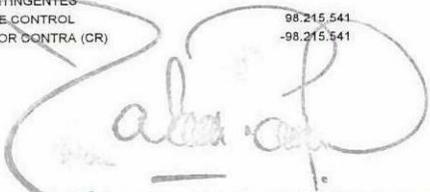


FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE CIUDAD BOLÍVAR
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
POR LOS PERIODOS DICIEMBRE 2023 Y DICIEMBRE 2022
(Cifras en millones de Pesos)

1 ACTIVO		2023	%	2022	%	2 PASIVO		2023	%	2022	%
CORRIENTE		223.334.716.495	40,7	198.883.944.196	38,8	CORRIENTE		20.311.776.898	98,2	20.956.564.289	98,6
13 CUENTAS POR COBRAR		209.875.946	0,0	1.093.289.900	0,2	24 CUENTAS POR PAGAR		16.138.970.877	78,0	15.629.896.580	73,6
1311 CONTRIB TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		144.987.346	0,0	569.907.592	0,1	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		14.968.390.163	72,4	14.097.307.174	66,3
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		64.888.600	0,0	523.382.308	0,1	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		371.697.678	1,8	814.545.794	3,8
15 INVENTARIOS		3.772.362.467	0,7	2.842.390.367	0,6	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		757.703.421	3,7	692.446.790	3,3
1510 MERCANCIA EN EXISTENCIA		3.772.362.467	0,7	2.842.390.367	0,6	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		41.179.615	0,2	25.596.822	0,1
19 OTROS ACTIVOS		219.352.478.082	39,9	194.948.263.929	38,0	29 OTROS PASIVOS		4.172.806.021	20,2	5.326.667.709	25,1
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		9.582.176.817	1,7	9.672.418.284	1,9	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		0	0,0	2.292.668.113	10,8
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		16.700.699.017	3,0	3.879.980.418	0,8	2903 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA		4.172.806.021	20,2	3.033.978.596	14,3
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		193.069.602.448	35,2	181.396.865.227	35,4	NO CORRIENTE		369.852.387	1,8	293.561.612	1,4
NO CORRIENTE		325.913.513.076	59,3	313.790.696.385	61,2	27 PROVISIONES		369.852.387	1,8	293.561.612	1,4
13 CUENTAS POR COBRAR		158.620.520	0,0	-645.813.625	-0,1	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS		369.852.387	1,8	293.561.612	1,4
1311 CONTRIB TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		290.738.702	0,1	0	0,0	TOTAL PASIVO		20.681.629.285	100	21.250.125.901	100
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		483.771.811	0,1	0	0,0	3 PATRIMONIO					
1386 DETERIORO ACUMULADO DE C X COBRAR		-615.889.993	-0,1	-645.813.625	-0,1	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		528.566.600.286	100	491.424.514.680	100
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		31.705.087.429	5,8	33.109.828.720	6,5	3105 CAPITAL FISCAL		346.292.296.411	65,5	346.292.296.411	70,5
1605 TERRENOS		363.474.747	0,1	363.474.747	0,1	3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		144.757.523.821	27,4	102.165.270.773	20,8
1610 SEMOVIENTE Y PLANTAS		3.500.000	0,0	3.500.000	0,1	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO		37.516.780.054	7,1	42.966.947.496	8,4
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO		9.106.182.078	1,7	9.106.182.079	1,8	TOTAL PATRIMONIO		528.566.600.286	100	491.424.514.680	100
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA		113.332.946	0,0	479.828.726	0,1	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		549.248.229.571		512.674.640.581	
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		675.455.741	0,1	504.849.428	0,1	8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0		0	
1640 EDIFICACIONES		20.413.657.131	3,7	20.413.657.131	4,0	81 ACTIVOS CONTINGENTES		0	0	48.749.246	
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		1.944.346.199	0,4	1.577.444.451	0,3	83 DEUDORAS DE CONTROL		98.215.541	0	98.215.541	
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		25.347.595	0,0	25.347.595	0,0	89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-98.215.541	0	-146.964.787	
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		3.002.216.893	0,5	2.904.823.798	0,6	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0		0	
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		3.100.413.034	0,6	2.434.597.906	0,5	91 PASIVOS CONTINGENTES		0	0	4.293.798.559	
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		1.956.589.560	0,4	1.956.589.560	0,4	93 ACREEDORAS DE CONTRAL		0	0	0	
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		35.503.184	0,0	37.953.184	0,0	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-4.293.798.559	0	-3.361.399.602	
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PPYE (CR)		-9.034.931.679	-1,6	-6.698.419.885	-1,3	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		549.248.229.571		512.674.640.581	
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		294.018.973.667	53,5	281.326.681.290	54,9						
1705 BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN		149.688.733.285	27,3	137.030.733.541	26,7						
1710 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO		185.388.903.539	33,8	185.352.258.445	36,2						
1785 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO		-41.058.663.157	-7,5	-41.056.310.696	-8,0						
19 OTROS ACTIVOS		30.831.460	0,0	0	0,0						
1970 INTANGIBLES		41.184.883	0,0	0	0,0						
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES		-10.353.423	0,0	0	0,0						
TOTAL ACTIVO		549.248.229.571	100	512.674.640.581	100						


TATIANA PIÑEROS LAVERDE
ALCALDESA LOCAL CIUDAD BOLÍVAR (E)

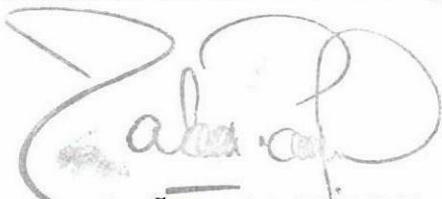

AIDE GÓMEZ GARZÓN
CONTADORÁ FDL CIUDAD BOLÍVAR
T.P. 257177-T

LOS SUSCRITOS ALCALDESA LOCAL (E) Y CONTADORA 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 2023 y 31 de Diciembre de 2022.
 - Estado del Resultado Integral comparado por los periodos a 31 de Diciembre 2023 y 31 de Diciembre de 2022.
 - Estado de Cambios en el Patrimonio comparado por los periodos a 31 de Diciembre 2023 y 31 de Diciembre de 2022.
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 cambio en el patrimonio; y
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 un (31) días del mes de Enero de dos mil veinticuatro (2024).



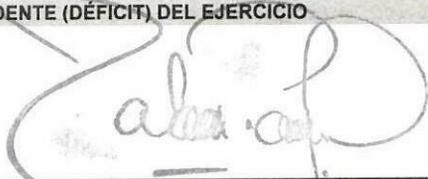
TATIANA PIÑEROS LAVERDE
Alcaldesa Local de Ciudad Bolívar (E)

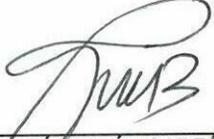


AIDÉ GÓMEZ GARZÓN
Contadora FDL Ciudad Bolívar
T.P. 517717-T

FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE CIUDAD BOLÍVAR
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
POR LOS PERIODOS DICIEMBRE DE 2023 Y DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en millones de Pesos)

	2.023	%	2.022	%
INGRESOS	172.192.555.811	98,5	140.266.492.045	98,9
41 INGRESOS FISCALES	62.922.811	0,0	7.755.045	0,0
4110 NO TRIBUTARIOS	62.922.811	0,0	7.755.045	0,0
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	172.129.633.000	98,4	140.258.737.000	98,9
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	172.129.633.000	98,4	140.258.737.000	98,9
GASTOS	136.749.819.557	78,2	97.057.843.053	68,4
51 ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	35.587.995.077	20,3	27.699.298.723	19,5
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0	0,0	10.824.800	0,0
5111 GENERALES	35.522.583.389	20,3	27.333.296.127	19,3
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	65.411.688	0,0	355.177.796	0,3
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.183.638.261	1,8	1.850.462.818	1,3
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	59.664.714	0,0	34.940.331	0,0
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.242.588.699	1,3	1.518.767.036	1,1
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	10.353.423	0,0	0	0,0
5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	871.031.425	0,5	296.755.451	0,2
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	17.345.620	0,0	0	0,0
5424	17.345.620	0,0	0	0,0
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	97.960.840.599	56,0	67.508.081.513	47,6
5501 EDUCACION	3.437.707	0,0	0	0,0
5502 SALUD	1.651.866.252	0,9	1.333.290.966	0,9
5503 AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	64.159.475	0,0	0	0,0
5504 VIVIENDA	163.471.328	0,1	0	0,0
5505 RECREACION Y DEPORTE	1.492.751.582	0,9	1.983.315.878	1,4
5506 CULTURA	2.840.159.582	1,6	286.275.693	0,2
5507 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	88.238.797.069	50,5	62.871.669.915	44,3
5508 MEDIO AMBIENTE	400.814.112	0,2	1.033.529.061	0,7
5550 SUBSIDIOS ASIGNADOS	3.105.383.492	1,8	0	0,0
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	35.442.736.254	20,3	43.208.648.992	30,5
INGRESOS NO OPERACIONALES	2.693.766.223	1,5	1.612.796.465	1,1
4802 FINANCIEROS	1.182.233.250	0,7	1.284.752.229	0,9
4808 INGRESOS DIVERSOS	1.428.815.935	0,8	272.638.659	0,2
4830 REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	82.717.038	0,0	55.405.577	0,0
58 GASTOS NO OPERACIONALES	619.722.423,00	0,4	1.854.497.961	1,3
5802 COMISIONES	0	0,0	0	0,0
5804 FINANCIEROS	159.235.454	0,1	153.658.549	0,1
5890 GASTOS DIVERSOS	460.486.969	0,3	1.700.839.412	1,2
EXCEDENTE O DÉFICIT NO OPERACIONAL	2.074.043.800	1,2	-241.701.496	-0,2
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	37.516.780.054,00	21,5	42.966.947.496,00	30,3


TATIANA PIÑEROS LAVERDE
ALCALDESA LOCAL DE CIUDAD BOLÍVAR (E)


AIDÉ GOMÉZ GARZÓN
CONTADORA FDL CIUDAD BOLÍVAR
T.P. 257177-T

FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE CIUDAD BOLIVAR

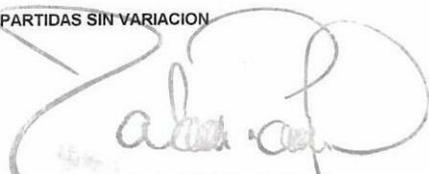
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

(Cifras en Pesos)

Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2022	491.424.514.680
Variaciones patrimoniales durante el año 2023	37.142.085.606
Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2023	528.566.600.286

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN
INCREMENTOS			
3105 CAPITAL FISCAL	0	0	0
3109 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	144.757.523.821	102.165.270.773	42.592.253.048
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	0	0	0
3115 SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	0	0	0
3117 SUPERÁVIT POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0	0	0
3125 PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO	0	0	0
3128 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (0	0	0
3145 PATRIMONIO DE ENTIDADES EN PROCESOS ESPECIALES	0	0	0
TOTAL INCREMENTOS			42.592.253.048
DISMINUCIONES			
3105 CAPITAL FISCAL	0	0	0
3109 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	0
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	37.516.780.054	42.966.947.496	-5.450.167.442
3115 SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	0	0	0
3117 SUPERÁVIT POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0	0	0
3120 SUPERÁVIT POR DONACIÓN	0	0	0
3125 PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO	0	0	0
3128 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (0	0	0
3140 PATRIMONIO DE ENTIDADES EN PROCESOS ESPECIALES	0	0	0
TOTAL DISMINUCIONES			-5.450.167.442
PARTIDAS SIN VARIACION			
3105 CAPITAL FISCAL	346.292.296.411	346.292.296.411	0
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	0	0	0
3115 SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	0	0	0
3117 SUPERÁVIT POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	0	0	0
3120 SUPERÁVIT POR DONACIÓN	0	0	0
3125 PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO	0	0	0
3128 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (0	0	0
3140 PATRIMONIO DE ENTIDADES EN PROCESOS ESPECIALES	0	0	0
TOTAL PARTIDAS SIN VARIACION			0


