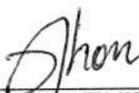


**FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE CIUDAD BOLÍVAR**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**  
**POR LOS PERIODOS DICIEMBRE 2024 Y DICIEMBRE 2023**  
*(Cifras en pesos colombianos)*

ACTIVO	2024	%	2023	%	PASIVO	2024	%	2023	%
<b>CORRIENTE</b>	<b>264,750,421,600</b>	<b>42.6</b>	<b>223,334,716,495</b>	<b>40.7</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>16,555,778,876</b>	<b>95.2</b>	<b>20,311,776,898</b>	<b>98.2</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>228,996,474</b>	<b>0.0</b>	<b>209,875,946</b>	<b>0.0</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>13,254,644,893</b>	<b>76.3</b>	<b>16,138,970,877</b>	<b>78.0</b>
CONTRIB TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	146,729,459	0.0	144,987,346	0.0	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	12,408,426,800	71.4	14,968,390,163	72.4
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	82,267,015	0.0	64,888,600	0.0	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	106,088,070	0.6	371,697,678	1.8
<b>INVENTARIOS</b>	<b>6,087,213,628</b>	<b>1.0</b>	<b>3,772,362,467</b>	<b>0.7</b>	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	728,046,503	4.2	757,703,421	3.7
MERCANCIA EN EXISTENCIA	6,087,213,628	1.0	3,772,362,467	0.7	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12,083,520	0.1	41,179,615	0.2
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>258,434,211,498</b>	<b>41.6</b>	<b>219,352,478,082</b>	<b>39.9</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>3,301,133,983</b>	<b>19.0</b>	<b>4,172,806,021</b>	<b>20.2</b>
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	0.0	9,582,176,617	1.7	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0	0.0	0	0.0
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6,087,051,115	1.0	16,700,699,017	3.0	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	3,301,133,983	19.0	4,172,806,021	20.2
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	252,347,160,383	40.6	193,069,602,448	35.2	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>826,283,117</b>	<b>4.8</b>	<b>369,852,387</b>	<b>1.8</b>
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>356,121,575,208</b>	<b>57.4</b>	<b>325,913,513,077</b>	<b>59.3</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>826,283,117</b>	<b>4.8</b>	<b>369,852,387</b>	<b>1.8</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>238,388,436</b>	<b>0.0</b>	<b>158,620,520</b>	<b>0.0</b>	LITIGIOS Y DEMANDAS	826,283,117	4.8	369,852,387	1.8
CONTRIB TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	286,413,499	0.0	290,738,702	0.1	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>17,382,061,993</b>	<b>100</b>	<b>20,681,629,285</b>	<b>100</b>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	505,175,013	0.1	483,771,811	0.1	<b>PATRIMONIO</b>				
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-553,200,076	-0.1	-615,889,993	-0.1	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>603,489,934,815</b>	<b>100</b>	<b>528,566,600,287</b>	<b>100</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>30,574,357,950</b>	<b>4.9</b>	<b>31,705,087,429</b>	<b>5.8</b>	CAPITAL FISCAL	346,292,296,412	57.4	346,292,296,412	65.5
TERRENOS	363,474,747	0.1	363,474,747	0.1	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	180,197,433,026	29.9	144,757,523,821	27.4
SEMOVIENTE Y PLANTAS	0	0.0	3,500,000	0.0	RESULTADO DEL EJERCICIO	77,000,205,377	12.8	37,516,780,054	6.8
CONSTRUCCIONES EN CURSO	8,967,715,866	1.4	9,106,182,078	1.7	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>603,489,934,815</b>	<b>100</b>	<b>528,566,600,287</b>	<b>100</b>
BIENES MUEBLES EN BODEGA	202,562,682	0.0	113,332,946	0.0	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>620,871,996,808</b>		<b>549,248,229,572</b>	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	600,538,433	0.1	675,455,741	0.1	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
EDIFICACIONES	20,413,657,131	3.3	20,413,657,131	3.7	DEUDORAS DE CONTROL	98,215,541		98,215,541	
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,305,826,925	0.4	1,944,346,199	0.4	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-98,215,541		-98,215,541	
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	34,563,437	0.0	25,347,595	0.0	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3,159,210,369	0.5	3,002,216,893	0.5	PASIVOS CONTINGENTES	3,778,217,326		4,293,798,559	
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACIÓN	3,010,518,859	0.5	3,100,413,034	0.6	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3,778,217,326		-4,293,798,559	
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2,091,829,560	0.3	1,956,589,560	0.4					
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELEI	35,503,184	0.0	35,503,184	0.0					
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PPVE (CR)	-10,611,043,243	-1.7	-9,034,931,679	-1.6					
<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>325,298,589,805</b>	<b>52.4</b>	<b>294,018,973,667</b>	<b>53.5</b>					
BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	191,634,839,656	30.9	149,688,733,285	27.3					
BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	187,762,304,309	30.2	185,388,903,539	33.8					
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO	-54,098,554,160	-8.7	-41,058,663,157	-7.5					
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>10,239,017</b>	<b>0.0</b>	<b>30,831,461</b>	<b>0.0</b>					
INTANGIBLES	41,184,884	0.0	41,184,884	0.0					
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES	-30,945,867	0.0	-10,353,423	0.0					
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>620,871,996,808</b>	<b>100</b>	<b>549,248,229,572</b>	<b>100</b>					

  
**DIEGO ARLEY ARENAS MANRIQUE**  
 ALCALDE LOCAL CIUDAD BOLÍVAR

  
**JHON FREDI JARAMILLO PARRA**  
 CONTADOR FDL CIUDAD BOLÍVAR  
 T.P. 236937-T

**FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE CIUDAD BOLÍVAR**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**POR LOS PERIODOS DICIEMBRE 2024 Y DICIEMBRE 2023**

(Cifras en pesos colombianos)

	2024	%	2023	%
<b>INGRESOS</b>	<b>199,810,938,659</b>	<b>99.1</b>	<b>172,192,555,811</b>	<b>98.5</b>
INGRESOS FISCALES	50,921,959	0.0	62,922,811	0.0
NO TRIBUTARIOS	50,921,959	0.0	62,922,811	0.0
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	199,760,016,700	99.1	172,129,633,000	98.4
OTRAS TRANSFERENCIAS	199,760,016,700	99.1	172,129,633,000	98.4
<b>GASTOS</b>	<b>115,518,933,650</b>	<b>57.3</b>	<b>136,749,819,556</b>	<b>78.2</b>
ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	36,118,726,675	17.9	35,587,995,077	20.3
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS GENERALES	0	0.0	0	0.0
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	36,098,516,493	17.9	35,522,583,389	20.3
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIO	3,776,131,225	1.9	3,183,638,261	1.8
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	125,801,764	0.1	59,664,714	0.0
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,576,111,563	0.8	2,242,588,699	1.3
DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO	754,985,880			
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	20,592,444	0.0	10,353,423	0.0
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	1,298,639,574	0.6	871,031,425	0.5
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0.0	17,345,620	0.0
SUBVENCIONES	0	0.0	17,345,620	0.0
<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>75,624,075,750</b>	<b>37.5</b>	<b>97,960,840,599</b>	<b>56.0</b>
EDUCACIÓN	1,310,901,375	0.7	3,437,707	0.0
SALUD	2,794,810,492	1.4	1,651,866,252	0.9
AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	0	0.0	64,159,475	0.0
VIVIENDA	67,842,181	0.0	163,471,328	0.1
RECREACIÓN Y DEPORTE	2,231,844,550	1.1	1,492,751,582	0.9
CULTURA	144,333,783	0.1	2,840,159,582	1.6
DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	64,792,384,188	32.1	88,238,797,069	50.5
MEDIO AMBIENTE	1,407,504,038	0.7	400,814,112	0.2
SUBSIDIOS ASIGNADOS	2,874,455,143	1.4	3,105,383,492	1.8
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>84,292,005,009</b>	<b>41.8</b>	<b>35,442,736,255</b>	<b>20.3</b>
INGRESOS NO OPERACIONALES	1,802,114,240	0.9	2,693,766,223	1.5
FINANCIEROS	652,312,645	0.3	1,182,233,250	0.7
INGRESOS DIVERSOS	964,711,018	0.5	1,428,815,935	0.8
REVERSIÓN DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	185,090,576	0.1	82,717,038	0.0
GASTOS NO OPERACIONALES	9,093,913,871.40	4.5	619,722,424	0.4
COMISIONES	42,111,582	0.0	0	0.0
FINANCIEROS	12,551,835	0.0	159,235,455	0.1
GASTOS DIVERSOS	9,039,250,454	4.5	460,486,969	0.3
<b>EXCEDENTE O DÉFICIT NO OPERACIONAL</b>	<b>-7,291,799,632</b>	<b>-3.6</b>	<b>2,074,043,799</b>	<b>1.2</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>77,000,205,377</b>	<b>38.2</b>	<b>37,516,780,054</b>	<b>21.5</b>

**DIEGO ARLEY ARENAS MANRIQUE**  
**ALCALDE LOCAL DE CIUDAD BOLÍVAR**

**JHON FREDI JARAMILLO PARRA**  
**CONTADOR FDL CIUDAD BOLÍVAR**  
**T.P. 236937-T**

**FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE CIUDAD BOLIVAR**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO**  
**POR LOS PERIODOS DICIEMBRE 2024 Y DICIEMBRE 2023**

(Cifras en Pesos)

Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2023	528,566,600,287
Variaciones patrimoniales durante el año 2024	74,923,334,528
Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2024	603,489,934,815

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN
<b>INCREMENTOS</b>			
CAPITAL FISCAL	0	0	0
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	180,197,433,026	144,757,523,821	35,439,909,205
RESULTADO DEL EJERCICIO	0	0	0
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	0	0	0
SUPERÁVIT POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0	0	0
PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO	0	0	0
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONE	0	0	0
PATRIMONIO DE ENTIDADES EN PROCESOS ESPECIALES	0	0	0
<b>TOTAL INCREMENTOS</b>	<b>180,197,433,026</b>	<b>144,757,523,821</b>	<b>35,439,909,205</b>
<b>DISMINUCIONES</b>			
CAPITAL FISCAL	0	0	0
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	77,000,205,377	37,516,780,054	39,483,425,323
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	0	0	0
SUPERÁVIT POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0	0	0
SUPERÁVIT POR DONACIÓN	0	0	0
PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO	0	0	0
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONE	0	0	0
PATRIMONIO DE ENTIDADES EN PROCESOS ESPECIALES	0	0	0
<b>TOTAL DISMINUCIONES</b>	<b>77,000,205,377</b>	<b>37,516,780,054</b>	<b>39,483,425,323</b>
<b>PARTIDAS SIN VARIACIÓN</b>			
CAPITAL FISCAL	346,292,296,412	346,292,296,412	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	0	0	0
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	0	0	0
SUPERÁVIT POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0	0	0
SUPERÁVIT POR DONACIÓN	0	0	0
PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO	0	0	0
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONE	0	0	0
PATRIMONIO DE ENTIDADES EN PROCESOS ESPECIALES	0	0	0
<b>TOTAL PARTIDAS SIN VARIACIÓN</b>	<b>346,292,296,412</b>	<b>346,292,296,412</b>	<b>0</b>



\_\_\_\_\_  
**DIEGO ARLEY ARENAS MANRIQUE**  
ALCALDE LOCAL DE CIUDAD BOLIVAR



\_\_\_\_\_  
**JHON FREDI JARAMILLO PARRA**  
CONTADOR FDL CIUDAD BOLIVAR  
T.P. 236937-T

LOS SUSCRITOS ALCALDE LOCAL Y CONTADOR DEL FONDO DE DESARROLLO  
LOCAL DE CIUDAD BOLÍVAR

**CERTIFICAN QUE:**

1. Los saldos presentados en los Estados Financieros del Fondo de Desarrollo Local de Ciudad Bolívar, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad. Con los siguientes cortes.
  - Estado de Situación Financiera, comparado por los periodos a 31 de Diciembre de 2024 y 31 Diciembre de 2023.
  - Estado de Resultado Integral, comparado por los periodos a 31 de Diciembre de 2024 y 31 Diciembre de 2023.
  - Estado de Cambios en el Patrimonio, comparado por los periodos a 31 de Diciembre de 2024 y 31 Diciembre de 2023.
2. La contabilidad se elaboró conforme a los lineamientos establecidos por el Nuevo Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno;
3. Se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, y los cambios en el patrimonio.
4. Se dio cumplimiento al Control Interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los Estados Financieros libre de errores significativos.

La presente certificación se expide en Bogotá D. C., a los treinta y uno (31) días del mes de enero de dos mil veinticinco (2025).



**DIEGO ARLEY ARENAS MANRIQUE**  
Alcalde Local de Ciudad Bolívar



**JHON FREDI JARAMILLO PARRA**  
Contador FDL Ciudad Bolívar  
T.P. 236937-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL  
FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE CIUDAD BOLIVAR

Bogotá D.C., 31 de enero 2025

Tabla De Contenido

FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE CIUDAD BOLÍVAR NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 .....	4
1.NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE .....	4
1.1 Identificación y funciones.....	4
1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones .....	5
1.1. Base normativa y periodo cubierto.....	7
1.2. Forma de Organización y/o Cobertura .....	8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS .....	9
2.1. Bases de medición.....	9
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad .....	10
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	10
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable .....	10
2.5. Otros aspectos .....	11
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES .....	11
3.1. Juicios .....	11
3.2. Estimaciones y supuestos .....	12
3.3. Correcciones contables.....	12
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	12
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	12
NOTAS 5. DEL ACTIVO .....	21
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	22
7.2 Ingresos No Tributarios. ....	23
NOTA 9. INVENTARIOS .....	24
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	25
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles .....	26
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmueble.....	28
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES .....	30
NOTA 11.1 Bienes de uso público e históricos y culturales (RUP) .....	31
11.3.1 Depreciación –línea recta .....	34

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES .....	35
NOTA 11.1 Detalles saldos y movimientos .....	36
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	37
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....	38
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR .....	39
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales .....	40
21.1.2. Retención en la fuente e impuesto de timbre.....	40
21.1.3 Impuestos, contribuciones y tasas.....	41
21.1.4. Otras cuentas por pagar.....	43
NOTA 23. PROVISIONES.....	43
23.1 Litigios y demandas .....	43
NOTA 24 OTROS PASIVOS.....	44
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	44
25.1. Activos contingentes.....	44
25.2. Pasivos contingentes.....	45
25.2.1 Revelaciones Generales. ....	45
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN .....	46
26.1. Cuentas de orden deudoras.....	46
26.2. Cuentas de orden acreedoras .....	46
NOTA 27. PATRIMONIO .....	47
27.1. Movimiento cuenta de resultados de ejercicios anteriores.....	48
NOTA 28. INGRESOS .....	48
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	49
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 .....	53
29.4. Gasto Público Social .....	54
29.4. Otros gastos.....	56

## **FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE CIUDAD BOLÍVAR NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

### **1.NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE**

#### **1.1 Identificación y funciones**

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

La Localidad 19 “Ciudad Bolívar” fue creada mediante Acuerdo No. 14 de 1983, siendo alcalde Mayor, el doctor Augusto Ramírez Ocampo y con el Decreto 640 del 19 de agosto de 1993, se crean los Fondos de desarrollo Local, haciendo parte de estos el **FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE CIUDAD BOLIVAR.**

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

#### **Misión**

La Secretaría Distrital de Gobierno lidera el fortalecimiento de la gobernabilidad democrática en el ámbito distrital y local, mediante la garantía del goce efectivo de los derechos humanos y constitucionales, la promoción de la convivencia pacífica, el uso adecuado del espacio público y el ejercicio de la participación incidente, coordinando las relaciones políticas de la Administración Distrital en sus distintos niveles, construyendo confianza ciudadana, identidad de ciudad y cultura de paz, con un enfoque territorial, poblacional – diferencial y de género.

