vigencia.

Los gastos en la cuenta 511117 Servicios Públicos por valor de \$ 1.584.945.166, corresponden a los servicios de Acueducto y alcantarillado, aseo, energía, telefonía fija y gas natural consumidos durante la vigencia, los cuales son controlados aplicando los criterios de austeridad del gasto por la Subdirección de servicios administrativos de la entidad.

Para la cuenta 511118 Arrendamientos, la cual presenta un valor de \$975.117.814 estos gastos corresponden a los inmuebles tomados en arrendamiento de algunas oficinas en las que funciona la Alta Consejería para los Derechos de las Víctimas, la Paz y la Reconciliación, así como el arrendamiento de un espacio en la terminal de transportes conocido como CADE Social.

Respecto al saldo de la cuenta 511121 Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones por \$23.882.100 corresponde a lo siguiente:

CONTRATO	CONTRATISTA	OBJETO	VALOR
778-2019	PUBLICIENCIA SAS	Suscripción a la revista THE ECONOMIST (print + Online) y del periódico THE NEW YORK TIMES (Online) para el Despacho del Alcalde Mayor de Bogotá D.C.	\$ 1.077.800,00
459-2020	CASSA CREATIVA SAS	Suscripción a la revista THE ECONOMIST (Online) y al periódico NEW YORK TIMES (Online) para el despacho de la Alcaldesa Mayor de Bogotá D.C.	\$ 1.750.000,00
501-2020	LEGIS EDITORES S A	Suscripción electrónica multiusuario, al portafolio de publicaciones jurídicas y contables MULTILEGIS incluidos manuales impresos para IVA y Retención en la Fuente.	\$ 13.120.000,00
562-2020	CASA EDITORIAL EL TIEMPO S A	Suscripción de ejemplares de los Diarios El Tiempo y Portafolio para la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C.	\$ 3.427.300,00

563-2020	COMUNICAN S A	Suscripción del diario El Espectador para la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá, D.C.	\$ 2.247.000,00
576-2020	EDITORIAL LA UNIDAD S.A. EN EJECUCION DEL ACUERDO DE REESTRUCTURACION	Suscripción del Diario Nuevo Siglo para la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C.	\$ 1.300.000,00
738-2020	EDITORIAL LA REPUBLICA S A S	Suscripción del Diario La República para la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá, D.C.	\$ 960.000,00

En la cuenta 511122 Fotocopias, con saldo \$ 6.979.784 como su nombre lo indica se registran gastos en virtud de los pagos efectuados al contratista Solution Copy Ltda quienes prestan el servicio integral de fotocopiado a la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. avalados por la Subdirección de Servicios Administrativos de la Entidad.

El saldo reflejado en la cuenta 511123 \$11.978.030.607 corresponde a pagos por la prestación del servicio de transporte público especial terrestre, para las dependencias que conforman la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. así como también a los pagos efectuados en virtud de los contratos supervisados por la Oficina Asesora de Comunicaciones por servicios de central de medios y el contrato de la Línea 195 con la Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá ETB, supervisado por la Dirección de Servicio a la Ciudadanía, entre otros.

La cuenta 511127 Promoción y divulgación por valor de \$11.489.385.673 corresponde a los desembolsos relacionados con la divulgación de las políticas y estrategias de comunicación y posicionamiento, la difusión de los proyectos, programas y acciones de la Administración.

Los gastos de la cuenta 511154 Organización de eventos por valor de \$7.630.055.892, corresponden a las erogaciones requeridas para la organización de actividades de divulgación, realizadas por la Administración durante la vigencia y en desarrollo del contrato de apoyo logístico.

Durante la vigencia 2020 se generaron y registraron gastos necesarios para cumplir con la misionalidad de la Alta Consejería para los Derechos de las Víctimas los cuales se evidencian en las cuentas 511175 Reparación de Víctimas \$8.091.508.273

El saldo de la cuenta 511179 Honorarios \$37.572.280.119 representa el pago por prestación de servicios profesionales prestados a la Entidad.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	6.267.147.461	6.571.510.513	-304.363.052
	DETERIORO	205.485.245	19.588.943	185.896.302
5347	De cuentas por cobrar	4.295.002	19.588.943	-15.293.941
5351	De propiedades, planta y equipo	201.190.243	0	201.190.243
	DEPRECIACIÓN	4.030.451.345	4.264.509.883	-234.058.538
5360	De propiedades, planta y equipo	4.030.451.345	4.264.509.883	-234.058.538
	AMORTIZACIÓN	2.024.751.678	2.253.553.214	-228.801.536
5366	De activos intangibles	2.024.751.678	2.253.553.214	-228.801.536
	PROVISIÓN	6.459.193	33.858.473	-27.399.280
5368	De litigios y demandas	6.459.193	33.858.473	-27.399.280

De acuerdo con lo establecido en el nuevo marco normativo, en esta cuenta se registran las depreciaciones de la propiedad planta y equipo y las amortizaciones de los intangibles de la entidad, así como también los litigios o los procesos fallados en contra de la entidad.