TATIANA PIÑEROS LAVERDE
 ALCALDESA LOCAL DE CIUDAD BOLÍVAR (E)


AIDÉ GOMÉZ GARZÓN
 CONTADOR(A) FDL CIUDAD BOLÍVAR
 T.P. 257177-T



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

Bogotá D.C., 31 de enero 2024

Tabla De Contenido

FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE CIUDAD BOLÍVAR.....	5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A.....	5
31 de diciembre de 2023.....	5
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	5
1.1. Identificación y funciones	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	6
1.3. Base normativa y periodo cubierto	9
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	9
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	11
2.1. Bases de medición	11
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	11
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	12
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	12
2.5. Otros aspectos.....	12
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	13
3.1. Juicios.....	13
3.2. Estimaciones y supuestos.....	14
3.3. Correcciones contables	14
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	14
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	15
NOTAS DEL ACTIVO	24
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	25
7.2 Ingresos No Tributarios.....	26
NOTA 9. INVENTARIOS.....	27
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	29
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	32
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmueble	35

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	37
NOTA 11.1 Bienes de uso público e históricos y culturales (RUP)	38
11.3.1 Depreciación –línea recta	41
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	43
NOTA 11.1 Detalles saldos y movimientos	44
NOTA 14. Estimaciones-amortización-línea recta	46
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	47
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	49
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	49
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	51
21.1.2. Retención en la fuente e impuesto de timbre	51
21.1.3 Impuestos, contribuciones y tasas.	51
21.1.4. Otras cuentas por pagar	53
NOTA 23. PROVISIONES	54
23.1 Litigios y demandas.....	54
NOTA 24 OTROS PASIVOS	55
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	56
25.1. Activos contingentes	56
25.2. Pasivos contingentes	57
25.2.1 Revelaciones Generales.....	57
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	58
26.1. Cuentas de orden deudoras	59
26.2. Cuentas de orden acreedoras	59
NOTA 27. PATRIMONIO.....	60
27.1. Movimiento cuenta de resultados de ejercicios anteriores	61
NOTA 28. INGRESOS	62
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación.	63
28.3 Otros Ingresos.....	64
NOTA 29. GASTOS	65

Notas a los Estados Financieros

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	66
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	68
29.3. Transferencias y subvenciones	69
29.4. Gasto Público Social	70
29.4. Otros gastos	72

**FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE CIUDAD BOLÍVAR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A
31 de diciembre de 2023**

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 la convivencia pacífica, el ejercicio de la ciudadanía, la promoción de la organización y de la participación ciudadana, y la coordinación de las relaciones políticas de la Administración Distrital en sus distintos niveles, para fortalecer la gobernabilidad democrática en el ámbito distrital y local, y garantizar el goce efectivo de los derechos humanos y constitucionales.

Visión

En el 2024 la Secretaría Distrital de Gobierno habrá puesto en marcha una nueva etapa renovada de participación ciudadana en Bogotá, resignificando el trabajo colaborativo entre la institucionalidad y la ciudadanía, construyendo comunidades empoderadas desde la convivencia pacífica, y fortaleciendo un gobierno local, cercano y transparente, con la implementación de mecanismos innovadores, una relación de confianza entorno al diálogo para la garantía de los derechos y el cumplimiento de los

deberes de cada uno, de acuerdo con los compromisos establecidos en la alianza para el Gobierno Abierto.

Objetivos Estratégicos

1. Fomentar la gestión del conocimiento y la innovación para agilizar la comunicación con el ciudadano, la prestación de trámites y servicios, y garantizar la toma de decisiones con base en evidencia.
2. Promover una ciudadanía activa y responsable, propiciando espacios de participación, formación y diálogo con mayor inteligencia colectiva y conciencia común, donde las nuevas ciudadanías se sientan vinculadas e identificadas con el Gobierno Distrital.
3. Implementar estrategias de Gobierno Abierto y transparencia, haciendo uso de herramientas de las TIC para su divulgación, como parte del fortalecimiento de la relación entre la ciudadanía y el gobierno.
4. Realizar acciones enfocadas al fortalecimiento de la gobernabilidad democrática local.
5. Brindar atención oportuna y de calidad a los diferentes sectores poblacionales, generando relaciones de confianza y respeto por la diferencia.
6. Fortalecer las relaciones de confianza con las corporaciones político-administrativas de elección popular y con la región, facilitando la aprobación de iniciativas que permitan atender las demandas ciudadanas.
7. Fortalecer la gestión institucional aumentando las capacidades de la entidad para la planeación, seguimiento y ejecución de sus metas y recursos, y la gestión del talento humano.

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 de no 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, es 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-000537 del 29 de diciembre de 2022 “Por medio de la cual se adopta la segunda 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 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.

Limitaciones.

La localidad de Ciudad Bolívar es la más grande de las 20 localidades que conforman el Distrito, por ello es la que más presupuesto se le asigna, generándose así un gran volumen de información que tiene incidencia significativa en el proceso contable del Fondo de Desarrollo Local.

Se encuentra que una limitante dentro del proceso contable del Fondo es la deficiente comunicación entre el área de contabilidad del FDLCB y algunas entidades del nivel distrital con las cuales desarrolla actividades y procesos que generan información y que tienen incidencia en la contabilidad, constituyendo los denominados saldos de operaciones recíprocas. En determinados casos el FDLCB desconoce información sobre derechos y obligaciones con entidades del orden distrital, lo que genera una subvaloración de los saldos contables por no registro de operaciones que en su momento el FDLCB desconoce.

En lo relacionado con el sistema que permite clasificar y procesar la información contable, la Secretaría Distrital de Gobierno implementó y adoptó para las localidades el Sistema SI CAPITAL, en los módulos de Almacén SAE y SAI, contabilidad (LIMAY), todos estos que permiten el correcto procesamiento de la información con el fin de generar Estados Financieros del FDLCB de forma oportuna en términos de razonabilidad y coherencia. Estos aplicativos se han venido mejorando en términos de parametrización y funcionalidad, pero se siguen presentando algunos inconvenientes en su funcionamiento, caso relevante, duplicidad en contabilización de un mismo registro contable, trayendo como consecuencia la subvaloración de algunas cuentas del balance y con ello no razonabilidad de información financiera en determinado momento teniendo que recurrir a hacer ajustes contables manuales.

1.3. 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 del FDLCB, 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 2023 y el 31 de diciembre de 2023, no obstante, se preparan estados financieros de forma mensual, 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 2023, fueron aprobados y certificados por el Contador del FDLCB y la Alcaldesa Local (E) de Ciudad Bolívar.

1.4. 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 o Software Si Capital, adoptando 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 (software) 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 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 1919, 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 del FDLCB, 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 contables 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 2023 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 de CPS, 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, algunas de las acciones que se realizan de manera permanente son:

- 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.
- La Administración y el control de la base de datos correspondiente a procesos de Responsabilidad Fiscal, se encuentra a cargo de la Contraloría de Bogotá, situación que en oportunidades dificulta obtener información oportuna, suficiente y necesaria que permita mantener actualizados y conciliados los procesos, tanto los iniciados en el periodo como los que se encuentren vigentes. No obstante, se realizan conciliaciones periódicas con base en los reportes suministrados por la Contraloría Distrital a fin de obtener información contable ajustada a la realidad informada.

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 No. 533 y sus modificaciones, emitido por la Contaduría General de la Nación asociado al proceso de implementación del Nuevo Marco Normativo Contable (NMNC) 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 Locales de Desarrollo.

3.2. Estimaciones y supuestos

La DDC genero reportes iniciales con inconsistencias obligando a reajustar los registros por este concepto, registros que afectan el resultado de la vigencia, sin considerar la fecha cercana al cierre de la consolidación, inicialmente programada, el FDLCB de Ciudad Bolívar requirió corregir los registros tres veces, para homologarlos al último informe reportado por la DDC.

De otra parte, 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 2023 se presentaron correcciones realizadas con ocasión de hechos ocurridos en periodos anteriores relacionados con la adquisición de bienes y servicios evidenciando duplicidad en los movimientos de gasto, impuestos y cuentas por pagar.

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-000537 del 29 diciembre del 2022 “Por medio de la cual se adopta el 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 – multas e intereses
- Otras cuentas por cobrar
- Cuentas por cobrar de difícil recaudo
- Deterioro de las 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 Colpensiones)

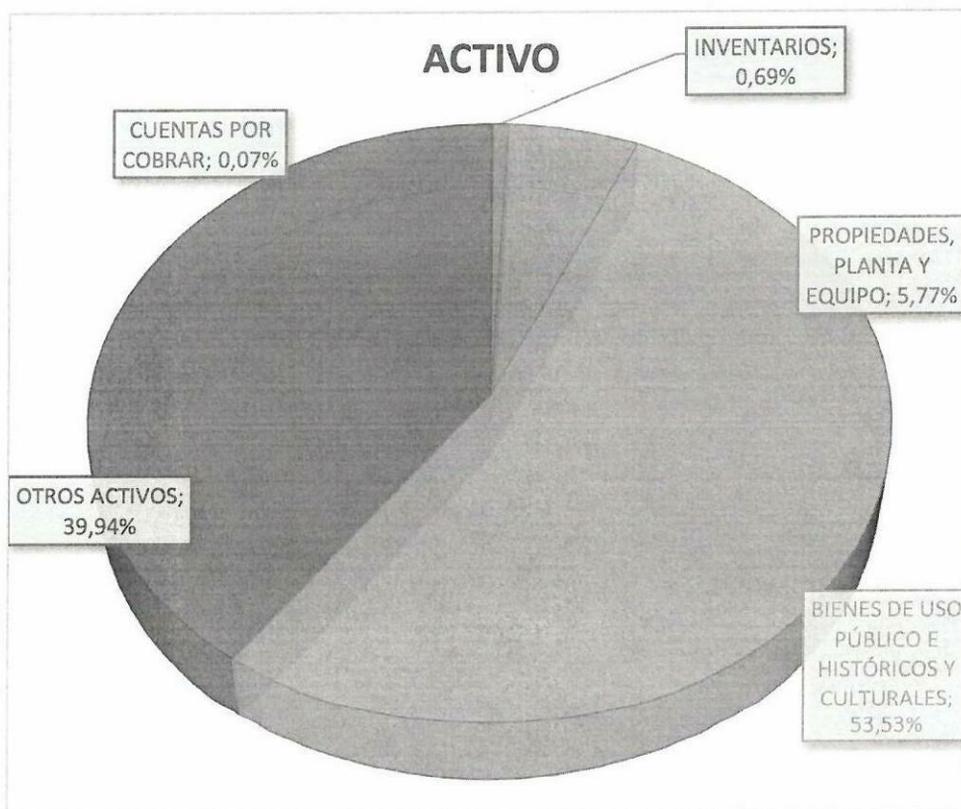
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

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 2023 refleja un valor de \$549.248.229.571



Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

NOTA 7
CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN
FDL CIUDAD BOLÍVAR | PESOS

Entidad:	FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2023.12
Periodo Anterior:	2022.12
Tipo de Revelaciones:	Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-23			dic-22			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
13 - CUENTAS POR COBRAR	209.875.946,00	158.620.521,00	368.496.467,00	447.476.276,00		447.476.276,00	-78.979.809,00
1311 - CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	144.987.346,00	250.738.703,00	435.726.049,00	569.907.593,00		569.907.593,00	-134.181.544,00
1384 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR	64.888.600,00	483.771.811,00	548.660.411,00	523.382.308,00		523.382.308,00	25.278.103,00
1386 - DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-615.889.993,00	-615.889.993,00	-645.813.625,00		-645.813.625,00	29.923.632,00
138614 - Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		-615.889.993,00	-615.889.993,00	-645.813.625,00		-645.813.625,00	29.923.632,00

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

El saldo que refleja el grupo 13, a 31 de diciembre 2023 por valor de \$368.496.467, 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 Políciva 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 \$435.726.048 no incluye deterioro.