#### **Visión**

En el 2028, la Secretaría Distrital de Gobierno, a través de una gestión sostenible, inclusiva e innovadora, habrá fortalecido la gobernabilidad democrática, garantizado el goce de los derechos humanos, potencializado la participación incidente y recuperado la confianza ciudadana, impulsando la identidad de ciudad y la cultura de paz, con un enfoque territorial, poblacional – diferencial y de género.

## Objetivos Estratégicos

1. Fortalecer la identidad de ciudad mediante la comunicación estratégica y la innovación pública y social, generando cambios comportamentales y valor público.
2. Fomentar una cultura de paz para la promoción, garantía, protección y apropiación de los Derechos Humanos y la convivencia pacífica.
3. Propiciar la revolución del servicio público con criterios de calidad, calidez, eficacia, oportunidad, sostenibilidad y transformación digital.
4. Robustecer la articulación de la administración pública central y local para la territorialización del desarrollo distrital y la gestión policiva.
5. Promover la transparencia, la integridad y la participación en la gestión pública, para mejorar la gobernabilidad democrática distrital y local.

### 1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

Con independencia de que las entidades de gobierno tengan o no personería jurídica, las actividades de producción y distribución de bienes o servicios que desarrollan se realizan generalmente de forma gratuita o a precios por debajo del mercado, por ello, estas entidades se caracterizan porque no tienen ánimo de lucro y sus recursos provienen, directa o indirectamente, de la capacidad del Estado para imponer tributos u otras exacciones obligatorias, de donaciones privadas o de organismos internacionales. Además, la naturaleza de tales recursos, la forma de su administración y su uso están vinculados estrictamente a un presupuesto público, lo que implica que la capacidad de toma de decisiones está delimitada, puesto que existe un carácter vinculante y restrictivo de la norma respecto al uso o destinación de los recursos y al límite de gastos a que se obligan las entidades.

Teniendo en cuenta lo anterior, por ser el FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE CIUDAD BOLÍVAR una dependencia de la SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO,

de nivel distrital, para el procesamiento de la información contable y la generación de los Estados Financieros, aplica lo dispuesto en la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015 "Por medio de la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones". En este orden de ideas, para el procesamiento de la información se tienen en cuenta todos los aspectos relacionados con la caracterización de las entidades de gobierno, los usuarios de la información financiera, los usuarios de dicha información, los objetivos de la información financiera, las características cualitativas de la información, los principios de contabilidad pública y la definición, reconocimiento, medición y revelación de los elementos que constituyen los Estados Financieros.

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

Para el procesamiento de la información contable, la Secretaría Distrital de Hacienda estableció el Manual de Políticas Contables el cual fue adoptado para todas las entidades que componen Bogotá D.C. mediante Resolución SDH-000312 del 31 de diciembre de 2024 "Por medio de la cual se adopta la tercera versión del Manual de Políticas Contables para la Entidad Contable Pública Bogotá D.C.", el cual es aplicable a los Fondos de Desarrollo Local de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 2 de la mencionada Resolución. El Manual de Políticas Contables establecido compila los lineamientos contables mínimos a seguir para lograr la uniformidad en la información contable pública de la Entidad contable pública Bogotá D.C. y debe ser aplicados por quienes la conforman, es decir, las secretarías de Despacho, los departamentos Administrativos, las Unidades Administrativas especiales sin Personería Jurídica, los Órganos de Control, el Concejo de Bogotá D.C., los Fondos de Desarrollo Local y otros Fondos.

Con respecto a las situaciones específicas de la entidad, para el manejo y procesamiento de la información contable del FDLCB, la Secretaría Distrital de Gobierno estableció dentro de su Sistema Integrado de Gestión el documento GCO-GCI-M002 Manual de Políticas de Operación Contable de la Secretaría Distrital de Gobierno y Fondos de Desarrollo Local el cual tiene como propósito reconocer las operaciones transaccionales con base en la normatividad vigente, mediante el reconocimiento, la clasificación, medición inicial, medición posterior y revelación de los hechos económicos generados en todas las transacciones realizadas por la Secretaría Distrital de Gobierno y los Fondos de Desarrollo Local en cumplimiento de su objeto social, con el fin de registrarlos

contablemente de forma oportuna, veraz, fidedigna y publicarlos hacia los usuarios internos y externos de esta información.

### **Limitaciones.**

El proceso contable del Fondo de Desarrollo Local de la localidad de Ciudad Bolívar enfrenta limitaciones derivadas del gran volumen de información que se maneja, debido a que esta localidad es la más grande de las 20 que conforman el Distrito, esto conlleva a que la coordinación y conciliación de operaciones con las diversas entidades de orden nacional y distrital pueden generar desafíos en términos de oportunidad, precisión y exhaustividad en la presentación de la información.

No obstante, se ha gestionado presentar la información de la manera más fidedigna posible, realizando conciliaciones y verificaciones rigurosas para garantizar su confiabilidad y representatividad.

#### **1.1. Base normativa y periodo cubierto**

El procesamiento de la información que tiene incidencia dentro de la contabilidad del Fondo de Desarrollo Local de Ciudad Bolívar tiene como finalidad generar los Estados Financieros, de tal manera que reflejen la situación económica, financiera y resultados, que sirvan de base para medir la gestión de la Administración y a su vez, sean un instrumento para la toma de decisiones. En este sentido, del proceso contable se generan los siguientes estados financieros:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

Es de aclarar que las cifras de los estados financieros son fielmente tomadas de los libros de contabilidad a saber: Libro diario y libro mayor y balances. Los estados financieros presentados corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero de 2024 y el 31 de diciembre de 2024, no obstante, se preparan estados financieros de forma trimestral, aprobados por el alcalde Local y publicados en la página web de la entidad según Resolución 356 del 30 de diciembre 2022.

Para el procesamiento de la información y la generación de los Estados Financieros del FDLCB, se aplican los lineamientos establecidos por el marco normativo contable

aplicable a entidades de gobierno, los cuales se encuentran reglamentados a través de la Resolución No. 533 de octubre de 2015 y Resolución 285 de septiembre 2023. Concordante con ésta, se tiene establecido un Manual de Políticas Contables expedido por la Secretaría Distrital de Hacienda – Dirección Distrital de Contabilidad, aplicable a todas las entidades que conforman Bogotá D.C., y a su vez, un manual de políticas de operación establecido por la Secretaría Distrital de Gobierno para el Nivel Central y Fondos de Desarrollo Local.

Los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2024, fueron aprobados y certificados por el Contador del FDLCB y el Alcalde de Ciudad Bolívar.

## **1.2. Forma de Organización y/o Cobertura**

El Fondo de Desarrollo Local de Ciudad Bolívar prepara, presenta y publica la información contable cumpliendo las directrices de la Contaduría General de la Nación y la Dirección Distrital de Contabilidad, con apoyo del Manual de Política Contable Local, la Resolución No. DDC-000002 del 09 de agosto de 2018, el Instructivo 002 del 21 de diciembre de 2016 de la CGN, y la Guía para la elaboración de Notas a los Estados Contables Distritales.

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

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

Propiedades, Planta y Equipo. Los inventarios de bienes muebles e inmuebles de las entidades distritales se registraron bajo el NMNRC de acuerdo al Instructivo 002 de 2015 de la DDC y su “Guía de transición al Nuevo Marco Normativo Contable para los Entes Públicos de Gobierno del Distrito Capital”, y el Anexo de Documento Técnico de Convergencia. Mediante Resolución DDC-000001 de septiembre 30 de 2019, se adopta el Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el manejo y control de los

bienes en las Entidades de Gobierno Distrital, a la fecha se encuentra en revisión el proyecto de Resolución de la DDC, para su actualización, por las entidades distritales que deben adoptarlo.

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

El Fondo de Desarrollo Local de Ciudad Bolívar, es una entidad independiente para el procesamiento de la información contable, en el sentido que no es agregador ni consolida de varias entidades o dependencias información para la generación de Estados Financieros; la única información externa que agrega es la correspondiente a operaciones que realice fruto de contratos y convenios interadministrativos.

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

Las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación se describen a continuación:

### **2.1. Bases de medición**

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

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

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

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

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

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

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

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

## **2.3. Tratamiento de la moneda extranjera**

El FDLCB no tiene tratamiento contable con moneda extranjera.

## **2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable**

Una vez cerrado el periodo contable del año 20243 del Fondo de Desarrollo Local de Ciudad Bolívar, no se realizaron ajustes al valor en libros de activos y pasivos, toda vez que no existieron hechos económicos posteriores al cierre del periodo contable, razón por la cual no existen aspectos a revelar.

## 2.5. Otros aspectos

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

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

### 3.1. Juicios

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

Es el sistema de Información de Procesos Judiciales SIPROJ, mediante el cual se incorporan todos los procesos judiciales en contra de la Entidad los cuales son valorados trimestralmente por parte del FDLCB y Alcaldía Mayor – oficina de Asuntos Judiciales, es objeto de ajustes y mejoramientos continuos, con el propósito de obtener reportes contables más útiles y eficientes que permitan reflejar la situación de los procesos de forma fidedigna.

El registro contable de los FDLCB, se orienta en el Manual de Políticas Contables de la Entidad Contable Pública Bogotá D.C., dictado por la Dirección Distrital de Contabilidad, y el Manual de Políticas de Operación Contable de la Secretaría Distrital de Gobierno y Fondos de Desarrollo Local, Código: GCO-GCI-M002, que tienen como propósito, "Reconocer las operaciones transaccionales con base en la normatividad vigente, mediante el reconocimiento, la clasificación, medición inicial, medición posterior y revelación de los hechos económicos generados en todas las transacciones realizadas por la Secretaria Distrital de Gobierno (SDG) y los Fondos de Desarrollo Local (FDLCB) en cumplimiento de su objeto social, con el fin de registrarlos contablemente en forma

oportuna, veraz, fidedigna y publicarlos hacia los usuarios internos y externos de esta información.”

La Secretaría Distrital de Gobierno establece el Manual de Políticas de Operación Contable, tomando el Marco Normativo contable anexo a la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, emitido por la Contaduría General de la Nación asociado al proceso de implementación del Nuevo Marco Normativo Contable y los lineamientos compilados en el manual de políticas contables de la entidad contable pública, el cual permite establecer las políticas de operación contable para la SDG y los Fondos de Desarrollo Local.

### **3.2. Estimaciones y supuestos**

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

### **3.3. Correcciones contables**

Durante la vigencia 2024 no se realizaron correcciones que afectaran Estados Financieros de periodos anteriores.

### **3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros**

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

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

Dentro del proceso contable del FDLCB que abarca la recolección, clasificación, y registro de la información, se tiene establecido el Manual de Políticas Contables aplicable para todas las entidades y organismos que componen Bogotá D.C., dicho manual fue adoptado mediante Resolución SDH-000312 del 31 de diciembre de 2024 “Por medio de

la cual se adopta la tercera versión del Manual de Políticas Contables para la Entidad Contable Pública Bogotá D.C.”, el cual es aplicable a los Fondos de Desarrollo Local de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 2 de la mencionada Resolución.

Igualmente, con respecto a las situaciones específicas de la entidad, para el manejo y procesamiento de la información contable de los FDLCB, la Secretaría Distrital de Gobierno estableció dentro de su Sistema Integrado de Gestión el documento GCO-GCI-M002 Manual de Políticas de Operación Contable de la Secretaría Distrital de Gobierno y Fondos de Desarrollo Local el cual tiene como propósito reconocer las operaciones transaccionales con base en la normatividad vigente, mediante el reconocimiento, la clasificación, medición inicial, medición posterior y revelación de los hechos económicos generados en todas las transacciones realizadas por la Secretaría Distrital de Gobierno y los Fondos de Desarrollo Local en cumplimiento de su objeto social, con el fin de registrarlos contablemente de forma oportuna, veraz, fidedigna y publicarlos hacia los usuarios internos y externos de esta información.

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

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

### **Cuentas por cobrar**

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

Las cuentas por cobrar se reconocen cuando quedan en firme los respectivos actos administrativos que generan el derecho de cobro, atendiendo la presunción de legalidad que acompaña todo acto administrativo, mientras no hayan sido anulados por la

jurisdicción Contencioso Administrativa o revocados por la autoridad que los profirió. De lo contrario, se reconocen esos derechos potenciales como activos contingentes en las cuentas de orden.

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

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

Entre las subcuentas del grupo de cuentas por cobrar, el Fondo de Desarrollo Local registra dentro de sus estados financieros:

- Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios
- Otras cuentas por cobrar

El Reglamento Interno del Recaudo de Cartera del Distrito Capital, y las disposiciones internas fijadas en el Manual de Administración y Cobro de Cartera de la SDG determinan el tratamiento contable de las cuentas por cobrar y su respectivo deterioro.