Todo lo anterior, de acuerdo con los informes de almacén y la información Jurídica que allegan al Grupo de Gestión Administrativa, Financiera y Contable las diferentes dependencias generadoras.

Por otra parte, las cuentas por cobrar producto del arrendamiento o de administración de espacios en la Red CADE, se encuentran reconocidas de acuerdo al plazo normal de cobro, lo cual genera dos situaciones: la primera de estas, corresponde a aquellas cuentas que se encuentran dentro del periodo normal de cobro y la segunda, aquellas cuentas que se encuentran vencidas (por fuera del periodo normal de cobro) y las cuales son objeto de evaluación para establecer si debe realizarse el cálculo de deterioro.

Teniendo en cuenta lo antes mencionado, con base en evaluación efectuada por la Dirección del Sistema Distrital de Servicio a la Ciudadanía con corte a 31 de diciembre de 2020, se procedió al cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar vencidas correspondientes al arrendamiento y/o administración de espacios en la Red CADE.

La cuenta 5360 Depreciación de Propiedad Planta y Equipo, con saldo \$4.030.451.345 refleja los valores de la depreciación aplicada durante el periodo contable sobre los bienes propiedad de la Entidad, esto por el sistema de línea recta a partir de 2 SMMLV; este saldo fue afectado por el recalcu de la depreciación de bienes que concluían su vida útil en la vigencia y que fueron sometidos al cambio de estimación de vida útil, toda vez que se encuentran en servicio.

La cuenta 5366 Amortización de activos intangibles con saldo \$2.024.751.678 registra los valores correspondientes a la amortización de las licencias y softwares que posee la Entidad de acuerdo con la vida útil estimada, este saldo fue afectado por el recalcu de la amortización durante el 2020 y cambiando la estimación de la vida útil.

La cuenta 5368 Provisión de litigios y demandas refleja la valoración de los procesos judiciales probables a nombre de la señora Dayana Paola Arrieta Mercado Proceso Judicial 2014-00296 conforme al reporte presentado por el aplicativo SIPROJWEB.

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	DETERIORO 2020		
		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	DETERIORO	0	205.485.245	205.485.245
5346	De inversiones	0	0	0
5347	De cuentas por cobrar	0	4.295.002,00	4.295.002
534790	Otras cuentas por cobrar	0	4.295.002,00	4.295.002
5349	De préstamos por cobrar	0	0	0
5350	De inventarios	0	0	0
5351	De propiedades, planta y equipo	0	201.190.243	201.190.243
535108	Maquinaria y Equipo	0	175.229.391	175.229.391
535117	Bienes de Arte y Cultura	0	25.960.852	25.960.852
5355	De propiedades de inversión	0	0	0
5357	De activos intangibles	0	0	0
5374	De bienes de uso público	0	0	0
5376	De bienes de uso público-concesiones		0	0

La cuenta 5347 Deterioro de cuentas por cobrar, a 31 de diciembre 2020 presenta un saldo de \$4.295.002, el cual, corresponde a los valores de deterioro de las cuentas pendientes por

cancelar de los exfuncionarios para los cuales el cobro coactivo no ha sido efectivo; estas cuentas por cobrar se encuentran reconocidas conforme al reporte presentado por el aplicativo SICO.

29.3. Transferencias y subvenciones

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	132.358.071	1.173.549.760	-1.041.191.689
5408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	0	0	0
5413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0	0	0
5421	SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0	0	0
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	132.358.071	1.173.549.760	-1.041.191.689
542302	Para proyectos de inversión	0	1.173.549.760	-1.173.549.760
542307	Bienes entregados sin contraprestación	132.358.071	0	132.358.071
5424	SUBVENCIONES	0	0	0

En la cuenta 542307 se presenta un saldo por \$ 132.358.071 corresponde a soluciones tecnológicas para la simplificación de trámites con el fin de contribuir al cumplimiento de la meta de virtualización de tramites distritales establecida en el Plan de Desarrollo Económico Social y Ambiental y de Obras Públicas para Bogotá 2016-2020 “Bogotá Mejor Para Todos”, los cuales se entregaron sin contraprestación a las siguientes entidades Instituto Distrital de las Artes IDARTES, Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones FONCEP, Instituto Distrital del Patrimonio Cultural IDPC y al Fondo Financiero Distrital de Salud conforme a las actas de entrega de bienes presentadas por la Subdirección de Servicios Administrativos de la Entidad.