TIPO DE MULTA	SANCIONADO	VALOR
COBRO PERSUASIVO	17	\$ 144.987.346
COBRO COACTIVO	55	\$ 290.738.702
TOTAL	72	\$ 435.726.048

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 2023 de acuerdo con lo calculado por la Oficina de Gestión de Cobro de la Secretaría Distrital de Hacienda, por valor de \$70.625.733 reportando el deterioro acumulado vigencia 2023 enviado SDH.

La disminución que tuvo el saldo de la cuenta 1311 por valor de \$159.235.454 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 BOLIVAR PESOS

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLIVAR
Periodo Actual:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Escala:	Pesos

CONCEPTOS	dic-23	Saldo inicial por deterioro	Gasto por deterioro en la vigencia	Reca de CXG o Aj. al patrimonio	Baja en cuentas	Reversiones de deterioro	Valor de deterioro acumulado	Pérdidas por baja de CXG
1311 - CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	435.726.049,00	-204.848.217,00	-34.470.783,00			82.717.038,00	-166.901.962,00	159.235.454,00
1384 - Otras Cuentas por Cobrar	648.660.411,00	-440.888.408,00	-26.193.931,00	0,00	0,00	6.871.308,00	-469.288.031,00	0,00
138432 - Responsabilidades fiscales	483.771.811,00	-440.965.408,00	-26.193.931,00			6.871.308,00	-469.288.031,00	
138490 - Saldos - Otras cuentas por cobrar	64.888.600,00						0,00	
1388 - Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	984.386.460,00	-645.813.625,00	-59.664.714,00	0,00	0,00	89.588.346,00	-816.888.993,00	169.235.454,00
		-645.813.625,00	69.664.714,00				-416.888.993,00	
		-645.813.625,00	69.664.714,00				-416.888.993,00	
Diferencia con CGN	0,00	0,00	0,00			Diferencia con	0,00	

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

Cuentas	Descripción	Saldo	Participación
13	CUENTAS POR COBRAR	368.496.467,00	
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	435.726.049,00	PARTICIPACIÓN
131102	Multas y Sanciones	435.726.049,00	44%
138432	Responsabilidades fiscales	483.771.811,00	49%
138490	Otras cuentas por cobrar	64.888.600,00	7%

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL

Las subcuentas 131102 multas y sanciones, tienen una participación del 44 % dentro del rubro de cuentas por cobrar (no incluye deterioro). Con respecto al año anterior presenta disminución del 23,54%, debido al proceso de depuración de cartera de imposible recaudo.

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 TES-Ttes.

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 BOLIVAR PESOS**

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2023.12
Periodo Anterior:	2022.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-23	dic-22	Variación
15 - INVENTARIOS	3.772.362.467,00	2.842.390.367,00	929.972.099,00
1510 - MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	3.772.362.467,00	2.842.390.367,00	929.972.099,00

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:

Código Cuenta	Nombre Cuenta	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	
15	INVENTARIOS	3.772.362.466,00	2.842.390.367,00	929.972.099,00	32,72%
151004	Impresos y publicaciones	8.762.839,00	8.762.839,00	0,00	0,00%
151030	Equipos de comunicación y computación	2.312.368.044,00	1.674.757.421,00	637.610.623,00	38,07%
151034	Elementos de protección y seguridad personal	3.537.071,00	17.825.832,00	-14.288.761,00	-80,16%
151035	Repuestos, equipos férreos y otros	178.187,00	178.187,00	0,00	0,00%
151037	Muebles y enseres	922.077.049,00	294.829.318,00	627.247.731,00	212,75%
151039	Material didáctico	126.992.796,00	180.406.568,00	-53.413.772,00	-29,61%
151041	Maquinaria y elementos de ferretería	172.666.707,00	318.317.225,00	-145.650.518,00	-45,76%
151042	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca	3.435.002,00	0,00	3.435.002,00	100,00%
151061	Materiales médico - quirúrgicos	31.588.450,00	70.786.592,00	-39.198.142,00	-55,38%
151065	Viveres y rancho	0,00	0,00	0,00	100,00%
151090	Otras mercancías en existencia	190.756.321,00	276.526.385,00	-85.770.064,00	-31,02%

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

Con relación al año 2022, reflejan un aumento del 32,2%, siendo las cuentas de mayor participación las subcuentas 151030 con un aumento de 38,08% y la 151037 con 212,12%, estos rubros presentan aumento conforme a las nuevas adquisiciones:

- Adquisición de equipos, instalación, conectividad, configuración de los de los elementos y equipos necesarios para la puesta en operación de espacios de acceso comunitario, Telecentros y/o Salones TIC de la zona rural.
- Adquisición de equipos para la modernización tecnológica de las instituciones de educación distrital, de los portales interactivos y para la sede administrativa de la Alcaldía Local de Ciudad Bolívar.
- Fortalecimiento de la sala CIEPS, con la renovación tecnológica de sala de monitoreo y estación de Policía de la localidad de Ciudad Bolívar a través de la adquisición de elementos de mobiliario, audiovisuales y equipos tecnológicos con su respaldo eléctrico, cableado estructurado y climatización.

Para el cierre de la vigencia 2023, el FDLCB presenta la siguiente distribución de inventarios:

MERCANCIAS EN EXISTENCIA



- 151004 Impresos y publicaciones
- 151034 Elementos de protección y seguridad personal
- 151037 Muebles y enseres
- 151041 Maquinaria y elementos de ferretería
- 151061 Materiales médico - quirúrgicos
- 151030 Equipos de comunicación y computación
- 151035 Repuestos, equipos férreos y otros
- 151039 Material didáctico
- 151042 Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca
- 151090 Otras mercancías en existencia

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

NOTA 10
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
COMPOSICIÓN
FDL CIUDAD BOLIVAR PESOS

Entidad:	FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2023.12
Periodo Anterior:	2022.12
Tipo de Revelaciones:	Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-23	dic-22	Variación
16 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	31.705.087.429,00	33.109.828.720,00	-1.404.741.291,00
1605 - TERRENOS	363.474.747,00	363.474.747,00	0,00
1610 - SEMOVIENTES Y PLANTAS	3.500.000,00	3.500.000,00	0,00
1615 - CONSTRUCCIONES EN CURSO	9.106.182.078,00	9.106.182.078,00	0,00
1635 - BIENES MUEBLES EN BODEGA	113.332.946,00	479.828.726,00	-366.495.780,00
1637 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	675.455.741,00	504.849.428,00	170.606.313,00
1640 - EDIFICACIONES	20.413.657.131,00	20.413.657.131,00	0,00
1655 - MAQUINARIA Y EQUIPO	1.944.346.199,00	1.577.444.451,00	366.901.748,00
1660 - EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	25.347.595,00	25.347.595,00	0,00
1665 - MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.002.216.893,00	2.904.823.798,00	97.393.095,00
1670 - EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3.100.413.034,00	2.434.597.906,00	665.815.128,00
1675 - EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.956.589.560,00	1.956.589.560,00	0,00
1680 - EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERÍA	35.503.184,00	37.953.184,00	-2.450.000,00
1685 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (GR)	-9.034.931.679,00	-6.698.419.884,00	-2.336.511.795,00

1685 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (GR)	-9.034.931.679,00	-6.698.419.884,00	-2.336.511.795,00
168501 - Edificaciones	-1.700.694.634,00	-1.292.421.502,00	-408.273.132,00
168504 - Maquinaria y equipo	-1.154.745.269,00	-966.868.871,00	-187.876.398,00
168505 - Equipo médico y científico	-23.368.759,00	-20.086.441,00	-3.282.318,00
168506 - Muebles enseres y equipo de oficina	-1.947.475.575,00	-1.398.521.542,00	-548.954.033,00
168507 - Equipos de comunicación y computación	-2.583.961.890,00	-1.509.977.840,00	-1.073.984.050,00
168508 - Equipos de transporte tracción y elevación	-1.583.872.359,00	-1.469.730.495,00	-114.141.864,00
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 \$31.705.087.429, 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 2023 presentó disminución de \$1.404.741.291 con respecto al año 2022, cuyo saldo fue de \$33.109.828.720. En cuanto a la disminución presentada, se ocasiono por los ajustes realizados en la vigencia de la siguiente manera:

- En la subcuenta 168506 Depreciación de muebles y enseres, se realiza ajuste para el mes de abril de la depreciación por valor de \$97.393.731, ocasionado por error en el cálculo de esta, por el aplicativo LIMAY.
- En la subcuenta 168507 Depreciación de equipo de comunicación y computación, se realiza ajuste de la depreciación por valor de \$444.815.964 aprobados en el comité de sostenibilidad contable, ocasionado por error en el cálculo de esta, por el aplicativo LIMAY.
- En la subcuenta 168508 Depreciación de equipo de transporte, tracción y elevación, se realiza ajuste de reverso de la depreciación por valor de \$59.090.400 de vigencias anteriores, aprobados en el comité de sostenibilidad contable, ocasionado por error en el cálculo de la misma, por el aplicativo LIMAY.
- En la subcuenta 168508 Depreciación de equipo de transporte, tracción y elevación, se realiza ajuste de reverso de la depreciación por valor de \$59.090.400 de vigencias anteriores, aprobados en el comité de sostenibilidad contable, ocasionado por error en el cálculo de la misma, por el aplicativo LIMAY.
- En la subcuenta 168509 Depreciación de equipos de comedor, cocina, se realiza ajuste de reverso de la depreciación en el mes de mayo, por valor de \$67.462.052 de vigencias anteriores, ocasionado por error en el cálculo de esta, por el aplicativo LIMAY.

Por otra parte, los bienes tanto muebles como inmuebles que son de propiedad del FDLCB se encuentran traslado a servicio, excepto aquellos no explotados y que se encuentran en la bodega del almacén. La base de datos donde se muestra cada uno de los bienes que componen este grupo se encuentra en el aplicativo SI CAPITAL módulos de almacén (SAE y SAI).