Etapas del proceso de cuentas por cobrar:

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

Cobro Persuasivo: Es el proceso realizado tanto por el Área de Gestión Políciva Jurídica de la Alcaldía y su intención es persuadir al multado para que realice el pago, este proceso debe desarrollarse dentro de los cuatro meses siguientes a la debida ejecutoria del acto administrativo que impone la multa o establece el derecho a favor de los entes públicos distritales.

La gestión administrativa, de consolidación, seguimiento, control y reporte de las multas administrativas es de responsabilidad de la Dirección SDG Nivel Central y el cobro persuasivo es responsabilidad de la Dirección Jurídica.

**Cobro Coactivo:** Es el proceso realizado por la Subdirección Distrital de Cobro de la Secretaría Distrital de Hacienda o quien haga sus veces, respecto de los derechos a favor de la SDG, este proceso es posterior al agotamiento del proceso de cobro persuasivo.

Los intereses de mora corresponden a la sanción que se le impone al deudor, al no satisfacer oportunamente una obligación. El valor de los intereses de mora en cobro coactivo será establecido por la Subdirección Distrital de Cobro e informados a través del Sistema SICO y están regulados de acuerdo con el origen de la deuda (no tributaria, como las sanciones disciplinarias, los reintegros, las costas procesales, entre otros).

Los intereses moratorios que provienen de los actos administrativos o títulos ejecutivos en firme se reconocen cuando se pueda ejercer control sobre el derecho, exista certidumbre suficiente sobre el recaudo de los beneficios económicos, y su valor pueda medirse fiablemente.

➤ Inventarios

Los inventarios existentes en los Fondos de Desarrollo Local son aquellos adquiridos en el marco de proyectos de inversión con la intención de distribuirse en forma gratuita o a precios de no mercado a la comunidad en el curso normal de la operación. De esta definición se excluyen los elementos que se adquieran o reciban con el fin de consumirse en el desarrollo de actividades administrativas los cuales se registran en el gasto. En todos los casos el Ente Público garantiza su control administrativo durante el tiempo correspondiente mientras se realiza su entrega la cual no debe exceder un periodo contable. Dentro de esta política se maneja su medición inicial y las revelaciones.

➤ Propiedades, planta y equipo

Reconocimiento

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

Se tiene en cuenta la intención con la cual se adquieren los bienes tangibles, es decir, si se utilizarán para propósitos administrativos, para producir bienes o prestar servicios; que los mismos no estén disponibles para la venta y se prevé usarlos durante más de un año.

Adicionalmente, se evalúa el control que se tiene sobre los bienes, independiente de la titularidad jurídica que se tenga sobre los mismos, si:

- Decide el propósito para el cual se destina el activo.
- Obtiene sustancialmente el potencial de servicio o los beneficios económicos futuros.
- Asume sustancialmente los riesgos asociados al activo.
- Permite el acceso al activo o la capacidad de un tercero para negar o restringir su uso.

El FDLCB reconoce como Propiedad, Planta y Equipo aquellos elementos cuyo valor de incorporación sea mayor o igual dos (2) SMMLV y cuya vida útil sea mayor o igual 12 meses. Por lo tanto, aquellos elementos que son adquiridos por menor valor al señalado anteriormente se reconocerán como control administrativo en la cuenta del gasto.

Los Equipos de cómputo son reconocidos como un todo, respecto de la CPU y el monitor, siempre y cuando cumplan con las condiciones del punto anterior y los teclados y mouse son reconocidos en el gasto y tendrán control administrativo. Para el efecto se solicitará al proveedor el precio desglosado de los componentes de los equipos y en caso no ser posible se aplicarán las siguientes proporciones al valor total del equipo: CPU 88%; Monitor 10%; Teclado 1%; y Mouse 1% del valor total del equipo.

### Depreciación

Para la determinación de la depreciación, se aplica el método de depreciación, que mejor refleje el equilibrio entre los beneficios recibidos o potencial de servicio, la vida útil y la distribución del costo del activo correspondiente, la cual inicia cuando los bienes estén disponibles para ser utilizados en la forma prevista por el ente, aun cuando estos se encuentren en bodega o no explotados.

Para el cálculo de la depreciación, el FDLCB utiliza el método de línea recta, esta depreciación iniciará cuando el bien esté disponible para su uso o salida al servicio.

Con respecto a los elementos que se encuentren registrados como: propiedades, planta y equipos no explotados o propiedades, planta y equipo en mantenimiento, su depreciación no cesará, independientemente que los bienes por sus características o circunstancias especiales no sean objeto de uso o se encuentran en mantenimiento preventivo o correctivo, respectivamente. Sin embargo, la depreciación cesará cuando:

- a) se produzca la baja del bien; y
- b) si el valor residual del bien supera el valor en libros.

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

#### Vidas útiles estimadas

Los Elementos nuevos que ingresan al área de Almacén (bodega nueva), se le solicitara al Proveedor la especificación de la vida útil de los elementos que está suministrando.

Para la estimación de la vida útil de los activos tangibles e intangibles, existen factores que se deben tener en cuenta al momento de determinar la vida, tales como:

- Uso previsto del activo
- Desgaste físico esperado del bien, efectuando el estudio de factores operativos
- Programa de reparaciones y mantenimiento
- Adiciones y mejoras realizadas al bien
- Obsolescencia técnica o comercial
- Indicaciones sobre la duración aproximada según el uso indicaciones del proveedor o la evaluación y criterio del profesional encargado
- Fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados
- Políticas de renovación tecnológica del Ente Público
- Restricciones ambientales de uso.

La vida útil se documenta según las características y el uso que se planea dar a los bienes, por ejemplo, si son de uso administrativo u operativo, las jornadas a la que se expone el bien, entre otras situaciones, y el procedimiento que se realice para la estimación de vidas útiles se definirá así:

Los elementos que se encuentran en Bodega usado y en servicio, se realizará la toma física anual y se deberá apoyar por el concepto técnico y profesional de un tercero para determinar la nueva vida útil, para lo que se debe tener en cuenta las características específicas de los bienes para estimar su vida útil individual; solamente si no es posible determinar esta o ya se ha determinado previamente, se puede recurrir a estimar la vida útil de grupos homogéneos de activos, con los respectivos soportes.

#### Valor Residual

Teniendo en cuenta que, por lo general durante la vida útil de un elemento clasificado como propiedades, planta y equipo, se consume la totalidad de los beneficios económicos o el potencial de servicio de este, el valor residual es cero (\$0) pesos.

Sin embargo, cuando existan excepciones respecto de la asignación de un valor residual para una clase de activo determinado, el ente público establece el procedimiento para el cálculo de este, de acuerdo con la estimación de la vida económica del bien, como se define en el Numeral 10.3 del Capítulo I del Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno.

Se evalúa y revisa al término de cada periodo contable la vida útil, el método de depreciación y el valor residual de las propiedades, planta y equipo y si las expectativas difieren significativamente de las estimaciones previas, se fijan parámetros diferentes, registrando el efecto a partir del periodo contable en el cual se efectúa el cambio, como lo señala el Numeral 4. Del Capítulo VI, del Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno.

### **Deterioro**

Para determinar los elementos de indicio de deterioro de Propiedad, Planta y Equipo, la SGD y FDLCB establecerán los criterios durante el periodo así;

Si durante el periodo, el valor de mercado del activo ha disminuido significativamente más que lo que se esperaría como consecuencia del paso del tiempo o de su uso y desgaste normal y Vida útil. Si durante el periodo, han tenido lugar, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con una incidencia adversa sobre la entidad, los cuales están relacionados con el mercado al que está destinado el activo o, con el entorno legal, económico, tecnológico o de mercado en el que opera la entidad.

Cuando se disponga evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico del activo, se determine por medio concepto técnico dado por un tercero que el activo es inservible se verificará si existe pérdida por deterioro. En algunos casos podrá ser necesario revisar y ajustar la vida útil restante, el método de depreciación o de amortización, o el valor residual del activo, incluso si finalmente no se reconociera ningún deterioro del valor para el activo considerado.

### **Bajas**

Se dan de baja los elementos de propiedades, planta y equipo, cuando no cumplan con los requisitos establecidos para que se reconozcan como tal, de acuerdo con lo señalado en el Numeral 10.4 del Capítulo I del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, lo cual sucede cuándo:

- El elemento quede permanentemente retirado de su uso.
- No se espere tener beneficios económicos del activo o potencial de servicio.

- Se disponga para la venta; es de mencionar que la pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se calcula como la diferencia entre el valor neto obtenido por la disposición del activo y su valor en libros, y se reconoce como ingreso o gasto en el resultado del periodo.
- Se reemplacen componentes del activo o se lleven a cabo nuevas inspecciones a las capitalizadas de las cuales procede la baja previa incorporación de la nueva inspección.

Teniendo en cuenta lo anterior, para el retiro de los elementos de propiedad, planta y equipo, se verifica el estado real de los mismos, y se determina si se encuentran inservibles, no útiles por obsolescencia, no útiles por cambio o renovación de equipos, inservibles por daño total - parcial o inservibles por deterioro; hurto; situación que queda previamente avalada por la instancia respectiva y sustentada mediante un documento o acto administrativo, y se registra contablemente la baja de los elementos, afectando las subcuentas de propiedades, planta y equipo, la depreciación acumulada, el deterioro acumulado (cuando aplique), y las cuentas de orden deudoras para los casos en que el destino final no se produzca en forma simultánea, atendiendo para ello el procedimiento administrativo establecido para tal fin.

#### ➤ Cuentas Por Pagar

### Reconocimiento

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de las actividades de la entidad y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. En las cuales se concede un plazo de pago dentro del término normal conforme al entorno económico de la entidad.

Se consideran como cuentas por pagar, entre otras:

- La adquisición de bienes y servicios que generen la obligación de pago.
- Los descuentos de retenciones por impuestos y contribuciones
- Otras cuentas por pagar

Se clasifican al costo y su medición inicial será por el valor de la transacción, el valor pactado por el bien o servicio adquirido o suministrado, o por el cálculo de las obligaciones derivadas de cuentas por pagar existentes.

#### ➤ Ingresos

## Clasificación de los Ingresos

El Fondo de Desarrollo Local de Ciudad Bolívar, es responsable del reconocimiento de los ingresos generados en desarrollo de su actividad misional. Para llevar a cabo un adecuado reconocimiento de los ingresos en la información financiera, se observa la esencia de la transacción, el origen y el hecho generador que permita definir su clasificación en: ingresos originados de transacciones sin contraprestación y los producidos en transacciones con contraprestación.

Los ingresos de transacciones sin contraprestación corresponden a los impuestos, las transferencias, las donaciones, multas, sanciones, comparendos, indemnizaciones, reintegro por mayores valores no ejecutados,

Generalmente, se obtienen como resultado de la facultad legal que tiene de exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por la Secretaría de Hacienda o el Gobierno

Los ingresos sin contraprestación, incluyendo los intereses de mora, se reconocen cuando quedan en firme los respectivos derechos de cobro. El reconocimiento procede siempre que previa evaluación de las circunstancias, se evidencie, que se cumple con las siguientes condiciones:

- Se tiene control sobre el activo asociado a la transacción.
- Es probable que el Fondo perciba beneficios económicos o potencial de servicio relacionado al activo de la transacción.
- El valor del activo puede ser medido con fiabilidad.

### ➤ Ingresos Fiscales no tributarios

Representa el valor neto causado por conceptos de: multas, sanciones, Indemnizaciones, reintegros, entre otros. En el plan de cuentas está representado como sigue:

- Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios – Multas e Intereses
- Otros Ingresos

Se reconocen cuando quede en firme el acto administrativo en los que se liquiden las obligaciones a cargo del ciudadano.

### ➤ Listado de notas que no le aplican a la entidad

- Nota 5. Efectivo y equivalentes al efectivo
- Nota 6. Inversiones e instrumentos derivados
- Nota 8. Préstamos por cobrar
- Nota 12. Recursos naturales no renovables
- Nota 13. Propiedades de inversión
- Nota 14. Activos intangibles
- Nota 15. Activos biológicos
- Nota 17. Arrendamientos operativos
- Nota 18. Costos de financiación
- Nota 19. Emisión y colocación de títulos de deuda
- Nota 20. Préstamos por pagar
- Nota 22. Beneficios a los empleados
- Nota 23. Provisiones
- Nota 30. Costos de ventas
- Nota 31. Costos de transformación
- Nota 32. Acuerdos de concesión - entidad concedente
- Nota 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones (fondos de comprensiones)
- Nota 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera
- Nota 35. Impuesto a las ganancias

#### **NOTAS DEL ACTIVO**

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

El saldo del activo a 31 de diciembre de 2024 refleja un valor de \$620.872.060.544

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

**NOTA 7**  
**CUENTAS POR COBRAR**  
**COMPOSICIÓN**  
**FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos**

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLIVAR
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24			dic-23			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
<b>13 - CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>229.060.210,00</b>	<b>238.388.437,00</b>	<b>467.448.647,00</b>	<b>209.875.946,00</b>	<b>158.620.521,00</b>	<b>368.496.467,00</b>	<b>98.952.180,00</b>
1311 - CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	146.729.459,00	286.413.499,00	433.142.958,00	144.987.346,00	290.738.703,00	435.726.049,00	(2.583.091,00)
1384 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR	82.330.751,00	505.175.013,00	587.505.764,00	64.888.600,00	483.771.811,00	548.660.411,00	38.845.353,00
<b>1386 - DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>		<b>(553.200.075,00)</b>	<b>(553.200.075,00)</b>		<b>(615.889.993,00)</b>	<b>(615.889.993,00)</b>	<b>62.689.918,00</b>
138614 - Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		(553.200.075,00)	(553.200.075,00)		(615.889.993,00)	(615.889.993,00)	62.689.918,00

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

El saldo que refleja el grupo 13, a 31 de diciembre 2024 por valor de \$467.448.647 dentro del Estado de Situación Financiera, está compuesto por subcuentas 1311 contribuciones tasas e ingresos no tributarios que corresponde al valor de las multas que ha impuesto el Fondo de Desarrollo Local a través del Grupo de Gestión Policiva y algunas multas que aún se encuentran en etapa de cobro persuasivo cuyo título ejecutivo ya está en firme, y multas que ya agotaron la etapa de cobro persuasivo por parte del Fondo y que se encuentran en la etapa de cobro Coactivo por parte de la Secretaría Distrital de Hacienda oficina de Gestión de Cobro. Dichas multas comprenden las impuestas por: Infracción al Régimen Urbanístico, multas referentes a infracciones relacionadas con Establecimientos Comerciales al Código de Policía para un valor total de multas de \$433.142.958 no incluye deterioro.