29.4. Gasto público social

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	1.980.168.316	4.042.619.040	-2.062.450.724

5501	EDUCACIÓN	0	0	0
5502	SALUD	0	0	0
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	0	0	0
5504	VIVIENDA	0	0	0
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	0	0	0
5506	CULTURA	0	0	0
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	1.980.168.316	4.042.619.040	-2.062.450.724
550706	Asignación de bienes y servicios	1.980.168.316	4.042.619.040	-2.062.450.724
5508	MEDIO AMBIENTE	0	0	0
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	0	0	0

Los gastos reflejados en la cuenta 5507 Desarrollo Comunitario y Bienestar Social la cual presenta saldo a 31 de diciembre de 2020 por valor de \$1.980.168.316 corresponden a los desembolsos de gasto realizados por la Alta Consejería de TIC en desarrollo de la ciudad digital por valor de \$810.717.567 así como los gastos operativos de la Alta Consejería para los Derechos de las Víctimas con el fin de garantizar las óptimas condiciones de atención y reparación a la población víctima por valor de \$1.169.450.749

29.5. De actividades y/o servicios especializados

No Aplica

29.6. Operaciones interinstitucionales

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		2020	2019	VALOR VARIACIÓN
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	3.026.869.810	4.589.882.796	-1.563.012.986
5705	FONDOS ENTREGADOS	0	0	0
5720	OPERACIONES DE ENLACE	3.026.869.810	4.589.882.796	-1.563.012.986
572080	Recaudos	3.026.869.810	4.584.430.934	-1.557.561.124
572081	Devoluciones de ingresos	0	5.451.862	-5.451.862
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0	0

La cuenta 5720 Operaciones de enlace por valor de \$ 3.026.869.810 corresponde a las operaciones con la Tesorería Distrital para reportar los ingresos generados por concepto de arriendo de espacios y cuotas de administración de la Red CADE. Así mismo se registró en esta cuenta el reintegro de recursos no ejecutados correspondientes al Convenio 623-2017 con la ERU y reintegro de incapacidades de las EPS.

29.7. Otros gastos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
58	OTROS GASTOS	9.643.899.977	11.076.989.216	-1.433.089.239
5802	COMISIONES	627.932.880	1.766.316.874	-1.138.383.994
580237	Comisiones sobre recursos entregados en administración	9.899.934	3.292.089	6.607.845
580290	Otras comisiones	618.032.946	1.763.024.785	-1.144.991.839
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0	0
5804	FINANCIEROS	0	13.678.500	-13.678.500
580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0	13.678.500	-13.678.500
5811	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN CONTROLADAS	0	0	0
5812	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN ASOCIADAS	0	0	0
5813	PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL DE INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	0	0	0
5816	PÉRDIDAS POR ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIOS	0	0	0
5820	PÉRDIDAS POR ACTUALIZACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0	0

5821	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	0	0	0
5822	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	0	0	0
5890	GASTOS DIVERSOS	9.015.967.097	9.296.993.842	-281.026.745
589009	Aportes en entidades no societarias	8.771.840.373	8.484.728.928	287.111.445
589016	Ajustes o mermas sin responsabilidad	20.443.077	82.786.021	-62.342.944
589017	Pérdidas en siniestros	4.636.630	0	4.636.630
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	46.613.768	682.320.080	-635.706.312
589090	Otros gastos diversos	172.433.249	47.158.813	125.274.436
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	0	0	0
5894	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES	0	0	0
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0	0	0
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0	0	0

La cuenta 5802 Comisiones por valor de \$627.932.880 corresponde las comisiones de los diferentes contratos que se celebran los cuales tienen un porcentaje de intermediación como por ejemplo la prestación de los servicios de apoyo logístico con Douglas Trade, servicios prestados por central de medios con la Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá así como la comisión por la prestación de servicios de emisión en la parrilla de canal capital y apoyo al proceso de producción, realización, grabación de piezas audiovisuales, para fortalecer los procesos de información y las acciones de divulgación de la Alcaldía Mayor de Bogotá, D.C.

La cuenta 5890 Gastos Diversos por valor de \$9.015.967.097 corresponde a gastos tales como los registrados en la Subcuenta 5-8-90-09 correspondientes al pago de la membresía y cuota extraordinaria a nombre del Distrito Capital como parte de la Asociación Colombiana de Ciudades Capitales por \$8.771.840.373, en la Subcuenta 5-8-90-16 Ajustes o mermas por valor de \$20.443.077, corresponden a anulaciones de cuentas de Red CADE, Subcuenta 5-8-90-19 Perdida en bajas por valor de \$ 46.613.768 y otros gastos, subcuenta 5-8-90-90 por valor de \$172.433.249 corresponde a la baja de bienes entregados a diferentes entidades del Distrito.