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 BOLIVAR PESOS

Entidad:	FDL CIUDAD BOLIVAR
Periodo Actual:	2023.12
Periodo Anterior:	2022.12
Tipo de Revelaciones:	Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CONCEPTOS / CUENTAS	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	SEMIOBIENTES Y PLANTAS	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	1.630.706.116,00	3.020.703.482,00	1.956.589.560,00	27.903.173,00	3.244.719.124,00	40.813.193,00	3.500.000,00	9.924.934.648,00
(+) ENTRADAS (DB):	6.632.087,00	326.315.312,00	0,00	0,00	7.650.600,00	0,00		340.597.999,00
Adquisiciones en compras	6.632.087,00	326.315.312,00			7.650.600,00			340.597.999,00
Adiciones								0,00
Adquisiciones en permutas								0,00
Donaciones recibidas (Bienes recibidos del sector privado)								0,00
Sustitución de componentes								0,00
Otras entradas de bienes muebles	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 Ente Público Distrital								0,00
Bienes reconocidos contra Patrim-Result Ejercicios anteriores								0,00
Otras Entradas								0,00
(-) SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Ventas								0,00
Baja cuentas (incluye trasladado en vigencia cuentas orden)								0,00
Sustitución de componentes								0,00
Otras salidas de bienes muebles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
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								0,00
Otras Salidas								0,00
=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.637.338.203,00	3.347.019.794,00	1.956.589.560,00	27.903.173,00	3.252.369.724,00	40.813.193,00	3.500.000,00	10.265.532.647,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	338.999.372,00	38.046.136,00	0,00	0,00	213.126.997,00	0,00		591.172.505,00
+Entrada por traslado de cuentas dentro del Grupo 16(DB)	373.266.068,00	947.598.086,00			458.410.871,00			1.779.285.045,00
-Salida por traslado de cuentas dentro del Grupo 16 (CR)	-33.286.716,00	-909.551.950,00			-245.283.874,00			-1.188.122.540,00
+Reclasificaciones en entradas de otros activos(DB)								0,00
-Reclasificaciones en salidas a otros activos(CR)								0,00
=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	1.977.337.515,00	3.385.064.930,00	1.956.589.560,00	27.903.173,00	3.465.496.721,00	40.813.193,00	3.500.000,00	10.856.705.152,00

Notas a los Estados Financieros

DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-1.157.097.729,00	-2.594.363.692,00	-1.683.872.359,00	-23.368.759,00	-1.850.081.844,00	-41.529.366,00	-7.240.313.949,00
Saldo Inicial de la Depreciación	-966.868.871,00	-1.509.977.840,00	-1.469.730.495,00	-20.086.441,00	-1.398.521.542,00	-40.813.193,00	-5.406.998.382,00
SI Depreciación Directa	-966.868.871,00	-1.509.977.840,00	-1.469.730.495,00	-20.086.441,00	-1.398.521.542,00	-40.813.193,00	-5.406.998.382,00
No Aplica Concepto	-966.868.871,00	-1.509.977.840,00	-1.469.730.495,00	-20.086.441,00	-1.398.521.542,00	-40.813.193,00	-5.406.998.382,00
SI Depreciación Ind. (Subclas:168513,168514,168515,168516)							0,00
+ Gasto Depreciación aplicada en la vigencia	-190.228.858,00	-1.074.386.052,00	-114.141.864,00	-3.282.318,00	-461.560.302,00	-716.173,00	-1.834.315.567,00
Gasto Depreciación Directa	-190.228.858,00	-1.074.386.052,00	-114.141.864,00	-3.282.318,00	-461.560.302,00	-716.173,00	-1.834.315.567,00
Concepto_INA	190.228.858,00	1.074.386.052,00	114.141.864,00	3.282.318,00	461.560.302,00	716.173,00	1.834.315.567,00
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
DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SI Deterioro Directo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
No Aplica Concepto							0,00
SI Det. Ind. (Subclas:169504,169520,169522 hasta 169525)							0,00
+ Gasto Deterioro aplicado en la vigencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gasto Deterioro Directo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
No Aplica Concepto							0,00
Gasto Det. Ind. (Subclas: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							0,00
-Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia							0,00
VALOR EN LIBROS Saldo final - DA - DE	820.229.846,00	800.701.038,00	372.717.201,00	4.534.414,00	1.615.414.877,00	-716.173,00	3.616.391.203,00
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	58,52%	76,35%	80,95%	63,75%	53,39%	101,75%	66,69%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0%
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	1.977.337.575,00	3.385.064.930,00	1.956.589.560,00	27.903.173,00	3.465.496.721,00	40.813.193,00	3.500.000,00
+En servicio	1.944.346.199,00	3.092.818.034,00	1.956.589.560,00	25.347.595,00	3.002.216.893,00	35.503.184,00	3.500.000,00
+En concesión							0,00
+En montaje							0,00
+No explotados	32.991.376,00	258.075.520,00		2.555.578,00	376.523.256,00	5.310.009,00	675.455.741,00
+En mantenimiento							0,00
+En Bodega		26.576.376,00			86.756.570,00		113.332.946,00
+En bodega							0,00
+En tránsito							0,00
+Pendientes de legalizar							0,00
+De propiedad de terceros		7.595.000,00					7.595.000,00
REVELACIONES ADICIONALES							
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO							0,00
+Ingresos (utilidad)							0,00
-Gastos (pérdida)							0,00
Saldo Final CGN	1.977.337.575,00	3.385.064.930,00	1.956.589.560,00	27.903.173,00	3.465.496.721,00	40.813.193,00	3.500.000,00
Diferencia con CGN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL

Es de resaltar el incremento más significativo en las cuentas Propiedad planta y equipo, originadas por las adquisiciones realizadas en:

- La subcuenta 163501 Maquinaria y equipo: Durante el periodo 2023, 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.

El Fondo de Desarrollo Local de ciudad bolívar, actualmente cuenta con elementos de propiedad, planta y equipo de tipo de orden devolutivos que reposan o prestan sus servicios al interior de las instalaciones de la Alcaldía Local, así como en poder de Comodatarios ubicados en las distintas UPZ de la Localidad.

Por otra parte, referente a las bajas para vigencia 2023, se procedió a realizar comité de inventarios y actualmente se encuentra en proceso de contratación del operador para recibir los bienes en estado de obsolescencia e inservibilidad.

El Fondo de Desarrollo Local de Ciudad Bolívar, no suscribió proveedor para la toma física de los bienes muebles e inmuebles a cargo del Fondo; por lo tanto, se mantiene los mismos saldos para la medición posterior de la vigencia 2023.

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.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmueble

NOTA 10
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
PPE-IMUEBLES
FDL CIUDAD BOLIVAR PESOS

Entidad:		FDL CIUDAD BOLÍVAR		
Periodo Actual:		2023.12		
Tipo de Revelaciones:		SalDOS contables a consolidar		
Cifras en:		Pesos		
CONCEPTOS / CUENTAS	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL	
SALDO INICIAL (01-ene)	363.474.747,00	20.413.657.131,00	20.777.131.878,00	
(+) ENTRADAS (DB):	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	
Sustitución de componentes			0,00	
Otras entradas de bienes	0,00	0,00	0,00	
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	
(-) SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00	
Ventas			0,00	
Baja cuentas (incluye trasladado en vigencia cuentas orden)			0,00	
Sustitución de componentes			0,00	
Otras salidas de bienes	0,00	0,00	0,00	
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	
=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	363.474.747,00	20.413.657.131,00	20.777.131.878,00	
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	
+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	
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	363.474.747,00	20.413.657.131,00	20.777.131.878,00	

- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,00	-1.700.694.634,00	-1.700.694.634,00
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,00	-1.292.421.502,00	-1.292.421.502,00
SI Depreciación Directa	0,00	(1.292.421.502,00)	-1.292.421.502,00
SI Depreciación Ind. (Subctas:168513,168514,168515,168516)			0,00
+Gasto Depreciación aplicada vigencia	0,00	-408.273.132,00	-408.273.132,00
Gasto Depreciación Directa	0,00	(408.273.132,00)	-408.273.132,00
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
-DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,00	0,00	0,00
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
=VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	363.474.747,00	18.712.962.497,00	19.076.437.244,00
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,00%	-8,33%	-8,19%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00%	0,00%	0,00%
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	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
+ En concesión			0,00
+ No explotados			0,00
+ En mantenimiento			0,00
+ Pendientes de legalizar			0,00
+ En propiedad de terceros			0,00
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO			
+Ingresos (utilidad)			0,00
-Gastos (pérdida)			0,00

	Saldo Final	
	dic-23	
	TERRENOS	EDIFICACIONES
DIFERENCIA CGN		
Saldo Final CGN	363.474.747,00	20.413.657.131,00
Diferencia con CGN	0,00	0,00

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

Al cierre de la vigencia 2023, los inmuebles de Fondo Desarrollo Local de Ciudad Bolívar, no refleja variación con relación al año anterior y se encuentran representados en dos grandes grupos como lo son: los terrenos con un porcentaje del 1,75% y edificaciones con porcentaje de 98% del total de inmuebles.

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 BOLIVAR PESOS

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2023.12
Periodo Anterior:	2022.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-23	dic-22	Variación
17 - BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	294.018.973.667,00	281.326.681.290,00	12.692.292.377,00
1705 - BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	149.688.733.284,00	137.030.733.542,00	12.657.999.743,00
1710 - BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	185.388.903.539,00	185.352.258.445,00	36.645.094,00
1785 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	-41.058.663.156,00	-41.056.310.697,00	-2.352.460,00
1785 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	-41.058.663.157,00	-41.056.310.697,00	-2.352.460,00
178501 - Red carretera	-36.413.993.020,00	-36.413.993.020,00	0,00
178504 - Plazas públicas	-231.557.188,00	-231.557.188,00	0,00
178505 - Parques recreacionales	-4.413.112.949,00	-4.410.760.489,00	-2.352.460,00

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

Por otra parte, este grupo dentro del balance representa el valor de los bienes públicos 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. Así, estos bienes 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:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CONCEPTOS / CUENTAS	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	137.030.733.542,00	185.352.258.445,00	322.382.991.987,00
(+) ENTRADAS (DB):	12.657.999.743,00	0,00	12.657.999.743,00
Adquisiciones en compras	12.657.999.743,00		12.657.999.743,00
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
(-) SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00
Baja cuentas (incluye trasladado en vigencia cuentas orden)			0,00
Otras salidas BUP	0,00	0,00	0,00
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			0,00
Otras Salidas			0,00
=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	149.688.733.285,00	185.352.258.445,00	335.040.991.730,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	36.645.094,00	36.645.094,00
+Entrada por traslado de cuentas dentro del Grupo 17(DB)		36.645.094,00	36.645.094,00
-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
=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	149.688.733.285,00	185.388.903.539,00	335.077.636.824,00

Notas a los Estados Financieros

- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,00	-41.058.663.157,00	-41.058.663.157,00
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,00	-41.056.310.697,00	-41.056.310.697,00
+ Gasto Depreciación aplicada en la vigencia	0,00	0,00	0,00
-Retiro Depreciación acumulada por baja en cuentas vigencia			0,00
+Otros Ajustes de la Depreciación acumulada vigencia actual		-2.352.460,00	-2.352.460,00
-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)	149.688.733.285,00	144.330.240.382,00	294.018.973.667,00
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,00%	-22,16%	-12,25%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00%	0,00%	0,00%

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

	1705 - BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	1710 - BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO
Saldo Final CGN Costo de Bienes	149.688.733.285,00	185.388.903.539,00
Diferencia con CGN	0,00	0,00

	1785
Saldo Final CGN Cuentas	-41.058.663.157,00
Saldo Final CGN Depreciación Bienes	-41.058.663.157,00
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 9,24% con relación a la vigencia 2022, por los contratos de obra e interventoría que se encuentran en ejecución a corte de 31 de diciembre 2023, 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.