TIPO DE MULTA	NÚMERO	VALOR
COBRO PERSUASIVO	14	146.729.459
COBRO COACTIVO	29	286.413.499
<b>TOTAL</b>	<b>43</b>	<b>433.142.958</b>

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL

Las multas que se encuentran en etapa de cobro coactivo y poseen un deterioro acumulado a 31 de diciembre de 2024 de acuerdo con lo calculado por la Oficina de Gestión de Cobro de la Secretaría Distrital de Hacienda.

La disminución que tuvo el saldo de la cuenta 1311 por valor de \$2.583.091 con respecto a diciembre de 2023, se debió principalmente a la depuración de cartera llevada a cabo por multas que se encontraban en etapa de cobro coactivo, de acuerdo con las fichas técnicas enviadas por la Oficina de Gestión de cobro de la SDH de imposible recaudo.

## 7.2 Ingresos No Tributarios.

**NOTA 7**  
**CUENTAS POR COBRAR**  
**INGRESOS NO TRIBUTARIOS**  
**FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos**

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2024.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Escala:	Pesos

Los valores a ingresar deben ser en Pesos

CONCEPTOS	DETERIORO						
	dic-24	Saldo Inicial por deterioro	Gasto por deterioro en la vigencia	Recla de CXC o Aj. al patrimonio	Reversiones de deterioro	Valor de deterioro acumulado	Pérdidas por baja de CXC
1311 - CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	433.142.958,00	-615.889.993,00	-112.842.484,00	188.491.682,00		-540.240.796,00	
1384 - Otras Cuentas por Cobrar	587.595.784,00	0,00	-12.959.280,00	0,00	0,00	-12.959.280,00	0,00
138432 - Responsabilidades fiscales	178.360.014,00		-3.031.617,00			-3.031.617,00	
138433 - Subsidio gasolina motor corriente y ACPM						0,00	
138435 - Otros intereses de mora	326.814.899,00		-9.927.663,00			-9.927.663,00	
138460 - Saldos - Otras cuentas por cobrar	82.330.761,00					0,00	
1385 - Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>1.020.648.722,00</b>	<b>-615.889.993,00</b>	<b>-125.801.764,00</b>	<b>188.491.682,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-553.200.075,00</b>	<b>0,00</b>

1386 sin 138613		5347 sin 534713		1386 sin 138613	
Saldo Inicial		Saldo Final		Saldo Final	
dic-23	dic-24	dic-23	dic-24	dic-23	dic-24
-615.889.993,00		125.801.764,00		-553.200.075,00	
-615.889.993,00		125.801.764,00		-553.200.075,00	
Diferencia con CGN	0,00	0,00		Diferencia con CGN	0,00

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

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

La cuenta de responsabilidades fiscales tiene una participación del 49% dentro del rubro de cuenta por cobrar (no incluye deterioro.), corresponde a un (1) proceso de responsabilidad fiscal adelantado desde la Contraloría Distrital a favor del FDLCB, entre los factores considerados para calcular el deterioro de las responsabilidades fiscales se encuentra:

- Antigüedad de la deuda
- Medidas cautelares
- Acuerdos de pago

- Índice de efectividad en el recaudo
- Tasa de interés TES cupón a 10 años.

**NOTA 9. INVENTARIOS**

**NOTA 9  
INVENTARIOS  
COMPOSICIÓN  
FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos**

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
15 - INVENTARIOS	6.087.213.628,00	3.772.362.466,00	2.314.851.162,00
1510 - MERCANCIAS EN EXISTENCIA	6.087.213.628,00	3.772.362.466,00	2.314.851.162,00

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

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

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	2024	2023	VARIACIÓN	
15	INVENTARIOS	6.087.213.628	3.772.362.466	2.314.851.162	61,36%
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	6.087.213.628	3.772.362.466	2.314.851.162	61,36%
151004	Impresos y publicaciones	9.022.871	8.762.839	260.032	2,97%
151030	Equipos de comunicación y computación	2.980.172.513	2.312.368.044	667.804.469	28,88%
151034	Elementos de protección y seguridad personal	11.390.824	3.537.071	7.853.753	222,04%
151035	Repuestos, equipos férreos y otros	0	178.187	-178.187	-100%
151037	Muebles y enseres	2.467.313.905	922.077.049	1.545.236.856	167,58%
151039	Material didáctico	118.791.446	126.992.796	-8.201.350	-6,46%
151041	Maquinaria y elementos de ferretería	173.716.377	172.666.707	1.049.670	0,61%
151042	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca	2.400.000	3.435.002	-1.035.002	-30,13%
151061	Materiales médico - quirúrgicos	23.234.103	31.588.450	-8.354.347	-26,45%
151090	Otras mercancías en existencia	301.171.589	190.756.321	110.415.268	57,88%

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

Con relación al año 2024, reflejan un aumento del 19.36%, siendo las cuentas de mayor participación las subcuentas 151037 con un aumento de 1.545.236.856 y la 151030 con

667.804.469, estos rubros presentan aumento conforme a las nuevas adquisiciones en muebles y enseres y equipos de comunicación y computación.

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

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
<b>16 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>30.574.357.950,00</b>	<b>31.705.087.429,00</b>	<b>(1.130.729.479,00)</b>
1605 - TERRENOS	363.474.747,00	363.474.747,00	0,00
1610 - SEMOVIENTES Y PLANTAS		3.500.000,00	(3.500.000,00)
1615 - CONSTRUCCIONES EN CURSO	8.967.715.865,00	9.106.182.078,00	(138.466.213,00)
1635 - BIENES MUEBLES EN BODEGA	202.562.682,00	113.332.946,00	89.229.736,00
1637 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	600.538.433,00	675.455.741,00	(74.917.308,00)
1640 - EDIFICACIONES	20.413.657.131,00	20.413.657.131,00	0,00
1655 - MAQUINARIA Y EQUIPO	2.305.826.925,00	1.944.346.199,00	361.480.726,00
1660 - EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	34.563.437,00	25.347.595,00	9.215.842,00
1665 - MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.159.210.369,00	3.002.216.893,00	156.993.476,00
1670 - EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3.010.518.859,00	3.100.413.034,00	(89.894.175,00)
1675 - EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.091.829.560,00	1.956.589.560,00	135.240.000,00
1680 - EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERÍA	35.503.184,00	35.503.184,00	0,00
<b>1685 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>	<b>(10.611.043.242,00)</b>	<b>(9.034.931.679,00)</b>	<b>(1.576.111.563,00)</b>
<b>1685 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>	<b>(10.611.043.242,00)</b>	<b>(9.034.931.679,00)</b>	<b>(1.576.111.563,00)</b>
168501 - Edificaciones	(2.108.967.766,00)	(1.700.694.634,00)	(408.273.132,00)
168504 - Maquinaria y equipo	(1.340.854.458,00)	(1.154.745.269,00)	(186.109.189,00)
168505 - Equipo médico y científico	(24.863.630,00)	(23.368.759,00)	(1.494.871,00)
168506 - Muebles enseres y equipo de oficina	(2.292.946.533,00)	(1.947.475.575,00)	(345.470.958,00)
168507 - Equipos de comunicación y computación	(3.122.828.394,00)	(2.583.961.890,00)	(538.866.504,00)
168508 - Equipos de transporte tracción y elevación	(1.679.769.268,00)	(1.583.872.359,00)	(95.896.909,00)
168509 - Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	(40.813.193,00)	(40.813.193,00)	0,00

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

En cuanto al grupo 16 de Propiedad Planta y Equipo, refleja un saldo de \$30.574.357.950, correspondiente al valor de todos los activos tanto muebles e inmuebles de propiedad del el FDLCB, debidamente soportados, a los cuales se realizan monitoreo permanente, generando acciones de mejoramiento en el proceso contable, de tal forma que se oriente al cumplimiento de su función. El saldo de este grupo para diciembre de 2024 presentó

disminución de \$1.130.729.479 con respecto al año 2023, cuyo saldo fue de \$31.705.087.429.

De acuerdo con el Nuevo Marco Normativo Contable para entidades de gobierno, establecido a través de la Resolución 533 de 2015, se debe hacer como mínimo una vez al año una medición posterior de la Propiedad, Planta y Equipo de la entidad, que consiste en establecer la vida útil de todos los bienes que componen la propiedad, planta y equipo y el índice de deterioro de aquellos bienes cuyo valor en libros superen los 35 SMMLV.

### 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

NOTA 10  
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  
PPE - MUEBLES  
FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos

Entidad:	21011901039 - FDL CIUDAD BOLIVAR
Periodo Actual:	2024-12
Peso:	Peso
Revelaciones:	SI/NO - Si/No a contarse a consolidar
Cifras en:	Pesos

Los valores a ingresar deben ser en Pesos

CONCEPTOS / CUENTAS	Saldo Final dic 23	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPOS DE TRANSPORTES, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	TOTAL
	1655 - Maquinaria y equipo							
<b>SALDO INICIAL (01 ene)</b>	1.977.337.576,00	3.385.064.920,00	1.956.589.960,00	27.903.173,00	3.465.496.721,00	40.813.193,00	3.500.000,00	10.856.705.162,00
<b>dic 24</b>								
	Saldo Final	1670 - Equipos de comunicación y computación	1676 - Equipos de transporte, tracción y elevación	1680 - Equipo médico y científico	1685 - Muebles, enseres y equipo de oficina	1680 - Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1610 - Semovientes y plantas	Total
<b>(*) ENTRADAS (DÉ):</b>	0,00	199.549.996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199.549.996,00
Adquisiciones en compras		199.549.996,00						199.549.996,00
Anticipos								0,00
Aplicaciones en permisos								0,00
Otros ingresos recibidos (Bienes recibidos del sector privado)								0,00
Suministros computarizados								0,00
Otras entradas de bienes muebles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Recibidos Sin Contraprestación Ent. Contables Públicas								0,00
B. Recibidos Sin Contraprestación Ent. Públicas Distrital								0,00
Bienes reconocidos contra PPE-Result Ejercicios anteriores								0,00
Otras Entradas								0,00
<b>(-) SALIDAS (CR):</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.500.000,00	-3.500.000,00
Ventas								0,00
Otras salidas (incluye traslado en vigencia cuentas orden)								0,00
Suministros computarizados								0,00
Otras salidas de bienes muebles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.500.000,00	-3.500.000,00
B. Entregados Sin Contraprestación Ent. Contables Públicas								0,00
B. Entregados Sin Contraprestación Entes Públicos Dist.								0,00
Bienes retirados contra Patrimonio R. Ejercicios anteriores								-3.500.000,00
Otras Salidas								0,00
<b>SUBTOTAL (SALDO INICIAL + Entradas - Salidas)</b>	1.977.337.576,00	3.584.614.920,00	1.956.589.960,00	27.903.173,00	3.465.496.721,00	40.813.193,00	0,00	11.052.765.142,00
<b>CAMBIO Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	383.280.350,00	-154.511.213,00	135.240.000,00	8.215.842,00	64.384.322,00	0,00	0,00	387.799.311,00
+ Entrada por traslado de cuentas dentro del Grupo 16 (00)	389.357.972,00							1.163.121.487,00
- Salida por traslado de cuentas dentro del Grupo 16 (01)	-50.068.622,00	-544.220.594,00		9.215.842,00	374.838.322,00			-810.563.186,00
+ Reclasificaciones en entradas de otros activos (04)			135.240.000,00					135.240.000,00
- Reclasificaciones en salidas e otros activos (02)								0,00
<b>SALDO FINAL (Cuentas Sujetas a Cambio)</b>	2.360.627.926,00	3.430.103.710,00	2.091.829.960,00	37.119.015,00	3.530.881.043,00	40.813.193,00	0,00	11.440.583.448,00



- La subcuenta 163501 Maquinaria y equipo: Durante el periodo 2024, se efectuaron adiciones, con el objeto de dotar la casa de la cultura y el teatro Ensueño de la Localidad de Ciudad Bolívar, en el marco del proyecto 1879.
- La subcuenta 163504 Equipos de Computación y Comunicación: se efectuaron adiciones, con el objeto de modernizar la tecnología de las Instituciones de Educación Distrital, de los portales interactivos, la Corregiduría, Juntas de Acción Comunal y para la sede administrativa de la Alcaldía Local de Ciudad Bolívar.
- La subcuenta 163503 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina: Se efectuaron adiciones, con el objeto de elementos tecnológicos de comunicaciones y registro, necesarios para la Alcaldía Local de Ciudad Bolívar.

Para el cálculo de la depreciación, el FDLCB utilizará el método de línea recta, esta depreciación iniciará cuando el bien esté disponible para su uso o salida al servicio. Con respecto a los elementos que se encuentren registrados como: propiedades, planta y equipos no explotados o propiedades, planta y equipo en mantenimiento, su depreciación no cesará, independientemente que los bienes por sus características o circunstancias especiales no sean objeto de uso o se encuentran en mantenimiento preventivo o correctivo, respectivamente. Sin embargo, la depreciación cesará cuando: a) se produzca la baja del bien; y b) si el valor residual del bien supera el valor en libros. Para ello, el método de depreciación en línea recta fue determinado por la entidad de acuerdo con la naturaleza y característica de los activos que posee.

Finalmente, se firmo contrato para la realizar la toma del inventario del Fondo, actualmente se encuentre en ejecución y no fue posible poder realizar la respectiva conciliación, sin embargo, se espera el resultado del trabajo operacional por parte del operador para poder realizar la respectiva conciliación con Almacén.

## 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmueble

Notas a los Estados Financieros

CONCEPTOS / CUENTAS	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>363,474,747.00</b>	<b>20,413,657,131.00</b>	<b>20,777,131,878.00</b>
	dic-24		
	Saldo Final		
	1605 - Terrenos	1640 - Edificaciones	Total
<b>(+) ENTRADAS (DB):</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Adquisiciones en compras			0.00
Adiciones			0.00
Adquisiciones en permutas			0.00
Donaciones recibidas (Bienes recibidos del sector privado)			0.00
Sustitución de componentes			0.00
<b>Otras entradas de bienes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
B. Recibidos Sin Contraprestación Ent. Contables Públicas			0.00
B. Recibidos Sin Contraprestación Ente Público Distrital			0.00
Incorporaciones por recibo de zonas cesión			0.00
Incrementos por englobes o desenglobes			0.00
Bienes reconocidos contra Patr-Result Ejercicios anteriores			0.00
Otras Entradas			0.00
<b>(-) SALIDAS (CR):</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Ventas			0.00
Baja cuentas (incluye trasladado en vigencia cuentas orden)			0.00
Sustitución de componentes			0.00
<b>Otras salidas de bienes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
B. Entregados Sin Contraprestación Ent. Contables Públicas			0.00
B. Entregados Sin Contraprestación Entes Públicos Dist.			0.00
Retiros por desglobes o englobes			0.00
Bienes retirados contra Patrimonio R. Ejercicios anteriores			0.00
Otras Salidas			0.00
<b>=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>363,474,747.00</b>	<b>20,413,657,131.00</b>	<b>20,777,131,878.00</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
+Entrada por traslado de cuentas dentro del Grupo 16(DB)			0.00
-Salida por traslado de cuentas dentro del Grupo 16 (CR)			0.00
+Reclasificaciones en entradas de otros activos(DB)			0.00
-Reclasificaciones en salidas a otros activos(CR)			0.00
<b>=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>363,474,747.00</b>	<b>20,413,657,131.00</b>	<b>20,777,131,878.00</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0.00	0.00	0.00
SI Depreciación Directa	0.00		0.00
SI Depreciación Ind. (Subctas:168513,168514,168515,168516)			0.00
+Gasto Depreciación aplicada vigencia	0.00	0.00	0.00
Gasto Depreciación Directa	0.00	0.00	0.00
Gasto Depre. Ind. (SubCtas:536013,536014,536015,536016)			0.00
-Retiro Depreciación acumulada por baja en cuentas vigencia			0.00
+Otros Ajustes de la Depreciación acumulada vigencia actual			0.00
-Otros Ajustes de la Depreciación acumulada vigencia actual			0.00
<b>DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0.00	0.00	0.00
SI Deterioro Directo	0.00	0.00	0.00
SI Det. Ind.(Subctas:169504,169520,169522 hasta 169525)			0.00
+Gasto Deterioro aplicado vigencia	0.00	0.00	0.00
Gasto Deterioro Directo	0.00	0.00	0.00
Gasto Det. Ind.(Subctas:535104,535116,535118 hasta 535121)			0.00
-Reversión de deterioro acumulado en la vigencia.			0.00
-Retiro de Deterioro acumulado por baja en cuentas vigencia			0.00
+Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia actual			0.00
-Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia actual			0.00
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>363,474,747.00</b>	<b>20,413,657,131.00</b>	<b>20,777,131,878.00</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>	<b>0.00%</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>			
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>363,474,747.00</b>	<b>20,413,657,131.00</b>	<b>20,777,131,878.00</b>
	dic-24		
	Saldo Final		
	1605 - TERRENOS	1640 - EDIFICACIONES	Total
+ En servicio	363,474,747.00	20,413,657,131.00	20,777,131,878.00
+ En servicio	363,474,747.00	20,413,657,131.00	20,777,131,878.00

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

Al cierre de la vigencia 2024, los inmuebles de Fondo Desarrollo Local de Ciudad Bolívar se encuentran representados en dos grandes grupos como lo son: los terrenos y edificaciones.

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

## NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

### NOTA 11 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES COMPOSICIÓN FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos

Entidad:	FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
<b>17 - BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>325,298,589,804.00</b>	<b>294,018,973,667.00</b>	<b>31,279,616,137.00</b>
1705 - BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	191,634,839,656.00	149,688,733,285.00	41,946,106,371.00
1710 - BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	187,762,304,309.00	185,388,903,539.00	2,373,400,770.00
1785 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERV (CR)	(54,098,554,161.00)	(41,058,663,157.00)	(13,039,891,004.00)
<b>1785 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERV (CR)</b>	<b>(54,098,554,161.00)</b>	<b>(41,058,663,157.00)</b>	<b>(13,039,891,004.00)</b>
178501 - Red carretera	(43,572,313,898.00)	(36,413,993,020.00)	(7,158,320,878.00)
178504 - Plazas públicas	(231,557,188.00)	(231,557,188.00)	0.00
178505 - Parques recreacionales	(10,294,683,075.00)	(4,413,112,949.00)	(5,881,570,126.00)

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

Los bienes de uso público e históricos y culturales destinados para el uso y goce de los habitantes de la Localidad de Ciudad Bolívar, cuyo objeto es generar bienestar social, los cuales son de dominio del Fondo de Desarrollo Local se encuentran clasificados en bienes de uso público en construcción y en servicio, siendo en construcción aquellos objetos de construcción y/o adecuación por parte del Fondo de Desarrollo Local a través de contratos que se encuentran en ejecución y no han sido liquidados. Los que están en servicio, son aquellos bienes que están totalmente terminados y están siendo usados por la comunidad, tales como redes viales, parques recreacionales, plazas públicas.

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

## NOTA 11.1 Bienes de uso público e históricos y culturales (RUP)

**NOTA 11**  
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES  
BIENES DE USO PÚBLICO (BUP)  
FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos

Entidad:	FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2024.12
Tipo de Revelaciones:	Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CONCEPTOS / CUENTAS	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>149.688.733.285,00</b>	<b>185.388.903.539,00</b>	<b>335.077.636.824,00</b>
<b>(+) ENTRADAS (DB):</b>	<b>64.390.188.428,00</b>	<b>25.179.580.674,00</b>	<b>89.569.769.102,00</b>
Adquisiciones en compras	64.390.188.428,00	25.179.580.674,00	89.569.769.102,00
Adiciones			0,00
Adquisiciones en permutas			0,00
Donaciones recibidas (Bienes recibidos del sector privado)			0,00
Otras entradas BUP	0,00	0,00	0,00
Bienes Recibidos Sin Contraprestación Ent Contables Públicas			0,00
Bienes Recibidos Sin Contraprestación Entes Púb. Distritales			0,00
Incorporaciones por recibo de zonas cesión			0,00
Incrementos por englobes o desenglobes			0,00
Bienes reconocidos contra Patrimonio Resultados Ejerc.Anter.			0,00
Otras Entradas			0,00
<b>(-) SALIDAS (CR):</b>	<b>(22.444.082.057,00)</b>	<b>(22.806.179.904,00)</b>	<b>(45.250.261.961,00)</b>
Baja cuentas (incluye trasladado en vigencia cuentas orden)			0,00
Otras salidas BUP	(22.444.082.057,00)	(22.806.179.904,00)	(45.250.261.961,00)
Bienes Entregados Sin Contraprestación Ent.Contables Pública			0,00
Bienes Entregados Sin Contraprestación Entes Púb.Distritales			0,00
Retiros por desenglobes o englobes			0,00
Bienes retirados contra Patrimonio Resultados de Ejerc.Anter	(761.555.957,00)		(761.555.957,00)
Otras Salidas	(21.682.526.100,00)	(22.806.179.904,00)	(44.488.706.004,00)
<b>=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>191.634.839.656,00</b>	<b>187.762.304.309,00</b>	<b>379.397.143.965,00</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICION POSTERIOR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
+Entrada por traslado de cuentas dentro del Grupo 17(DB)			0,00
-Salida por traslado de cuentas dentro del Grupo 17 (CR)			0,00
+Reclasificaciones en entradas de otros activos(DB)			0,00
-Reclasificaciones en salidas a otros activos(CR)			0,00
<b>=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>191.634.839.656,00</b>	<b>187.762.304.309,00</b>	<b>379.397.143.965,00</b>

- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,00	(54.098.554.161,00)	(54.098.554.161,00)
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,00	(41.058.663.157,00)	(41.058.663.157,00)
+ Gasto Depreciación aplicada en la vigencia	0,00	(754.985.880,00)	(754.985.880,00)
-Retiro Depreciación acumulada por baja en cuentas vigencia			0,00
+Otros Ajustes de la Depreciación acumulada vigencia actual		(12.284.905.124,00)	(12.284.905.124,00)
-Otros Ajustes de la Depreciación acumulada vigencia actual			0,00
- DETERIORO ACUMULADO (DE)	0,00	0,00	0,00
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,00	0,00	0,00
+ Gasto Deterioro aplicado en la vigencia	0,00	0,00	0,00
-Reversión de deterioro acumulado en la vigencia.			0,00
-Retiro Deterioro acumulado por baja en cuentas en vigencia			0,00
+Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia actual			0,00
-Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia actual			0,00
=VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	191.634.839.656,00	133.663.750.148,00	325.298.589.804,00

% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,00%	-28,81%	-14,26%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00%	0,00%	0,00%

EFECTO EN RESULTADO POR BAJA EN CUENTAS			
Ingresos			0,00
Gastos			0,00

1705 - BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO

Saldo Final CGN Costo de Bienes	191.634.839.656,00	187.762.304.309,00
Diferencia con CGN	0,00	0,00

		1785
Saldo Final CGN Cuentas		(54.098.554.161,00)
Saldo Final CGN Depreciación Bienes		(54.098.554.161,00)
Diferencia con CGN		0,00

	179015	1790
Saldo Final CGN Cuentas		
Saldo Final CGN Deterioro de Bienes	0,00	0,00
Diferencia con CGN	0,00	0,00

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

Los bienes de uso público en construcción presentan un aumento de 1.46% con relación a la vigencia 2023, por los contratos de obra e interventoría que se encuentran en ejecución a corte de 31 de diciembre 2024, de acuerdo con la información suministrada por el área de infraestructura.

Para los contratos más antiguos se procederá a realizar proceso de liquidación y recibir las actas finales durante el primer semestre de 2024.

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

Notas a los Estados Financieros

NOTA 11 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

11.1 BIENES DE USO PÚBLICO (BUP)

11.1.2 CONSTRUCCIONES EN CURSO

CODIGO CONTABLE	CONCEPTOS	SALDO 2024	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN Y/O LIQUIDACIÓN
	<b>TOTAL EN CONSTRUCCIÓN</b>	<b>325.298.589.806</b>	
<b>170501</b>	<b>RED CARRETERA</b>	<b>100.564.113.437</b>	
	CONSORCIO BOLIVAR 026	12.159.893.156,00	EJECUCIÓN
	CONSORCIO BOLIVAR 23	155.301.875,00	EJECUCIÓN
	CONSORCIO CAPITAL	18.417.400.152,00	EJECUCIÓN
	CONSORCIO CIUDAD BOLIVAR 2015	2.817.496.163,00	2025
	CONSORCIO DE MANTENIMIENTO VIAL CB	10.082.766.901,00	PROCESO ACTA DE LIQUIDACIÓN
	CONSORCIO EMAUS	1.129.904.284,00	EJECUCIÓN
	CONSORCIO INTERCONSERVACION CB	1.056.764.867,00	2025
	CONSORCIO INTERVENTORIA CB 045	919.999.993,00	2025
	CONSORCIO INTERVENTORIA CIUDAD BOLIVAR	2.169.831.613,00	2025
	CONSORCIO INTERVIAL CB	1.915.083.840,00	2025
	CONSORCIO PROJECTJASB	1.108.778.101,00	PROCESO ACTA DE LIQUIDACIÓN
	CONSORCIO PROVIAS CB	14.930.521.183,00	EJECUCIÓN
	CONSORCIO VIAL CJ	10.609.641.654,00	EJECUCIÓN
	CONSULTORIA Y CONSTRUCCION S.A.S.	5.124.312.300,00	2025
	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA S.A. ESP	179.976.013,00	PROCESO ACTA DE LIQUIDACIÓN
	ESTUDIOS E INGENIERIA S.A.S.	7.404.190.361,00	EJECUCIÓN
	ESTUDIOS TECNICOS Y CONSTRUCCIONES SAS	15.549.820,00	2025
	GERMAN ALFREDO BAZZANI PRADERE	500.864.174,00	PROCESO ACTA DE LIQUIDACIÓN
	GNG INGENIERIA S.A.S.	940.042.214,00	PROCESO ACTA DE LIQUIDACIÓN
	MUÑOZ Y HERRERA INGENIEROS ASOCIADOS S.A.	2.517.822.936,00	PROCESO ACTA DE LIQUIDACIÓN
	R & M CONSTRUCCIONES E INTERVENTORIA S.A.S.	106.904.267,00	PROCESO ACTA DE LIQUIDACIÓN
	SAIN ESPINOSA MURCIA	1.149.452.873,00	2025
	SANDRA MONICA CARDOZO ROJAS	1.120.125.065,00	PROCESO ACTA DE LIQUIDACIÓN
	SAVIMAC S.A.S.	3.352.010.157,00	2025
	UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS	679.479.475,00	EJECUCIÓN
<b>170505</b>	<b>PARQUES RECREACIONALES</b>	<b>24.997.214.603</b>	
	CONSORCIO ALIANZA CB	1.630.736.189,00	2025
	CONSORCIO CB 2011	2.379.921.227,00	2025
	CONSORCIO INTERCON	86.267.468,00	2025
	CONSORCIO INTERDESARROLLO	1.335.554.467,00	2025
	CONSORCIO INTERPARQUES	190.877.298,00	2025
	CONSORCIO KSP BOGOTA	1.438.249.513,00	2025
	CONSORCIO NUEVO FUTURO	459.186.000,00	2025
	CONSORCIO PARQUES BOLIVAR	1.365.286.222,00	2025
	CONSORCIO VM	1.322.622.173,00	2025
	DIZGRACON LTDA	1.613.280.210,00	2025
	ESTUDIOS TECNICOS Y CONSTRUCCIONES SAS	330.000.000,00	2025
	GRUPO METRO COLOMBIA SAS	1.600.000.000,00	2025
	INGENIERIA Y DESARROLLO URBANISTICO SAS	4.847.525.425,00	2025
	NOVA SARMIENTO CONSTRUCCIONES LTDA	369.349.467,00	2025
	R & M CONSTRUCCIONES E INTERVENTORIA S.A.S.	448.116.923,00	2025
	SOLIUN SAS	354.223.125,00	2025
	TRAIING TRABAJOS DE INGENIERIA SAS	1.050.002.308,79	2025
	UNION TEMPORAL ASOPARQUES 2018	3.127.516.587,00	2025
	UNION TEMPORAL INTER CITY	1.048.500.000,00	2025
<b>170590</b>	<b>OTROS BIENES DE USO PUBLICO EN CONSTRUCCIÓN</b>	<b>66.073.511.617</b>	
	C&D CONSTRUCCIONES S.A.S.	1.035.509.223,00	2025
	CONSORCIO CONSTRUCCION FDLCB 2019	2.335.580.303,00	2025
	CONSORCIO JAS DIEZ PLUS	114.728.517,00	2025
	CONSORCIO UD 2022	21.766.278.888,00	PROCESO ACTA DE LIQUIDACIÓN
	GNG INGENIERIA S.A.S.	4.737.820.632,00	PROCESO ACTA DE LIQUIDACIÓN
	MARIANO PINILLA POVEDA	74.117.604,00	2025
	MUÑOZ Y HERRERA INGENIEROS ASOCIADOS SA	36.009.476.450,00	2025