CODIGO CONTABLE	CONCEPTOS	SALDO 2023	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN Y/O LIQUIDACIÓN
170501	TOTAL EN CONSTRUCCIÓN	294.018.973.667	
	RED CARRETERA	44.295.353.489	
	CONSORCIO CIUDAD BOLIVAR 2015	2.817.496.163,00	PROCESO ACTA DELIQUADACION
	CONSORCIO DE MANTENIMIENTO VIAL CB	10.082.766.901,00	PROCESO ACTA DELIQUADACION
	CONSORCIO INTERCONSERVACION CB	1.056.764.867,00	2024
	CONSORCIO INTERVENTORIA CB 045	919.999.993,00	2024
	CONSORCIO INTERVENTORIA CIUDAD BOLIVAR	2.169.831.613,00	2024
	CONSORCIO INTERVIAL CB	93.977.593,00	EJECUCIÓN
	CONSORCIO PROJECTJASB	1.108.778.101,00	PROCESO ACTA DELIQUADACION
	CONSULTORIA Y CONSTRUCCION S.A.S.	10.032.854.330,00	2024
	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA S.A. ESP	179.976.013,00	PROCESO ACTA DELIQUADACION
	ESTUDIOS TECNICOS Y CONSTRUCCIONES SAS	15.549.820,00	2024
	EXTINTORES PROTECCION Y SEÑALIZACIONES DE COLOMBIA SAS	838.474,00	PROCESO ACTA DELIQUADACION
	GERMAN ALFREDO BAZZANI PRADERE	500.864.174,00	PROCESO ACTA DELIQUADACION
	GNG INGENIERIA S.A.S.	940.042.214,00	ACTA DE FENECIMIENTO
	MUÑOZ Y HERRERA INGENIEROS ASOCIADOS S.A.	2.517.822.936,00	PROCESO DE LIQUIDACIÓN
	R & M CONSTRUCCIONES E INTERVENTORIA S.A.S.	106.904.267,00	PROCESO ACTA DELIQUADACION
	SAIN ESPINOSA MURCIA	1.149.452.873,00	2024
	SANDRA MONICA CARDOZO ROJAS	1.226.125.976,00	PROCESO DE LIQUIDACIÓN
	SAVIMAC S.A.S.	2.056.909.838,00	2024
UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS	679.479.475,00	EJECUCIÓN	
ESTUDIOS E INGENIERIA SAS	6.638.917.868,31	PROCESO ACTA DELIQUADACION	

170590	OTROS BIENES DE USO PUBLICO EN CONSTRUCCIÓN	70.804.618.197	
	C&D CONSTRUCCIONES S.A.S.	1.035.509.223,00	2024
	CONSORCIO CONSTRUCCION FDLCB 2019	2.335.580.303,00	2024
	CONSORCIO INTERESCOLAR 2017	273.644.168,00	2024
	CONSORCIO JAS DIEZ PLUS	114.728.517,00	2024
	CONSORCIO UD 2022	19.655.920.161,00	PROCESO DE LIQUIDACIÓN
	GNG INGENIERIA S.A.S.	4.496.336.499,00	PROCESO DE LIQUIDACIÓN
	MARIANO PINILLA POVEDA	74.117.604,00	2024
	MUÑOZ Y HERRERA INGENIEROS ASOCIADOS SA	36.009.476.450,00	2024
	OTACC SA	6.809.305.272,00	PROCESO ACTA DE LIQUIDACION

	PARQUES RECREACIONALES	34.588.761.598	
	CONSORCIO 1193	219.916.390,00	2024
	CONSORCIO ALIANZA CB	2.779.923.161,00	2024
	CONSORCIO CB 2011	2.379.921.227,00	2024
	CONSORCIO INTERCON	86.267.468,00	2024
	CONSORCIO INTERDESARROLLO	1.335.554.467,00	2024
	CONSORCIO INTERPARQUES	190.877.298,00	2024
	CONSORCIO KSP BOGOTÁ	1.438.249.512,50	2024
	CONSORCIO NUEVO FUTURO	459.186.000,00	2024
	CONSORCIO PARQUES BOLIVAR	1.365.286.222,00	2024
	CONSORCIO VM	1.322.622.173,00	2024
	CONSULTORIA Y CONSTRUCCION S.A.S.	7.240.778.814,00	2024
	DIZ GRACON LTDA	1.613.280.209,50	2024
	ESTUDIOS TECNICOS Y CONSTRUCCIONES SAS	330.000.000,00	2024
170505	FONDO DE DESARROLLO LOCAL CIUDAD BOLIVAR	273.981.734,38	2024
	GMC INGENIEROS S.A.	1.600.000.000,00	2024
	INGENIERIA Y DESARROLLO URBANISTICO SAS	3.987.320.311,00	2024
	J.A.C. CIUDAD MILAGROS	57.908.375,00	2024
	JUNTA DE ACCION COMUNAL BARRIO LAS MANIT	8.856.480,00	2024
	JUNTA DE ACCION COMUNAL DEL BARRIO GUATI	18.785.964,00	2024
	NOVA SARMENTO CONSTRUCCIONES LTDA	369.349.467,00	2024
	R. & M CONSTRUCCIONES E INTERVENTORIA S.A.S.	448.116.923,00	2024
	REAL INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES S.A.S	6.339.954,00	2024
	SOLIUN SAS	354.223.125,00	2024
	TRAIING TRABAJOS DE INGENIERIA SAS	1.050.002.308,79	2024
	UNION TEMPORAL ASOPARQUES 2018	4.427.746.954,00	2024
	UNION TEMPORAL INTER CITY	1.048.500.000,00	2024
	UNIVERSAL DE CONSTRUCCIONES S A	175.767.059,52	2024

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL

11.3.1 Depreciación –línea recta

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
 11.3. REVELACIONES ADICIONALES
 11.3.1 DEPRECIACIÓN - LÍNEA RECTA

TIPO	DESCRIPCIÓN DE LOS BUP BHC		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)		CAMBIOS EN LA VIDA ÚTIL
	COD CONTABLE	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO	
BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	171001	Red carretera	0	0	0
	171004	Plazas públicas	0	0	0
	171005	Parques recreacionales	5	10	0
	171006	Red férrea	0	0	0
	171007	Red fluvial	0	0	0
	171008	Red marítima	0	0	0
	171009	Red aeroportuaria	0	0	0
	171010	Bibliotecas	0	0	0
	171011	Hemerotecas	0	0	0
	171013	Museos	0	0	0
	171014	Terrenos	0	0	0
	171090	Otros bienes de uso público en servicio	0	0	0

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 BOLIVAR PESOS

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2023.12
Periodo Anterior:	2022.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-23	dic-22	Variación
ACTIVOS INTANGIBLES	30.831.461,00	0,00	30.831.461,00
1970 - ACTIVOS INTANGIBLES	41.184.884,00		41.184.884,00
1975 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-10.353.423,00		-10.353.423,00

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) softwares que cumplen con las condiciones para ser reconocidas dentro de los activos de la Entidad; para final de la vigencia, dichas licencias tuvieron una amortización total acumulada de \$10.353.423. 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:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR	
Periodo Actual:	2023.12	
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar	
Cifras en:	Pesos	

CONCEPTOS / CUENTAS	SOFTWARE	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)		0,00
(+) ENTRADAS (DB):	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
Otras entradas de intangibles	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
(-) SALIDAS (CR):	0,00	0,00
Ventas		0,00
Baja cuentas (incluye lo trasladado vigencia cuentas orden)		0,00
Otras salidas de intangibles	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
=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0,00	0,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	41.184.884,00	41.184.884,00
+Entrada por traslado cuentas dentro de la Cuenta 1970(DB)	41.184.884,00	41.184.884,00
-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
=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	41.184.884,00	41.184.884,00

- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	-10.353.423,00	-10.353.423,00
Saldo inicial de la amortización acumulada	0,00	0,00
+ Gasto de Amortización aplicada vigencia	-10.353.423,00	-10.353.423,00
-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
- DETERIORO ACUMULADO (DE)	0,00	0,00
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,00	0,00
+ Gasto Deterioro aplicado vigencia	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
=VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	30.831.461,00	30.831.461,00
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-25,14%	-25,14%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00%	0,00%
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES		
	SOFTWARE	
Saldo Final CGN Costo Activos Intangibles	41.184.884,00	
Diferencia con CGN	0,00	
	SOFTWARE	
Saldo Final CGN Amortización Activos Intangibles	-10.353.423,00	
Diferencia con CGN	0,00	
	SOFTWARE	
Saldo Final CGN Deterioro Intangibles		
Diferencia con CGN	0,00	

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

NOTA 14. Estimaciones-amortización-línea recta

**NOTA 14
ACTIVOS INTANGIBLES
ESTIMACIONES - AMORTIZACIÓN - LÍNEA RECTA
FDL CIUDAD BOLÍVAR**

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar

CUENTAS	Mínimo	dic-23
		210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR Años de Vida Útil
		Mínimo
197002 - Marcas		
197003 - Patentes		
197004 - Concesiones y franquicias		
197005 - Derechos		
197007 - Licencias		
197008 - Software	1,00	1,00
197010 - Activos intangibles en fase de desarrollo		
197012 - Activos Intangibles en concesión		
197090 - Otros intangibles		

CUENTAS	Máximo	dic-23
		210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR Años de Vida Útil
		Máximo
197002 - Marcas	0,00	
197003 - Patentes	0,00	
197004 - Concesiones y franquicias	0,00	
197005 - Derechos	0,00	
197007 - Licencias	0,00	
197008 - Software	2,00	2,00
197010 - Activos intangibles en fase de desarrollo	0,00	
197012 - Activos Intangibles en concesión	0,00	
197090 - Otros intangibles	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
FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos

Entidad:	21011001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2023.12
Periodo Anterior:	2020.10
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	Saldo Corriente	dic-23		dic-22		Variación
		Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	
1905 - BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	9.582.176.617,00		9.582.176.617,00	9.672.418.284,00	9.672.418.284,00	-(90.241.667,00)
1906 - AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	16.700.699.017,00		16.700.699.017,00	3.878.980.418,00	3.878.980.418,00	12.821.718.699,00
1908 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	193.089.602.448,00		193.089.602.448,00	181.396.865.224,00	181.396.865.224,00	11.672.737.224,00
Total	219.362.478.079,00	0,00	219.338.106.965,00	194.948.263.926,00	0,00	24.404.214.163,00

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

Con respecto a la cuenta 1905 bienes y servicios pagados por anticipado, el saldo que se refleja a diciembre de 2023 por \$ 9.582.176.617, corresponde al valor girado en los meses de mayo y agosto al Programa De Las Naciones Unidas Para El Desarrollo, en ejecución del contrato CCI-384-2021. Y servicios a La Previsora S.A

CUENTA CONTABLE		SALDO 2023
1905	LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	191.488.886,00
1905	PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO PNUD	9.390.687.731,00
		9.582.176.617,00

Por otro lado, la cuenta 1906 por valor de \$16.700.699.017, que muestra el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2023, 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 2023. 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 2023 son:

CUENTA CONTABLE		CONTRATO	SALDO 2023
1906	VERYTEL S.A. (398)	697	371.000.000
1906	CONSORCIO BUENAVISTA (41939)	18312015	874.908.154
1906	O.L. INGENIERIA DE CONSTRUCCION SAS (55421)	6762022	64.263.341
1906	CONSORCIO PROVIAS CB (69912)	6142022	4.892.496.417
1906	UNION TEMPORAL YULI (72435)	8382022	348.170.269
1906	CONSORCIO CAPITAL (73059)	7592023	10.149.860.836
SALDO TOTAL			16.700.699.017

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL.

La mayoría de los saldos por anticipos que venían del año 2022, fueron legalizados en el 2023 de ahí la notable disminución con respecto a este último año.