1710	<b>BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN - CONCESIONES</b>	<b>187.762.304.309</b>	
	RED CARRETERA	147.321.739.112,35	2025
	PLAZAS PUBLICAS	231.557.188,00	2025
	PARQUES RECREACIONALES	38.020.456.151,03	2025
	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	2.188.551.858,00	2025
1785	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)</b>	<b>-54.098.554.160</b>	
	RED DE CARRETERA	-43.572.313.898,35	2025
	PLAZAS PUBLICAS	-231.557.188,00	2025
	PARQUES RECREACIONALES	-10.294.683.074,00	2025

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL

### 11.3.1 Depreciación –línea recta

**NOTA 11**  
**BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES**  
**ESTIMACIONES - DEPRECIACIÓN LINEA RECTA**  
**FDL CIUDAD BOLÍVAR**

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2024.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar

Resumen

CUENTAS	dic-24	
	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR	
	Años de Vida Útil	
	Mínimo	Mínimo
<b>BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO</b>		
171001 - Red carretera	10,00	10,00
171004 - Plazas públicas	5,00	5,00
171005 - Parques recreacionales	5,00	5,00
		dic-24

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

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

#### Vidas útiles estimadas

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

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

### NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES COMPOSICIÓN FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos

Entidad:	FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
ACTIVOS INTANGIBLES	10.239.017,00	30.831.461,00	(20.592.444,00)
1970 - ACTIVOS INTANGIBLES	41.184.884,00	41.184.884,00	0,00
1975 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(30.945.867,00)	(10.353.423,00)	(20.592.444,00)

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

Los activos intangibles del Fondo Desarrollo Local de Ciudad Bolívar se encuentran representados en tres (3) aplicativos que cumplen con las condiciones para ser reconocidas dentro de los activos de la Entidad; para final de la vigencia, dichos aplicativos tuvieron una amortización total acumulada de \$30.945.867. El método de amortización utilizados para las licencias de la Entidad es línea recta.

### Nota 11.1 Detalles saldos y movimientos

NOTA 14  
ACTIVOS INTANGIBLES  
DETALLES SALDOS Y MOVIMIENTOS  
FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos

Entidad:	FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2024.12
Tipo de Revelaciones:	Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CONCEPTOS / CUENTAS	LICENCIAS	SOFTWARE	OTROS	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>		41.184.884,00		41.184.884,00
<b>(+) ENTRADAS (DB):</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones en compras				0,00
Adiciones				0,00
Adquisiciones en permutas				0,00
Donaciones recibidas (Bienes recibidos del sector privado)				0,00
<b>Otras entradas de intangibles</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Bienes Recibidos Sin Contraprestación Ent. Contables Públicas				0,00
Bienes Recibidos Sin Contraprestación Entes Púb. Distritales				0,00
Bienes reconocidos contra Patr-Resultados de Ejercicios ant.				0,00
Otras Entradas				0,00
<b>(-) SALIDAS (CR):</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventas				0,00
Baja cuentas (incluye lo trasladado vigencia cuentas orden)				0,00
<b>Otras salidas de intangibles</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Bienes Entregados Sin Contraprestación a Ent. Contables Púb				0,00
Bienes Entregados Sin Contraprestación Entes Púb. Distritales				0,00
Bienes reconocidos contra Patr-Resultados de Ejercicios ant.				0,00
Otras Salidas				0,00
<b>=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	0,00	41.184.884,00	0,00	41.184.884,00
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
+Entrada por traslado cuentas dentro de la Cuenta 1970 (DB)				0,00
-Salida por traslado cuentas dentro de la cuenta 1970 (CR)				0,00
+Reclasificaciones en entradas de otros activos (DB)				0,00
-Reclasificaciones en salidas a otros activos (CR)				0,00
<b>=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	0,00	41.184.884,00	0,00	41.184.884,00
<b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	0,00	(30.946.867,00)	0,00	(30.946.867,00)
Saldo inicial de la amortización acumulada	0,00	(10.363.423,00)	0,00	(10.363.423,00)
+ Gasto de Amortización aplicada vigencia	0,00	(20.592.444,00)	0,00	(20.592.444,00)
-Retiro Amortización acumulada por baja cuentas en vigencia				0,00
+Otros Ajustes de Amortización acumulada en vigencia actual				0,00
-Otros Ajustes de Amortización acumulada en vigencia actual				0,00
<b>- DETERIORO ACUMULADO (DE)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Gasto Deterioro aplicado vigencia	0,00	0,00	0,00	0,00
-Reversión de deterioro acumulado en la vigencia.				0,00
-Retiro de deterioro acumulado por baja cuentas en vigencia				0,00
+Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia actual				0,00
-Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia actual				0,00
<b>=VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)</b>	0,00	10.239.017,00	0,00	10.239.017,00
<b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	0,00%	-76,14%	0,00%	-76,14%
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	LICENCIAS	SOFTWARE	OTROS	
Saldo Final CGN Costo Activos Intangibles		41.184.884,00		
Diferencia con CGN	0,00	0,00	0,00	
	LICENCIAS	SOFTWARE	OTROS	
Saldo Final CGN Amortización Activos Intangibles		(30.946.867,00)		
Diferencia con CGN	0,00	0,00	0,00	
	LICENCIAS	SOFTWARE	OTROS	
Saldo Final CGN Deterioro Intangibles				
Diferencia con CGN	0,00	0,00	0,00	

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

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 16  
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS  
COMPOSICIÓN  
FOL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos

Entidad:	21011001019 - FOL CIUDAD BOLIVAR
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24			dic-23			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
1905 - BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO				9.582.176.617,00		9.582.176.617,00	(9.582.176.617,00)
1906 - AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6.087.051.115,00		6.087.051.115,00	16.700.639.017,00		16.700.639.017,00	(10.613.587.902,00)
1909 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	252.347.160.383,00		252.347.160.383,00	193.069.602.445,00		193.069.602.445,00	59.277.557.938,00
<b>Total</b>	<b>258.434.211.498,00</b>	<b>0,00</b>	<b>258.434.211.498,00</b>	<b>219.352.478.079,00</b>	<b>0,00</b>	<b>219.352.478.079,00</b>	<b>39.081.733.419,00</b>

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

Con respecto a la cuenta 1906 por valor de \$6.087.051.115, que muestra el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2024, Avances y anticipos entregados corresponde al saldo de valores girados por concepto de anticipo a los diferentes proveedores de bienes y servicios con los cuales el Fondo ha celebrado contratos y convenios. Para gastos de funcionamiento a 31 de diciembre de 2024. La totalidad de estos anticipos fueron para proyectos de inversión que corresponden a contratos de Construcción de Obra Pública.

Los saldos por anticipos que constituyen esta subcuenta en relación con proyectos de inversión a 31 de diciembre de 2024 son:

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	2024
190604	CONSORCIO BUENAVISTA	681.618.178
190604	CONSORCIO CAPITAL	4.213.826.236
190604	O.L. INGENIERIA DE CONSTRUCCION SAS	64.263.341
190604	UNION TEMPORAL BOLIVAR	756.343.360
190604	VERYTEL S.A.	371.000.000
	<b>TOTAL</b>	<b>6.087.051.115</b>

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL.

La mayoría de los saldos por anticipos que venían del año 2023, fueron legalizados en el 2024 de ahí la notable disminución con respecto a este último año.

Con relación a los recursos entregados en administración, el saldo de \$252.347.160.383, que se refleja en el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2024, corresponde a los recursos de propiedad del Fondo de Desarrollo Local que están siendo

administrados por otras entidades y dependencias del orden distrital en ejecución de proyectos tanto de inversión como funcionamiento, así:

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	2024
190801	AGENCIA DISTRITAL PARA LA EDUCACION SUPERIOR LA CIENCIA Y TECNOLOGIA ATENEA	50.450.090.805
190801	AGENCIA NACIONAL INMOBILIARIA VIRGILIO BARCO VARGAS	2.810.232.269
190801	EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE BOGOTÁ ESP	14.761.634
190801	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX	11.282.999.570
190801	INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES IDARTES	401.037.624
190801	INSTITUTO DISTRITAL PARA LA PROTECCION DE LA NIÑEZ Y DE LA JUVENTUD	979.213.917
190801	PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO PNUD	9.390.687.731
190801	SECRETARIA DE INTEGRACION SOCIAL	3.404.162.000
190801	SECRETARIA DISTRITAL DE CULTURA RECREACION Y DEPORTE	10.737.860
190801	SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA	157.660.107.425
190801	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE REHABILITACION Y MATENIMIENTO VIAL	14.752.901.745
190801	UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS	1.190.227.803
<b>TOTAL</b>		<b>252.347.160.383</b>

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL.

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

## NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

### NOTA 17 ARRENDAMIENTOS ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos

Entidad:	FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
Arrendamiento Operativo - Arrendador			
Arrendamiento Operativo - Arrendatario			
511118 - Arrendamiento operativo	271,735,460.00	18,104,000.00	253,631,460.00

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

El saldo de la subcuenta 511118 corresponde a un contrato celebrado entre El Fondo de Desarrollo Local y el señor Alexander Aguilera identificado con CC 80.048.629 contrato de arrendamiento, donde presta el servicio para la Inspección ubicada en Mochuelo.

Ejecución del contrato CPS 814-2023 COLOMBIANA DE SOFTWARE Y HARDWARE COLSOF S A: "Alquiler de equipos de cómputo de escritorio y equipos de cómputo portátiles que soporten las diferentes acciones en el marco de la implementación de los programas del FDLCB y el Plan de Desarrollo local 2021 – 2024".

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

**NOTA 21**  
**CUENTAS POR PAGAR**  
**COMPOSICIÓN**  
 FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24			dic-23			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
24 - CUENTAS POR PAGAR	13.254.708.616,00		13.254.708.616,00	16.138.970.877,00		16.138.970.877,00	(2.884.262.261,00)
2401 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	12.406.137.805,00		12.406.137.805,00	14.968.390.163,00		14.968.390.163,00	(2.562.252.358,00)
2436 - RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	108.440.788,00		108.440.788,00	371.697.678,00		371.697.678,00	(263.256.890,00)
2440 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	728.046.503,00		728.046.503,00	757.703.421,00		757.703.421,00	(29.656.918,00)
2490 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12.083.520,00		12.083.520,00	41.179.615,00		41.179.615,00	(29.096.095,00)

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

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

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

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

### 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	12.406.137.805,00
240101	Bienes y servicios	699.921.908,00
240102	Proyectos de inversión	11.706.215.897,00

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL.

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

### 21.1.2. Retención en la fuente e impuesto de timbre

2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	108.440.788,00
243603	Honorarios	43.815.119,00
243605	Servicios	5.548.304,00
243608	Compras	16.495.654,00
243615	Rentas de trabajo	126.317,00
243625	Impuesto a las ventas retenido	21.377.807,00
243626	Contratos de construcción	2.020.373,00
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	12.779.309,00
243690	Otras retenciones	6.277.905,00

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL.

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

### 21.1.3 Impuestos, contribuciones y tasas.

En la subcuenta 244011 Licencias, registro y salvoconducto se establece un valor de \$1.061.157 por concepto de las licencias que el Fondo de Desarrollo Local debe cancelar a la Secretaría Distrital de Ambiente:

2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	728.046.503,00
244011	Licencias, registro y salvoconducto	1.061.157,00
244017	Intereses de mora	290.098.000,00
244024	Tasas	436.887.346,00

Cuenta contable	Acto Administrativo	Fecha de expedición Proceso	CONCEPTO	VALOR
131118	1442/2017	28-06-2017	Evaluación Tala De Árboles Coactivo	23.900
131118	762/2015	18-06-2015	Evaluación Tala De Árboles Coactivo	103.900
131118	763/2015	18-06-2015	Evaluación Tala De Árboles Coactivo	207.800
131118	761/2015	18-06-2015	Evaluación Tala De Árboles Coactivo	25.700
131118	764/2015	18-06-2015	Evaluación Tala De Árboles Coactivo	103.900
131118	765/2015	18-06-2015	Evaluación Tala De Árboles Coactivo	103.900
131118	1289/2018	18-12-2018	Seguimiento Licencias Traslado Cobro Coactivo	492.057
<b>TOTAL</b>				<b>1.061.157</b>

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL.

Por otro lado, dentro de este grupo se observa un saldo de \$436.887.346, por concepto de tasas retributivas por pagar a la Secretaría Distrital de Ambiente; subcuenta 244024; según el siguiente detalle:

Cuenta contable	Acto Administrativo	Fecha de expedición Proceso	VALOR	CONCEPTO
131101	TR00001681	25/04/2024	20.158.082	Tasas Retributivas persuasivo
131101	TR 00001618	9/10/2023	<b>1.533.826</b>	Tasas Retributivas Cobro Coactivo
131101	TR00001572	28/04/2023	17.819.805	Tasas Retributivas Cobro Coactivo
131101	TR00001167	30/12/2022	15.338.258	Tasas Retributivas Cobro Coactivo
131101	TR 0000963	28/08/2022	9.934.319	Tasas Retributivas Cobro Coactivo
131101	TR0000504	29/04/2019	70.455.532	Tasas Retributivas Cobro Coactivo
131101	TR0000277	27/04/2018	67.683.748	Tasas Retributivas Cobro Coactivo
131101	TR000117	25/04/2017	21.675.027	Tasas Retributivas Cobro Coactivo
131101	2015-05-069	30/04/2015	3.802.763	Tasas Retributivas Cobro Coactivo
131101	2016-TR-00069	25/04/2016	3.941.938	Tasas Retributivas Cobro Coactivo
131101	TR0000655	7/05/2021	9.570.749	Tasas Retributivas Cobro Coactivo
131101	1289/2018	18/12/2018	172.555.167	Compensacion Tala De Arboles Cobro Coactivo
131101	1442/2017	28/06/2017	167.703	Compensacion Tala De Arboles Cobro Coactivo
131101	762/2015	18/06/2015	3.810.794	Compensacion Tala De Arboles Cobro Coactivo
131101	763/2015	18/06/2015	7.086.523	Compensacion Tala De Arboles Cobro Coactivo
131101	761/2015	18/06/2015	477.219	Compensacion Tala De Arboles Cobro Coactivo
131101	764/2015	18/06/2015	7.599.360	Compensacion Tala De Arboles Cobro Coactivo
131101	765/2015	18/06/2015	3.276.533	Compensacion Tala De Arboles Cobro Coactivo
		<b>TOTAL</b>	<b>436.887.346</b>	

Fuentes: libros auxiliares

aplicativo SI CAPITAL

Igualmente, dentro del grupo de Impuestos, contribuciones y tasas, se encuentra la subcuenta 244017 Intereses moratorios, la cual refleja los intereses causados a 31 de diciembre de 2024, por mora en el pago de las tasas retributivas. El valor correspondiente se refleja en el siguiente cuadro:

Cuenta contable	FACTURA	Fecha de expedición Proceso	VALOR	CONCEPTO
131103	TR000117	25/04/2016	40.133.000	Tasas Retributivas Intereses Moratorios
131103	TR0000277	27/04/2018	108.181.000	Tasas Retributivas Intereses Moratorios
131103	2015-05-069	30/04/2015	8.004.000	Tasas Retributivas Intereses Moratorios
131103	2016-TR-00069	25/04/2016	8.297.000	Tasas Retributivas Intereses Moratorios
131103	TR0000504	29/04/2019	95.522.000	Tasas Retributivas Intereses Moratorios
131103	TR0000655	30/04/2021	7.597.000	Tasas Retributivas Intereses Moratorios
131103	TR 0000963	28/08/2022	5.430.000	Tasas Retributivas Intereses Moratorios
131103	TR00001167	30/12/2022	7.041.000	Tasas Retributivas Intereses Moratorios
131103	TR00001572	28/04/2023	6.739.000	Tasas Retributivas Intereses Moratorios
131103	TR 00001618	9/10/2023	420.000	Tasas Retributivas Intereses Moratorios
131103	TR00001681	25/04/2024	2.734.000	Tasas Retributivas Intereses Moratorios
		<b>TOTAL</b>	<b>290.098.000</b>	

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL.

### 21.1.4. Otras cuentas por pagar

Otras cuentas por pagar representan el saldo de las obligaciones por valor de \$12.083.520, reconocidas con corte a la vigencia, por compromisos correspondientes a servicios públicos del FDLCB.

### NOTA 23. PROVISIONES

**NOTA 23**  
**PROVISIONES**  
**COMPOSICIÓN**  
FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos

Entidad:	FDL CIUDAD BOLÍVAR							
Periodo Actual:	2024.12							
Periodo Anterior:	2023.12							
Tipo de Revelaciones:	Salidos contables a consolidar							
Cifras en:	Pesos							
		dic-24			dic-23			
Cuentas	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Variación	
27 - PROVISIONES		826,283,117.00	826,283,117.00		369,852,387.00	369,852,387.00	456,430,730.00	
2701 - LITIGIOS Y DEMANDAS		826,283,117.00	826,283,117.00		369,852,387.00	369,852,387.00	456,430,730.00	

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

### 23.1 Litigios y demandas

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

27	PROVISIONES	826.283.117,00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	826.283.117,00
270103	RUBEN AREVALO CORREDOR 2019-00908	826.283.117,00

*Fuentes: Reporte SIPROJ-WEB.*

## NOTA 24 OTROS PASIVOS

**NOTA 24**  
**OTROS PASIVOS**  
**COMPOSICIÓN**  
FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos

Entidad:	21011001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

Cuentas	dic-24			dic-23			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
29 - OTROS PASIVOS	3.301.133.983,00		3.301.133.983,00	4.172.806.021,00		4.172.806.021,00	(871.672.038,00)
2903 - DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	3.301.133.983,00		3.301.133.983,00	4.172.806.021,00		4.172.806.021,00	(871.672.038,00)

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

El saldo en la cuenta 2903 muestra el Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2024, Depósitos sobre contratos por valor de \$3.301.133.983, corresponde a sumas retenidas a título de garantía, sobre pagos hechos a contratos principalmente de obra pública, atendiendo a lo establecido en las cláusulas contractuales. El siguiente cuadro muestra los saldos por contrato:

CODIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	CONTRATO	2024
290304	CONSORCIO CAPITAL CB	4382022	72.727.273
290304	CONSORCIO EMAUS	8062023	112.990.428
290304	CONSORCIO PROVIAS CB	6142022	2.425.923.627
290304	CONSORCIO SEDE CB	8472023	81.853.591
290304	INGENIERIA Y DESARROLLO URBANISTICO S.A.S.	6512022	484.752.542
290304	O.L. INGENIERIA DE CONSTRUCCION SAS	6762022	29.643.159
290304	PROYECTOS DE INGENIERIA CIVIL Y AMBIENTAL S A S	8052022	93.243.363
	<b>VALOR</b>		<b>3.301.133.983</b>

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL.

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

### 25.1. Activos contingentes.

No hubo activos contingentes para los periodos 2023 y 2024.

## 25.2. Pasivos contingentes

**NOTA 25**  
**ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**  
**PASIVOS CONTINGENTES**  
**FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos**

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR		
Periodo Actual:	2024.12		
Periodo Anterior:	2023.12		
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar		
Cifras en:	Pesos		

CUENTAS	dic-24	dic-23	VARIACIÓN
	SALDO FINAL	SALDO FINAL	
<b>91 - PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>3.778.217.326,00</b>	<b>4.293.798.559,00</b>	<b>(515.581.233,00)</b>
9120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3.778.217.326,00	4.293.798.559,00	(515.581.233,00)

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

### 25.2.1 Revelaciones Generales.

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

**NOTA 25**  
**ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**  
**REVELACIONES GENERALES**  
**FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos**

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR		
Periodo Actual:	2024.12		
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar		
Cifras en:	Pesos		

Los valores a ingresar deben ser en Pesos

CUENTAS	dic-24	
	VALOR EN LIBROS	CANTIDAD (PROCESOS O CASOS)
<b>91 - PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>3.778.217.326,00</b>	<b>11</b>
9120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3.778.217.326,00	11
912001 - Civiles		
912002 - Laborales		
912004 - Administrativos	3.778.217.326,00	11
912005 - Obligaciones fiscales		
912090 - Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conf		

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

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. Cuentas de orden deudoras

**NOTA 26**  
**CUENTAS DE ORDEN**  
**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**  
**FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos**

Entidad:	FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
83 - DEUDORAS DE CONTROL	98,215,541.00	98,215,541.00	0.00
8315 - BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	2,164,629.00	2,164,629.00	0.00
8361 - RESPONSABILIDADES EN PROCESO	96,050,912.00	96,050,912.00	0.00
89 - DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(98,215,541.00)	(98,215,541.00)	0.00
8915 - DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(98,215,541.00)	(98,215,541.00)	0.00

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

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

### 26.2. Cuentas de orden acreedoras

**NOTA 26**  
**CUENTAS DE ORDEN**  
**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**  
**FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos**

Fuentes:

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

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

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
91 - PASIVOS CONTINGENTES	3.778.217.326,00	4.293.798.559,00	(515.581.233,00)
99 - ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(3.778.217.326,00)	(4.293.798.559,00)	515.581.233,00
9905 - PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(3.778.217.326,00)	(4.293.798.559,00)	515.581.233,00

DEMANDANTE	NO PROC	VALOR
CONSORCIO CBP	2021-00285	140.479.188
CONSORCIO UNIOBRAS LTDA S 2020-006	2020-00193	15.276.081
CONSTRITURAR S A S CONSTRITURAR SAS	2019-00555	2.590.719.595
FUNDACION CENTRO PARA EL DESARROLLO ARMONICO DE LAS SOCIEDAD CEDAS	2020-00257	23.696.554
MONTERO MARIA GRACIELA	2015-00654	13.517.648
PROMCIVILES S.A.S	2019-00201	23.696.801
PULIDO GARCIA LUIS ORLANDO	2019-00360	156.098.051
ROBAYO SUAREZ HELEN GABRIELA	2020-00014	45.221.385
S L A ARQUITECTOS LTDA	2013-00495	6.273.838
UNIVERSAL DE CONSTRUCCIONES S.A. - UNIDECON S.A.	2018-00267	763.238.185
<b>TOTAL</b>		<b>3.778.217.326</b>

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL

## NOTA 27. PATRIMONIO

### NOTA 27 PATRIMONIO COMPOSICION

FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>3 - PATRIMONIO</b>	<b>603.489.934.828,00</b>	<b>528.566.600.284,00</b>	<b>74.923.334.544,00</b>
31 - PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	603.489.934.828,00	528.566.600.284,00	74.923.334.544,00
3105 - CAPITAL FISCAL	346.292.296.417,00	346.292.296.413,00	4,00
3109 - RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	180.197.433.021,00	144.757.523.817,00	35.439.909.204,00
3110 - RESULTADO DEL EJERCICIO	77.000.205.390,00	37.516.780.054,00	39.483.425.336,00

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

## 27.1. Movimiento cuenta de resultados de ejercicios anteriores

**NOTA 27**  
**PATRIMONIO**  
**MOVIMIENTO CUENTA RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**  
**FDL CIUDAD BOLÍVAR**

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2024.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos
	Los valores a ingresar deben ser en Pesos

CUENTAS	2024		Descripción
	Otros	Movimiento Vigencia	
3109 - Saldo inicial resultados de ejercicios anteriores		144.757.523.817,00	
3110 - Reclasificación del Resultado de la Vigencia Anterior		37.516.780.054,00	
3301 - RESULTADOS CONSOLIDADOS DEL EJERCICIO		...	
3110 - Reclasificación del Resultado de la Vigencia Anterior		37.516.780.054,00	
13 - AJUSTES POR CUENTAS POR COBRAR	-5.439.999,00	-5.439.999,00	
1305 - Impuestos, retención en la fuente y anticipos de imp.		0,00	...
1311 - Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-5.439.999,00	-5.439.999,00	Se realiza conciliación de multas error en el registro doble multa en etapa Coactivo
17 - AJUSTES POR BIENES DE USO PÚBLICO E HIST. Y CULTURALES	-761.555.957,00	-761.555.957,00	
1705 - BUP en construcción	-761.555.957,00	-761.555.957,00	Se realiza la depuración de contratos de vigencias antiguas sin información aprobadas en el comité de sostenibilidad contable
19 - AJUSTES POR OTROS ACTIVOS	-1.750.102.607,00	-1.750.102.607,00	
1908 - Recursos entregados en administración	-1.750.102.607,00	-1.750.102.607,00	Corresponde a distribución de excedentes financieros Circular CONFIS 02 DE 2024
24 - AJUSTES POR CUENTAS POR PAGAR	440.227.713,00	440.227.713,00	
2401 - Adquisición de bienes y servicios nacionales	440.216.547,00	440.216.547,00	Se realiza depuración de cuentas por pagar, evidenciando errores de doble registro de ingreso SAE.
2436 - Retención en la fuente e impuesto de timbre	11.166,00	11.166,00	Se realiza depuración de cuentas por pagar, evidenciando errores de doble registro de ingreso SAE.
<b>SALDO FINAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>-2.076.870.850,00</b>	<b>180.197.433.021,00</b>	

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

Es de resaltar la afectación de la cuenta de resultados de ejercicios anteriores presenta una variación debido a lineamiento de la circular del CONFIS de redistribución de excedentes financieros, adicionalmente se realizaron los ajustes aprobados por el Comité de Sostenibilidad Contable.

## NOTA 28. INGRESOS

**NOTA 28**  
**INGRESOS**  
**COMPOSICION**  
**FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos**

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>4 - INGRESOS</b>	<b>201.613.052.914,00</b>	<b>174.866.322.034,00</b>	<b>26.726.730.880,00</b>
41 - INGRESOS FISCALES	50.921.959,00	62.922.811,00	(12.000.852,00)
44 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	169.760.016.700,00	172.129.633.000,00	27.630.383.700,00
48 - OTROS INGRESOS	1.802.114.255,00	2.693.766.223,00	(691.651.968,00)

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

Los ingresos del Fondo de Desarrollo Local de Ciudad Bolívar durante el año 2024, corresponden principalmente al aumento del 15.28% de los recursos girados por la Secretaría Distrital de Hacienda – Dirección Distrital de Tesorería por concepto de transferencias para gastos de funcionamiento y de inversión. Estas transferencias son recursos que entran a formar parte de la bolsa de Tesorería Distrital y que pertenecen al FDLCB.