Con relación a los recursos entregados en administración, el saldo de \$193.069.602.448, que se refleja en el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2023, 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:

CUENTA	ENTIDAD	CONVENIO	CONTABILIDAD
1908	IDARTES-447-2022	409-2022	\$ 12.347.999,00
1908	IDARTES	471-2023	\$ 894.250.330,00
1908	IDARTES	359-2021	\$ 6,40
1908	SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA		\$ 125.976.333.158,00
1908	SECRETARIA DISTRITAL DE CULTURA RECREACION Y DEPORTE-359-2021	382-2021	\$ 2.305.650,00
1908	SECRETARIA DISTRITAL DE CULTURA RECREACION Y DEPORTE-447-2022	409-2022	\$ 1.205.975,00
1908	SECRETARIA DISTRITAL DE CULTURA RECREACION Y DEPORTE-363-2019	459-2019	\$ 11.314.920,00
1908	SECRETARIA DISTRITAL DE CULTURA RECREACION Y DEPORTE	471-2023	\$ 288.262.295,00
1908	SECRETARIA DISTRITAL DE SEGURIDAD CONVIVENCIA Y JUSTICIA	699-2023	\$ 430.000.000,00
1908	SECRETARIA DE INTEGRACION SOCIAL 7918	8555-2023	\$ 625,00
1908	SECRETARIA DE INTEGRACION SOCIAL	500-2023	\$ 253.500.000,00
1908	INSTITUTO DISTRITAL PARA LA PROTECCION DE LA NIÑEZ Y DE LA JUVENTUD	612-2021	\$ 456.168.060,00
1908	INSTITUTO DISTRITAL PARA LA PROTECCION DE LA NIÑEZ Y DE LA JUVENTUD	703-2022	\$ 303.254.115,00
1908	AGENCIA DISTRITAL PARA LA EDUCACION SUPERIOR ATENEA	470-2022	\$ 10.039.297.130,00
1908	AGENCIA DISTRITAL PARA LA EDUCACION SUPERIOR ATENEA	567-2023	\$ 16.115.919.971,00
1908	AGENCIA DISTRITAL PARA LA EDUCACION SUPERIOR ATENEA	2267-2021	\$ 8.339.939.847,00
1908	UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS	836-2022	\$ 1.124.486.161,00
1908	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE REHABILITACION Y MATENIMIENTO VIAL	1292-2012	\$ 14.656.644.617,00
1908	INSTITUTO DISTRITAL DE TURISMO	444-2021	\$ 56.378.115,80
1908	AGENCIA NACIONAL INMOBILIARIA VIRGILIO BARCO VARGAS	299-2018	\$ 2.810.232.269,00
1908	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS		
1908	EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX	150-2017	\$ 11.282.999.570,00
1908	EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE BOGOTA ESP	9-07-30-100-05-70-2010	\$ 14.761.634,00
SALDO TOTAL			\$ 193.069.602.448,20

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
COMPOSICIÓN
FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos**

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2023.12
Periodo Anterior:	2022.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-23	dic-22	Variación
Arrendamiento Operativo - Arrendador			
Arrendamiento Operativo - Arrendatario			
511118 - Arrendamiento operativo	18.104.000,00	15.500.000,00	2.604.000,00

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

El saldo de la subcuenta 511118 inicia con un valor de \$18.104.000, 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.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

**NOTA 21
CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN
FDL CIUDAD BOLIVAR Pesos**

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2022.12
Periodo Anterior:	2022.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-23			dic-22			Variación
	Saldo Corriente	do No Corrie	Saldo Final	Saldo Corriente	do No Corrie	Saldo Final	
24 - CUENTAS POR PAGAR	16.138.970.877,00		16.138.970.877,00	15.629.896.580,00		15.629.896.580,00	509.074.297,00
2401 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	14.968.390.163,00		14.968.390.163,00	14.097.307.174,00		14.097.307.174,00	871.082.989,00
2436 - RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	371.697.678,00		371.697.678,00	814.545.794,00		814.545.794,00	-442.848.116,00
2440 - IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	757.703.421,00		757.703.421,00	692.446.790,00		692.446.790,00	65.256.631,00
2490 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR	41.179.615,00		41.179.615,00	25.596.822,00		25.596.822,00	15.582.793,00

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

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 2023 se encuentran pendientes de pago.

La subcuenta 240101 Adquisición de bienes y servicios nacionales – Bienes y servicios. presenta una disminución del 78,64% debido a la depuración respecto a los saldos conciliados entre las áreas de (Contabilidad, Presupuestos y Almacén) y aprobación en los comités Técnicos de Sostenibilidad Contable del FDLCB.

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 2023, 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).



Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	14.968.390.163,00
240101	Bienes y servicios	249.043.653,00
240102	Proyectos de inversión	14.719.346.510,00

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 2023, 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	371.697.678,00
243603	Honorarios	38.980.387,00
243605	Servicios	13.375.688,00
243608	Compras	19.814.460,00
243615	Rentas de trabajo	126.317,00
243625	Impuesto a las ventas retenido	63.373.763,00
243626	Contratos de construcción	32.207.385,00
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	29.584.883,00
243690	Otras retenciones	174.234.795,00

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:

Notas a los Estados Financieros

2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	757.703.421,00
244011	Licencias, registro y salvoconducto	1.061.157,00
244017	Intereses de mora	339.913.000,00
244024	Tasas	416.729.264,00

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
TOTAL				1.061.157

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL.

Por otro lado, dentro de este grupo se observa un saldo de \$416.729.264, 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	CONCEPTO	VALOR
131101	TR00001572	28/04/2023	Tasas Retributivas persuasivo	17.819.805
131101	TR 00001618	9/10/2023	Tasas Retributivas persuasivo	1.533.826
131101	TR00001167	30/12/2022	Tasas Retributivas Cobro Coactivo	15.338.258
131101	TR 0000963	28/08/2022	Tasas Retributivas Cobro Coactivo	9.934.319
131101	TR0000504	29/04/2019	Tasas Retributivas Cobro Coactivo	70.455.532
131101	TR0000277	27/04/2018	Tasas Retributivas Cobro Coactivo	67.683.748
131101	TR000117	25/04/2017	Tasas Retributivas Cobro Coactivo	21.675.027
131101	2015-05-069	30/04/2015	Tasas Retributivas Cobro Coactivo	3.802.763
131101	2016-TR-00069	25/04/2016	Tasas Retributivas Cobro Coactivo	3.941.938
131101	TR0000655	7/05/2021	Tasas Retributivas Cobro Coactivo	9.570.749
131101	1289/2018	18/12/2018	Compensacion Tala De Arboles Cobro Coactivo	172.555.167
131101	1442/2017	28/06/2017	Compensacion Tala De Arboles Cobro Coactivo	167.703
131101	762/2015	18/06/2015	Compensacion Tala De Arboles Cobro Coactivo	3.810.794
131101	763/2015	18/06/2015	Compensacion Tala De Arboles Cobro Coactivo	7.086.523
131101	761/2015	18/06/2015	Compensacion Tala De Arboles Cobro Coactivo	477.219
131101	764/2015	18/06/2015	Compensacion Tala De Arboles Cobro Coactivo	7.599.360
131101	765/2015	18/06/2015	Compensacion Tala De Arboles Cobro Coactivo	3.276.533
TOTAL				416.729.264

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 2023, 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	CONCEPTO	VALOR
131103	TR000117	25/04/2016	Tasas Retributivas Intereses Moratorios	50.786.000
131103	TR0000277	27/04/2018	Tasas Retributivas Intereses Moratorios	133.596.000
131103	2015-05-069	30/04/2015	Tasas Retributivas Intereses Moratorios	10.314.000
131103	2016-TR-00069	25/04/2016	Tasas Retributivas Intereses Moratorios	10.692.000
131103	TR0000504	29/04/2019	Tasas Retributivas Intereses Moratorios	114.150.000
131103	TR0000655	30/04/2021	Tasas Retributivas Intereses Moratorios	7.665.000
131103	TR0000963	28/08/2022	Tasas Retributivas Intereses Moratorios	4.375.000
131103	TR00001167	30/12/2022	Tasas Retributivas Intereses Moratorios	4.797.000
131103	TR00001572	28/04/2023	Tasas Retributivas Intereses Moratorios	3.472.000
131103	TR00001618	9/10/2023	Tasas Retributivas Intereses Moratorios	66.000
TOTAL				339.913.000

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 \$41.179.615, reconocidas con corte a la vigencia, por compromisos de honorarios, salud de ediles del Fondo de Desarrollo Local, servicios públicos y ARL riesgos IV y V a cargo del FDLCB.

NOTA 23. PROVISIONES

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

Entidad:	FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2023.12
Periodo Anterior:	2022.12
Tipo de Revelaciones:	Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	dic-22		Saldo Final	Variación
				Saldo Corriente	Saldo No Corriente		
27 - PROVISIONES		369.852.387,00	369.852.387,00	293.561.612,00		293.561.612,00	76.290.775,00
2701 - LITIGIOS Y DEMANDAS		369.852.387,00	369.852.387,00	293.561.612,00		293.561.612,00	76.290.775,00

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:

No. Proceso	No. Identificación	Demandante	Valor Presente entidad
2017-00250	891800330	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE COLOMBIA	51.037.758
2019-00908	19310394	AREVALO CORREDOR RUBEN	280.801.999
2020-00014	1028786860	ROBAYO SUAREZ HELEN GABRIELA	38.012.630
TOTAL			369.852.387

Fuentes: Reporte SIPROJ-WEB.

NOTA 24 OTROS PASIVOS

**NOTA 24
OTROS PASIVOS
COMPOSICIÓN
FDL CIUDAD BOLIVAR PESOS**

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

CUENTAS	dic-23			dic-22			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
29 - OTROS PASIVOS	4.172.806.021,00		4.172.806.021,00	6.326.667.709,00		6.326.667.709,00	-1.153.861.688,00
2901 - AVANCES Y ANTIPOPOS RECIBIDOS							0,00
2902 - RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00		0,00	2.292.688.113,00		2.292.688.113,00	-2.292.688.113,00
2903 - DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	4.172.806.021,00		4.172.806.021,00	3.033.979.596,00		3.033.979.596,00	1.138.826.425,00

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

En cuanto, al saldo en la cuenta 2902 con corte a 31 de diciembre 2023, presenta una disminución del 100% correspondiente a la legalización de los recursos entregados por la entidad Secretaria Distrital de Ambiente convenio SDA 20221952, y de acuerdo al decreto Local 003 del 2023, se trasladan los recursos para la ejecución de los siguientes contratos: COP-587-2021 Estudios E Ingeniería SAS cuyo objeto "Estudios y diseños de las vías y espacio público asociado a la infraestructura de transporte de la localidad de ciudad bolívar y con el 10% CIA 637-2021 Celebrado con Sandra Mónica Cardozo Rojas.

El saldo en la cuenta 2903 muestra el Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2023, Depósitos sobre contratos por valor de \$4.172.806.021, 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:

CONTRATISTA	No. DE CONTRATO	SALDO
CONSULTORIA Y CONSTRUCCION S.A.S.	3042018	1.499.997.492
CONSORCIO OPORTO	4032019	648.891.620
CONSORCIO CAPITAL CB	4382022	72.727.273
ESTUDIOS E INGENIERIA S.A.S.	5202022	552.627.818
CONSORCIO PROVIAS CB	6142022	795.091.488
INGENIERIA Y DESARROLLO URBANISTICO S.A.S.	6512022	398.732.031
O.L. INGENIERIA DE CONSTRUCCION SAS	6762022	29.643.159
GESTION RURAL Y URBANA SAS	7872022	81.851.777
PROYECTOS DE INGENIERIA CIVIL Y AMBIENTAL S A S	8052022	93.243.363
TOTAL SALDO		4.172.806.021

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes.

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

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2023.12
Periodo Anterior:	2022.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-23	dic-22	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
81 - ACTIVOS CONTINGENTES		48.749.246,00	(48.749.246,00)
8120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		48.749.246,00	(48.749.246,00)

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

Por otra parte, en la cuenta 8120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, el FDLCB registra el valor de las multas impuestas por la Alcaldía local dentro de sus funciones de inspección y vigilancia. Teniendo en cuenta lo anterior, la entidad impone multas por concepto de infracción al régimen urbanístico, requisitos de establecimientos comerciales e infracciones al código de policía, multas que una vez impuestas sin que el título haya quedado ejecutoriado, son informadas por parte del Área de Gestión Policiva y Jurídica a la oficina de contabilidad, para ser registradas en cuentas de orden dentro de la contabilidad del FDLCB. Atendiendo al nuevo marco normativo contable aplicable a entidades de Gobierno, hasta tanto el título no queda ejecutoriado, el valor de dichas multas seguirá registrado en la cuenta 8120.