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

### 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación.

**NOTA 28**  
**INGRESOS**  
**INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**  
**FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos**

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24		dic-23		Variación
	Saldo Final	Part %	Saldo Final		
4105 - IMPUESTOS	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
4195 - DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN IMPUESTOS	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00
<b>SALDO NETO DE IMPUESTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4110 - CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	50.921.959,00	0,03%	62.922.811,00		(12.000.852,00)
411002 - Multas y Sanciones	50.921.959,00	0,03%	62.922.811,00		(12.000.852,00)
419502 - Devoluciones y descuentos en contribuciones, tasas e ingresos no	0,00	0,00%	0,00		0,00
<b>SALDO NETO DE CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>50.921.959,00</b>	<b>0,03%</b>	<b>62.922.811,00</b>		<b>(12.000.852,00)</b>
41 - FISCALES	50.921.959,00	0,03%	62.922.811,00		(12.000.852,00)
44 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	199.760.016.700,00	99,97%	172.129.633.000,00		27.630.383.700,00
4428 - OTRAS TRANSFERENCIAS	199.760.016.700,00	99,97%	172.129.633.000,00		27.630.383.700,00
442802 - Para proyectos de inversión	194.685.595.000,00	97,43%	187.512.955.000,00		27.172.640.000,00
442803 - Para gastos de funcionamiento	5.064.801.000,00	2,53%	4.616.678.000,00		448.123.000,00
442830 - Bienes, derechos y recursos en efecto procedentes del sector privado	9.620.700,00	0,00%			9.620.700,00

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

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

### 28.3 Otros Ingresos.

**NOTA 28**  
**INGRESOS**  
**OTROS INGRESOS**  
FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

Cuentas	dic-24	dic-23	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>48 - OTROS INGRESOS</b>	<b>1.802.114.255,00</b>	<b>2.693.766.223,00</b>	<b>(891.651.968,00)</b>
4802 - FINANCIEROS	652.312.645,00	1.182.233.250,00	(529.920.605,00)
480232 - Rendimientos sobre recursos entregados en administración	641.995.017,00	1.176.237.156,00	(534.242.139,00)
480233 - Otros intereses de mora	8.838.700,00	5.998.094,00	2.842.606,00
480290 - Otros ingresos financieros	1.478.928,00		1.478.928,00
4808 - INGRESOS DIVERSOS	984.711.034,00	1.428.815.935,00	(464.104.901,00)
480815 - Fotocopias	79.800,00	379.900,00	(300.100,00)
480829 - Responsabilidades fiscales	27.714.526,00	49.677.711,00	(21.963.185,00)
480863 - Reintegros	66.922.001,00	239.369.446,00	(162.447.445,00)
480864 - Dev Transf no condicionadas reconocidas en periodos anter.	372.000,00		372.000,00
480890 - Otros ingresos diversos	849.622.707,00	1.139.368.678,00	(289.766.171,00)
4830 - REVERSION DEL DETERIORO DEL VALOR	185.690.576,00	82.717.038,00	102.373.538,00
483002 - Cuentas por cobrar	185.690.576,00	82.717.038,00	102.373.538,00

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

Con respecto a los ingresos denominados como “otros”, para el FDLCB estos corresponden principalmente a los recursos consignados a nombre de éste por concepto de rendimientos financieros sobre recursos que el FDLCB ha entregado en administración, como es el caso del Icetex y la Unidad de Mantenimiento y Rehabilitación de la Malla Vial Local, Universidad Distrital Francisco Jose de Caldas y recursos que ha entregado a título de anticipo por contratos de obra suscritos.

En lo que tiene que ver con la subcuenta 480890 otros ingresos diversos, el principal concepto de este ingreso, corresponde a devolución por parte de Compensar, de recursos que se le han girado en periodos anteriores en ejecución del convenio CVA-4002-2011 para la entrega de subsidios – bonos tipo C para adultos mayores en situación de vulnerabilidad, recursos que no fueron ejecutados por las causales de fallecimiento del beneficiario o incumplimiento de requisitos.

**NOTA 29. GASTOS**

**NOTA 29  
GASTOS  
COMPOSICIÓN  
FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos**

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>5 - GASTOS</b>	<b>124.612.847.524,00</b>	<b>137.369.541.980,00</b>	<b>(12.756.694.456,00)</b>
51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	38.118.728.675,00	35.587.995.077,00	530.731.598,00
53 - DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.776.131.225,00	3.183.638.261,00	592.492.964,00
54 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		17.345.620,00	(17.345.620,00)
55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL	75.624.075.750,00	97.980.840.599,00	(22.336.764.849,00)
58 - OTROS GASTOS	9.093.913.874,00	619.722.423,00	8.474.191.451,00

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

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

## 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

**NOTA 29**  
**GASTOS**  
**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS**  
**FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos**

Entidad:	21011001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR					
Periodo Actual:	2024.12					
Periodo Anterior:	2023.12					
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables e consolidar					
Cifras en:	Pesos					
Los valores a ingresar deben ser en Pesos						
		dic-24	dic-23		dic-24	
		Saldo Final	Saldo Final	Variación	En Dinero	En Especie
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>		<b>36.118.726.676,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.118.726.676,00</b>	<b>36.118.726.676,00</b>	<b>0,00</b>
<b>51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		<b>36.118.726.676,00</b>		<b>36.118.726.676,00</b>	<b>36.118.726.676,00</b>	<b>0,00</b>
5101 - SUELDOS Y SALARIOS				0,00		
5102 - CONTRIBUCIONES IMPUTADAS				0,00		
5103 - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS				0,00		
5104 - APORTES SOBRE LA NÓMINA				0,00		
5107 - PRESTACIONES SOCIALES				0,00		
5108 - GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS				0,00		
5111 - GENERALES		36.098.516.493,00		36.098.516.493,00	36.098.516.493,00	0,00
5120 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		20.210.182,00		20.210.182,00	20.210.182,00	0,00
5122 - RECURSOS DESTINADOS A LA FINANCIACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE				0,00		
<b>52 - DE VENTAS</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5202 - SUELDOS Y SALARIOS				0,00		
5203 - CONTRIBUCIONES IMPUTADAS				0,00		
5204 - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS				0,00		
5207 - APORTES SOBRE LA NÓMINA				0,00		
5208 - PRESTACIONES SOCIALES				0,00		
5211 - GENERALES				0,00		
5212 - GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS				0,00		
5220 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS				0,00		

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

El Fondo de Desarrollo Local para poder cumplir con su función de cometido estatal, incurrió durante el año 2024 en gastos que permitieron su funcionamiento, gastos que se ven reflejados en las cuentas del grupo 51, y que corresponden a un total \$36.098.516.493, incluye las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico del Fondo de Desarrollo Local de Ciudad Bolívar. Dentro de este rubro se encuentran los gastos por servicios, suministros, arrendamientos, vigilancia, servicios públicos, ARL riesgos IV - V y seguros entre otros. En este rubro se encuentra valores significativos correspondientes a los gastos de honorarios y servicios de contratistas de apoyo a la gestión y Ediles de la localidad de Ciudad Bolívar.

El saldo de la subcuenta 511118 inicia con un valor de \$ 14.400.000, esto corresponde a un contrato celebrado entre El fondo de desarrollo local y el señor Alexander Aguilera identificado con CC 80.048.629 contrato de arrendamiento, donde presta el servicio para la inspección de mochuelo.

Dentro de estos gastos, se refleja en las subcuentas 511179 Honorarios, 511180 Servicios y 511190 otros gastos generales, con incremento debido a la contratación por parte de la administración de personal de apoyo a la gestión para cumplir con las actividades desarrolladas por la Alcaldía Local.

Dentro de los gastos de administración, se encuentra la cuenta 5120 impuestos, contribuciones y tasas, con la subcuenta 512017 Intereses de mora, los cuales corresponden a intereses causados por las tasas ambientales con un valor de \$20.210.182.

## 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

**NOTA 29**  
**GASTOS**  
**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**  
**FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos**

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>3.776.131.226,00</b>	<b>3.183.638.261,00</b>	<b>592.492.964,00</b>
<b>DETERIORO</b>	<b>125.801.764,00</b>	<b>59.664.714,00</b>	<b>66.137.050,00</b>
5347 - DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	125.801.764,00	59.664.714,00	66.137.050,00
<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>2.331.097.443,00</b>	<b>2.242.588.699,00</b>	<b>88.508.744,00</b>
5380 - DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1.576.111.563,00	2.242.588.699,00	(666.477.136,00)
5384 - DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	754.985.880,00		754.985.880,00
<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>20.592.444,00</b>	<b>10.353.423,00</b>	<b>10.239.021,00</b>
5366 - AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	20.592.444,00	10.353.423,00	10.239.021,00
<b>PROVISIÓN</b>	<b>1.298.639.574,00</b>	<b>871.031.425,00</b>	<b>427.608.149,00</b>
5368 - PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	1.298.639.574,00	871.031.425,00	427.608.149,00

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

En cuanto al gasto por deterioro, depreciación y provisiones, el FDLCB muestra un saldo en la cuenta 5347 por valor de \$125.801.764 que corresponde al deterioro de las cuentas por cobrar por concepto de responsabilidades fiscales, cobros persuasivos y coactivo luego de ser conciliados los saldos con el reporte enviado por la Secretaría Distrital de Hacienda – Oficina de Gestión de Cobro.

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

Los gastos por depreciación son calculados por el método de línea recta, se realizan de manera mensual y se generan en el sistema SAI, teniendo en cuenta el costo, valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas las cuales son realizadas mes a mes a las edificaciones, maquinaria y equipo; equipo médico y científico, muebles

enseres y equipos de oficina, Equipo de comunicación y computación, Equipo de transporte, tracción y elevación, equipo de comedor, cocina.

### 29.4. Gasto Público Social

**NOTA 29**  
**GASTOS**  
**GASTO PÚBLICO SOCIAL**  
**FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos**

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>65 - GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>75.624.075.750,00</b>	<b>97.960.840.599,00</b>	<b>(22.336.764.849,00)</b>
6501 - EDUCACIÓN	1.310.901.375,00	3.437.707,00	1.307.463.668,00
550106 - Asignación de bienes y servicios	1.310.901.375,00	3.437.707,00	1.307.463.668,00
6502 - SALUD	2.794.810.492,00	1.651.866.252,00	1.142.944.240,00
550206 - Asignación de bienes y servicios	2.794.810.492,00	1.651.866.252,00	1.142.944.240,00
6503 - AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO		64.159.475,00	(64.159.475,00)
550306 - Asignación de bienes y servicios		64.159.475,00	(64.159.475,00)
6504 - VIVIENDA	67.842.181,00	163.471.328,00	(95.629.147,00)
550406 - Asignación de bienes y servicios	67.842.181,00	163.471.328,00	(95.629.147,00)
6505 - RECREACIÓN Y DEPORTE	2.231.844.550,00	1.492.751.582,00	739.092.968,00
550506 - Asignación de bienes y servicios	2.231.844.550,00	1.492.751.582,00	739.092.968,00
6506 - CULTURA	144.333.783,00	2.840.159.582,00	(2.695.825.799,00)
550605 - Generales	44.542.977,00	388.052.482,00	(341.509.505,00)
550606 - Asignación de bienes y servicios	99.790.806,00	2.454.107.100,00	(2.354.316.294,00)
6507 - DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	64.792.384.188,00	88.238.797.069,00	(23.446.412.881,00)
550706 - Asignación de bienes y servicios	64.792.384.188,00	88.238.797.069,00	(23.446.412.881,00)
6508 - MEDIO AMBIENTE	1.407.504.038,00	400.814.112,00	1.006.689.926,00
550802 - Actividades de recuperación	877.382.928,00	158.928.181,00	720.454.747,00
550806 - Estudios y proyectos	530.121.110,00	243.885.931,00	286.235.179,00
6550 - SUBSIDIOS ASIGNADOS	2.874.455.143,00	3.105.383.492,00	(230.928.349,00)
555002 - Para educación	2.874.455.143,00	3.105.383.492,00	(230.928.349,00)

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

El gasto Público Social tiene como objetivo principal contribuir con mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes de la Localidad Ciudad Bolívar y está compuesto por educación, salud, agua potable, vivienda, recreación y deporte, cultura, desarrollo comunitario, medio ambiente y subsidios asignados de conformidad con las disposiciones legales.

Los gastos a 31 de diciembre 2024, corresponde al Desarrollo Comunitario y Bienestar social, enfocados en brindar bienestar a la comunidad en los siguientes aspectos:

- Fortalecimiento de organizaciones o instancias prevención de violencia intrafamiliar, violencia sexual contra la mujer.
- Mantenimiento de parques vecinales
- Fortalecimiento en riesgos y datos asociados a sustancias psicosociales

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

Los gastos públicos sociales en Salud se han ejecutado contratos con las entidades TUSALUD H & G SOCIEDAD y UNION TEMPORAL PROMOTORA DE SALUD, en programas de salud contemplados en servicios de valoración, adquisición, actividades en atención de salud local con el fin de ayudar a personas con discapacidad y sus cuidadoras.

Los gastos públicos sociales en Recreación y deporte, presenta una disminución del 24,73% para el año 2023, con relación a los contratos enfocados en:

- Ejecución de eventos recreo deportivos y las escuelas de formación deportiva.

Los gastos públicos sociales en Cultura se ejecutaron con los siguientes objetivos:

- Diseño y desarrollo de la Estrategia para la revitalización y transformación productiva en la, a través del análisis del sector productivo y empresarial de la localidad y la puesta en marcha de una oferta formativa para el trabajo, la empleabilidad y el emprendimiento.
- Implementación de acciones que garanticen el fortalecimiento de las capacidades ciudadanas y la constitución de guías comunitarias en primera respuesta locales para la respuesta a emergencias y desastres.

29.4. Otros gastos

**NOTA 29**  
**GASTOS**  
**OTROS GASTOS**  
FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
58 - OTROS GASTOS	9.093.913.874,00	619.722.423,00	8.474.191.451,00
5802 - COMISIONES	42.111.582,00		42.111.582,00
580208 - Adquisición de bienes y servicios	42.111.582,00		42.111.582,00
5804 - FINANCIEROS	12.651.835,00	159.235.454,00	(146.603.619,00)
580423 - Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	11.377.000,00	159.235.454,00	(147.858.454,00)
580490 - Otros gastos financieros	1.174.835,00		1.174.835,00
5890 - GASTOS DIVERSOS	9.039.250.467,00	460.486.969,00	8.578.763.498,00
589012 - Sentencias	124.000.000,00		124.000.000,00
589019 - Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	251.759.220,00	109.798.937,00	141.960.283,00
589025 - Multas y sanciones		8.981.976,00	(8.981.976,00)
589090 - Otros gastos diversos	8.663.491.237,00	343.706.056,00	8.319.785.181,00

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

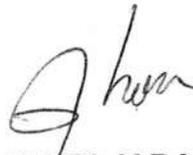
Otros gastos reflejan la pérdida de baja en cuentas por cobrar representando un 26%, de acuerdo con la depuración extraordinaria.

Las subcuentas 589019 y 589090 reflejan una variación significativa reconociendo el valor de recursos transferidos a otros Entes Públicos Distritales, correspondiente al traslado de los costos del Teatro Ensueño entregado mediante acta administrativa realizado a la secretaria Distrital de Cultura Recreación y Deporte.

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



**DIEGO ARLEY ARENAS MANRIQUE**  
Alcalde Local Ciudad Bolívar



**JHON FREDI JARAMILLO PARRA**  
Contador FDL Ciudad Bolívar  
T.P 236937-T