Durante la vigencia 2023, se realizó comité de saneamiento contable, para castigar los valores registrados en la subcuenta 812004, toda vez que estos valores no son reportados en el aplicativo proceso judicial.

25.2. Pasivos contingentes

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

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2023.12
Periodo Anterior:	2022.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-23	dic-22	VARIACIÓN
	SALDO FINAL	SALDO FINAL	
91 - PASIVOS CONTINGENTES	4.293.798.559,00	3.361.399.602,00	932.398.957,00
9120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	4.293.798.559,00	3.361.399.602,00	932.398.957,00

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:

57

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

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR		
Periodo Actual:	2023.12		
Periodo Anterior:	2022.12		
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar		
Cifras en:	Pesos		

Cuentas	die-23		DETALLE DE INCERTIDUMBRES ASOCIADAS AL VALOR O FECHA
	VALOR EN LIBROS	CANTIDAD (PROCESOS O CASOS)	
91 - PASIVOS CONTINGENTES	4.293.798.659,00	11,00	
9120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	4.293.798.659,00	11,00	
912001 - Civiles			
912002 - Laborales			
912004 - Administrativos	4.293.798.659,00	11,00	Durante la vigencia no se presentaron cifras que ameriten observaciones
912005 - Obligaciones fiscales			
912080 - Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conf			
9125 - DEUDA GARANTIZADA			
912528 - Al gobierno general			
912529 - A las empresas			
9126 - GARANTÍA ESTATAL EN EL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA CON PRESTACIÓN		0,00	
912601 - Colpensiones			
912602 - CAJANAL			
912603 - FONPRECON			
912604 - CAPRECOM			
912605 - Fondo de previsión de la universidad del cauca			
912606 - Pensiones de Antioquia			
912607 - CAVDAC			
912608 - Caja de sueldos de retiro de la policía nacional			
912609 - Caja de retiro de las fuerzas militares			
912610 - Fondo de prestaciones sociales del magisterio			
912611 - Universidad Nacional			
9126 - GARANTÍAS CONTRACTUALES		0,00	
912601 - Acuerdos de concesión			
912602 - Contratos de asociación			
912603 - Contratos a riesgo compartido			
912604 - Contratos de obra			
912605 - Contratos para servicios públicos			
912606 - Uniones temporales			
912607 - Promesas de compraventa			
912690 - Otras garantías contractuales			
9129 - OBLIGACIONES EN OPCIONES		0,00	
912907 - Ventidas			
912908 - Compradas			
9130 - BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS		0,00	
913001 - Efectivo			
913002 - Inversiones			
913003 - Inventarios			
913004 - Propiedades planta y equipo			
913005 - Otros activos			
913006 - Oro piedras preciosas y joyas			
913007 - Obras de arte			
913008 - Armas y municiones			
913009 - Bienes fungibles			
913010 - Activos netos			
913090 - Otros bienes aprehendidos o incautados			
9148 - BONOS PENSIONALES EMITIDOS POR LOS FONDOS DE RESERVAS		0,00	
914801 - Bonos pensionales emitidos			
9190 - OTROS PASIVOS CONTINGENTES		0,00	
919001 - Cuentas en participación			
919002 - Garantías y avales otorgados			
919003 - Obligaciones contingentes a cargo en acuerdos no clasificado			
919004 - Obligaciones de reembolso relacionadas con demandas arbitra			
919090 - Otros pasivos contingentes			

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:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2023.12
Periodo Anterior:	2022.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-23	dic-22	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
81 - ACTIVOS CONTINGENTES		48.749.246,00	(48.749.246,00)
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)	(146.954.787,00)	48.749.246,00
8905 - ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)		(48.749.246,00)	48.749.246,00
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 2022 a 2023, debido a que los valores contemplados en esta cuenta no fueron susceptibles de cambios, durante este periodo se realizará la reclasificación de esta partida.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

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

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2023.12
Periodo Anterior:	2022.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-23	dic-22	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
91 - PASIVOS CONTINGENTES	4.293.798.559,00	3.361.399.602,00	932.398.957,00
99 - ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(4.293.798.559,00)	(3.361.399.602,00)	(932.398.957,00)
9905 - PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(4.293.798.559,00)	(3.361.399.602,00)	(932.398.957,00)

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

No. Proceso	Demandante	Valor Presente Entidad
2018-00267	UNIVERSAL DE CONSTRUCCIONES S.A. - UNIDECON S.A.	812.119.968,00
2020-00257	FUNDACION CENTRO PARA EL DESARROLLO ARMONICO DE LAS SOCIEDAD CEDAS	27.432.547
2020-00193	CONSORCIO UNIOBRAS 2020-06	25.397.080
2013-00495	S LA ARQUITECTOS LTDA	7.117.249,00
2019-00360	PULIDO GARCIA LUIS ORLANDO	281.789.158
2015-01859	HERNANDEZ RAMIREZ ENID JOHANNA	53.697.205
2015-00654	MONTERO MARIA GRACIELA	16.191.679
2019-00201	PROMCIVILES S.A.S	25.476.852
2019-00555	RODRIGUEZ HIGUITA NATHALIA	2.725.313.755
2020-00239	RODRIGUEZ JIMENEZ MOISES	196.579.362
2021-00285	CONSORCIO CBP	122.683.704
TOTAL		4.293.798.559

Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL

NOTA 27. PATRIMONIO

NOTA 27 PATRIMONIO COMPOSICION FDL CIUDAD BOLIVAR Pesos

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2023.12
Periodo Anterior:	2022.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

Cuentas	dic-23	dic-22	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
3 - PATRIMONIO	528.566.600.284,00	491.424.514.678,00	37.142.085.606,00
31 - PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	528.566.600.284,00	491.424.514.678,00	37.142.085.606,00
3105 - CAPITAL FISCAL	346.292.296.413,00	346.292.296.413,00	0,00
3106 - CAPITAL DE LOS FONDOS DE PENSIONES ADMINISTRADOS POR COLPENS			0,00
3107 - APORTES SOCIALES			0,00
3108 - CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO			0,00
3109 - RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	144.757.523.817,00	102.165.270.769,00	42.592.253.048,00
3110 - RESULTADO DEL EJERCICIO	37.516.780.054,00	42.966.947.496,00	-5.450.167.442,00

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 | Pesos

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

CUENTAS	2023	
	Movimiento Vigencia	Descripción
3109 - Saldo inicial resultados de ejercicios anteriores	102.165.270.769,00	
3110 - Reclasificación del Resultado de la Vigencia Anterior	42.966.947.496,00	
3109 - Distribución de excedentes financieros		
24 - AJUSTES POR CUENTAS POR PAGAR	1.121.621.969,00	
2401 - Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.084.824.508,00	Depuración de cuentas aprobadas comité tecnico de sostenibilidad contable
2402 - Subvenciones por pagar	0,00	...
2403 - Transferencias por pagar	0,00	...
2406 - Adquisición de bienes y servicios en el exterior	0,00	...
2407 - Recursos a favor de terceros	0,00	...
2424 - Descuentos de nómina	0,00	...
2430 - Subsidios asignados	0,00	...
2436 - Retención en la fuente e impuesto de timbre	34.735.726,00	Depuración de cuentas aprobadas comité tecnico de sostenibilidad contable
2440 - Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0,00	...
2445 - Impuesto al valor agregado iva	0,00	...
2460 - Créditos judiciales	0,00	...
2466 - Saldos disp.patrim.autónomos otros recur.entreg.admon	0,00	...
2470 - Recur.recib. sistemas grales pensio riesgos laborales	0,00	...
2480 - Administración y prestación de servicios de salud	0,00	...
2481 - Administración de la seguridad social en salud	0,00	...
2483 - Obligaciones de los fondos de reservas de pensiones	0,00	...
2490 - Otras cuentas por pagar	2.061.735,00	Depuración de cuentas aprobadas comité tecnico de sostenibilidad contable
2495 - Cuentas por pagar a costo amortizado	0,00	...
SALDO FINAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	144.757.523.817,00	

dic-23	
Movimiento Vigencia	144.757.523.817,00
	0,00

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

Refleja el resultado del ejercicio de la vigencia 2023 por valor \$37.516.780 y el resultado de años anteriores, se observa un aumento del 41,69% debido a la depuración de las obligaciones con Operadores respecto a los saldos conciliados entre las áreas de (Contabilidad, Presupuestos y Almacén), que afectaron las cuentas 2401 adquisición de bienes y servicios nacionales, 2436 retención en la fuente, 2440 impuestos contribuciones y tasas, 2903 depósitos recibidos en garantías, en este proceso se evidencia que esta cuenta presentaba saldos que correspondían a ingresos al Almacén doblemente contabilizados en el gasto, en el momento de realizar el respectivo pago de la obligación y no presentaban saldo en la Matriz de Obligaciones del área de Presupuestos. Igualmente, correspondían al saldo de los años

comprendidos entre el 2013 y 2023. Para lo cual se efectuaron (2) Comités Técnicos de Sostenibilidad Contable del FDLCB.

Es de resaltar la afectación de la cuenta de resultados de ejercicios anteriores presenta una variación por valor \$1.496.316.417 debido a lineamiento de la circular del CONFIS 04-2023 de redistribución de excedentes financieros.

NOTA 28. INGRESOS

NOTA 28 INGRESOS COMPOSICION FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2023.12
Periodo Anterior:	2022.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

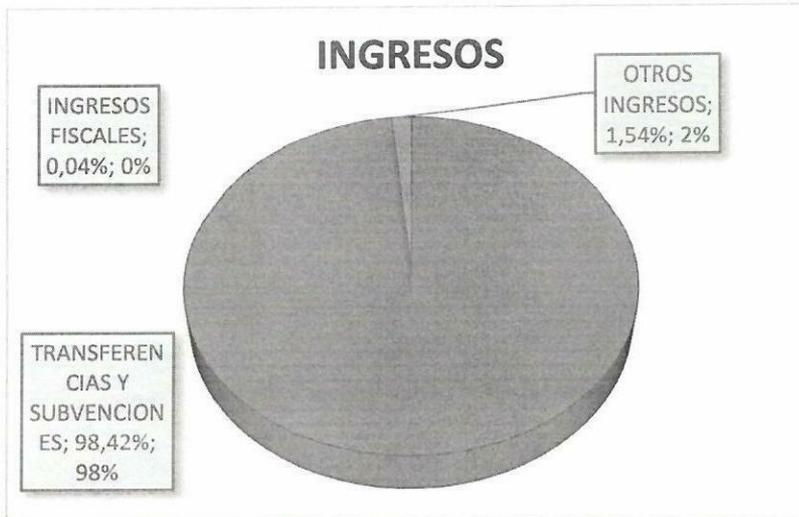
CUENTAS	dic-23	dic-22	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
4 - INGRESOS	174.886.322.034,00	141.879.288.509,00	33.007.033.525,00
41 - INGRESOS FISCALES	62.922.811,00	7.755.045,00	55.167.766,00
44 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	172.129.633.000,00	140.258.737.000,00	31.870.896.000,00
48 - OTROS INGRESOS	2.693.766.223,00	1.612.796.464,00	1.080.969.759,00

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

Los ingresos del Fondo de Desarrollo Local de Ciudad Bolívar durante el año 2023, corresponden principalmente al aumento del 22,72% 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 2023, 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.



Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación.

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

Entidad:		210111001019 - FDL CIUDAD BOLIVAR			
Periodo Actual:		2023.12			
Periodo Anterior:		2022.12			
Tipo de Revelaciones:		SALDO - Saldos contables a consolidar			
Cifras en:		Pesos			
		dic-23		dic-23	
Cuentas		Saldo Final	Part %	Saldo Final	
				Variación	
4105 - IMPUESTOS		0,00	0,00%	0,00	0,00
CONTA - Contabilidad General					0,00
4195 - DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN IMPUESTOS		0,00	0,00%	0,00	0,00
CONTA - Contabilidad General					0,00
SALDO NETO DE IMPUESTOS		0,00	0,00%	0,00	0,00
4110 - CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		62.922.811,00	0,00%	7.755.045,00	55.167.766,00
411002 - Multas y Sanciones		62.922.811,00	0,00%	7.755.045,00	55.167.766,00
419502 - Devoluciones y descuentos en contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		0,00	0,00%	0,00	0,00
SALDO NETO DE CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		62.922.811,00	0,00%	7.755.045,00	55.167.766,00
41 - FISCALES		62.922.811,00	0,00%	7.755.045,00	55.167.766,00
44 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		172.129.633.000,00	0,00%	140.258.737.000,00	31.870.896.000,00
4428 - OTRAS TRANSFERENCIAS		172.129.633.000,00	0,00%	140.258.737.000,00	31.870.896.000,00
442802 - Para proyectos de inversión		167.512.955.000,00	0,00%	135.989.687.000,00	31.523.268.000,00
442803 - Para gastos de funcionamiento		4.616.678.000,00	0,00%	4.269.050.000,00	347.628.000,00

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:	2023.12
Periodo Anterior:	2022.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

Cuentas	dic-23	dic-22	Variación
	Saldo Final	CONCEPTO_NA Saldo Final	
48 - OTROS INGRESOS	2.693.766.223,00	1.612.796.464,00	1.080.969.759,00
4802 - FINANCIEROS	1.182.233.250,00	1.284.752.229,00	-102.518.979,00
480232 - Rendimientos sobre recursos entregados en administración	1.176.237.156,00	1.284.752.229,00	-108.515.073,00
480233 - Otros intereses de mora	5.996.094,00		5.996.094,00
4808 - INGRESOS DIVERSOS	1.428.815.935,00	272.638.658,00	1.156.177.277,00
480815 - Fotocopias	379.900,00	234.460,00	145.440,00
480825 - Sobrantes		53,00	-53,00
480826 - Recuperaciones		270.075.301,00	-270.075.301,00
480829 - Responsabilidades fiscales	49.677.711,00		49.677.711,00
480863 - Reintegros	239.369.446,00		239.369.446,00
480890 - Otros ingresos diversos	1.139.388.878,00	2.328.844,00	1.137.060.034,00
4830 - REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	82.717.038,00	55.405.577,00	27.311.461,00
483002 - Cuentas por cobrar	82.717.038,00	54.202.346,00	28.514.692,00
483006 - Propiedades Planta y Equipo		1.203.231,00	-1.203.231,00

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

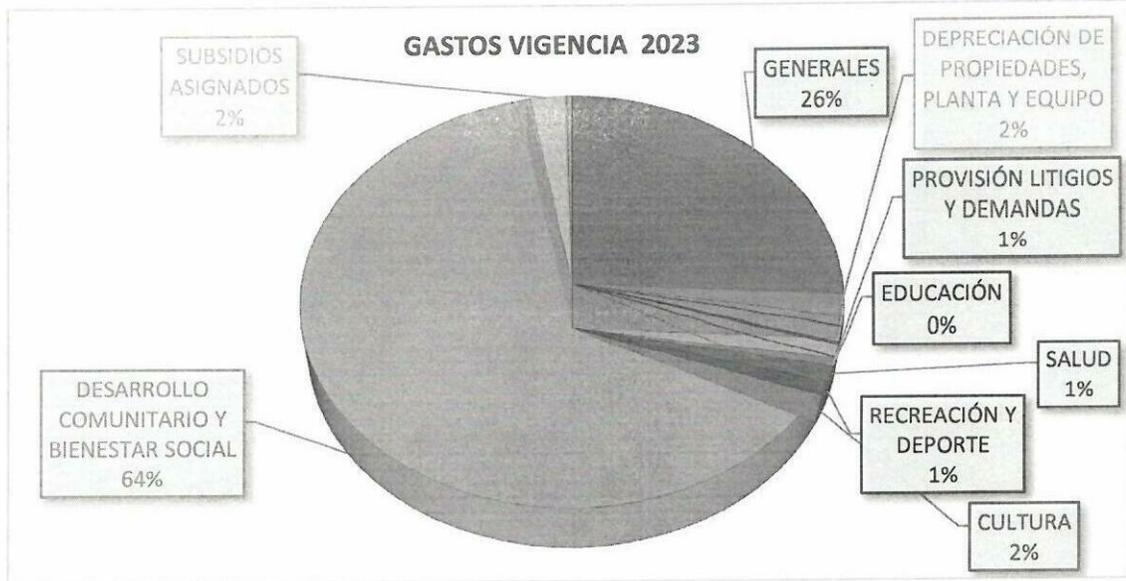
**NOTA 29
GASTOS
COMPOSICIÓN
FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos**

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2023.12
Periodo Anterior:	2022.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-23	dic-22	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
5 - GASTOS	137.369.541.980,00	98.912.341.013,00	38.457.200.967,00
51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	35.587.995.077,00	27.699.298.722,00	7.888.696.355,00
53 - DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.183.638.261,00	1.850.462.817,00	1.333.175.444,00
54 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	17.345.620,00		17.345.620,00
55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL	97.960.840.599,00	67.508.081.513,00	30.452.759.086,00
58 - OTROS GASTOS	619.722.423,00	1.854.497.961,00	-1.234.775.538,00

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

Los gastos del Fondo de Desarrollo Local de Ciudad Bolívar, aumentaron el 23,26% para la vigencia 2023 están representados en los desembolsos realizados, para cubrir las necesidades de operación y funcionamiento de la entidad, utilizando los recursos asignados en un 64% al desarrollo comunitario de bienestar social y 26% 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.



Fuentes: libros auxiliares aplicativo SI CAPITAL

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:	2023.12							
Periodo Anterior:	2022.12							
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar							
Cifras en:	Pesos							
CUENTAS	Saldo Final	Saldo Final	Variación	dic-23	dic-23	dic-23	Saldo Final	Diferencia
	dic-23	dic-22		En Dinero	En Especie	TOTAL		
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	35.587.995.077,00	27.699.298.722,00	7.888.696.355,00	35.587.995.077,00	0,00	35.587.995.077,00	35.587.995.077,00	0,00
51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	35.587.995.077,00	27.699.298.722,00	7.888.696.355,00	35.587.995.077,00	0,00	35.587.995.077,00	35.587.995.077,00	0,00
5101 - SUELDOS Y SALARIOS			0,00			0,00	0,00	0,00
5102 - CONTRIBUCIONES IMPUTADAS			0,00			0,00	0,00	0,00
5103 - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		10.824.800,00	-10.824.800,00			0,00	0,00	0,00
5104 - APORTES SOBRE LA NÓMINA			0,00			0,00	0,00	0,00
5107 - PRESTACIONES SOCIALES			0,00			0,00	0,00	0,00
5108 - GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS			0,00			0,00	0,00	0,00
5111 - GENERALES	35.522.583.389,00	27.333.296.127,00	8.189.287.262,00	35.522.583.389,00		35.522.583.389,00	35.522.583.389,00	0,00
5120 - IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	65.411.688,00	356.177.795,00	-289.766.107,00	65.411.688,00		65.411.688,00	65.411.688,00	0,00
5122 - RECURSOS DESTINADOS A LA FINANCIACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE			0,00			0,00	0,00	0,00
52 - DE VENTAS			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5202 - SUELDOS Y SALARIOS			0,00			0,00	0,00	0,00
5203 - CONTRIBUCIONES IMPUTADAS			0,00			0,00	0,00	0,00
5204 - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS			0,00			0,00	0,00	0,00
5207 - APORTES SOBRE LA NÓMINA			0,00			0,00	0,00	0,00
5208 - PRESTACIONES SOCIALES			0,00			0,00	0,00	0,00
5211 - GENERALES			0,00			0,00	0,00	0,00
5212 - GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS			0,00			0,00	0,00	0,00
5220 - IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS			0,00			0,00	0,00	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 2023 en gastos que permitieron su funcionamiento, gastos que se ven reflejados en las cuentas del grupo 51, y que corresponden a un total \$35.587.995.077, 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 \$ 15.500.000, 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, la variación de 327,88% notable con respecto al año 2023, 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 \$45.903.000.

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:	2023.12
Periodo Anterior:	2022.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

Cuentas	dic-23	dic-22	Variación
	No Aplica Concepto Saldo Final	No Aplica Concepto Saldo Final	
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.183.638.261,00	1.850.462.817,00	1.333.175.444,00
DETERIORO	59.664.714,00	34.940.331,00	24.724.383,00
5347 - DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	59.664.714,00	34.940.331,00	24.724.383,00
DEPRECIACIÓN	2.242.588.699,00	1.518.767.035,00	723.821.664,00
5360 - DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2.242.588.699,00	1.518.767.035,00	723.821.664,00
AMORTIZACIÓN	10.353.423,00	0,00	10.353.423,00
5366 - AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	10.353.423,00	0,00	10.353.423,00
PROVISIÓN	871.031.425,00	296.755.451,00	574.275.974,00
5368 - PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	871.031.425,00	296.755.451,00	574.275.974,00

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 \$59.664.714 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 2023 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.

29.3. Transferencias y subvenciones

NOTA 29
GASTOS
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES
FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2023.12
Periodo Anterior:	2022.12
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-23	dic-22	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
54 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	17.345.620,00		17.345.620,00
5424 - SUBVENCIONES	17.345.620,00		17.345.620,00
542407 - Bienes entregados sin contraprestación	17.345.620,00		17.345.620,00

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

La transferencia del Fondo Desarrollo Local Ciudad Bolívar corresponde al traspaso de bienes entregados a la entidad Secretaria de Integración Social, para uso y dotación de los Jardines Infantiles de la localidad.

29.4. Gasto Público Social

NOTA 29
GASTOS
GASTO PÚBLICO SOCIAL
FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Periodo Actual:	2023.12
Periodo Anterior:	2022.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-23	dic-22	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL	97.960.840.599,00	67.508.081.513,00	30.452.759.086,00
5501 - EDUCACIÓN	3.437.707,00		3.437.707,00
550106 - Asignación de bienes y servicios	3.437.707,00		3.437.707,00
5502 - SALUD	1.651.866.252,00	1.333.290.966,00	318.575.286,00
550206 - Asignación de bienes y servicios	1.651.866.252,00	1.333.290.966,00	318.575.286,00
5503 - 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
5504 - VIVIENDA	163.471.328,00		163.471.328,00
550406 - Asignación de bienes y servicios	163.471.328,00		163.471.328,00
5505 - RECREACIÓN Y DEPORTE	1.492.751.582,00	1.983.315.878,00	-490.564.296,00
550506 - Asignación de bienes y servicios	1.492.751.582,00	1.983.315.878,00	-490.564.296,00
5506 - CULTURA	2.840.159.582,00	286.275.693,00	2.553.883.889,00
550605 - Generales	386.052.482,00		386.052.482,00
550606 - Asignación de bienes y servicios	2.454.107.100,00	286.275.693,00	2.167.831.407,00
5507 - DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	88.238.797.069,00	62.871.669.915,00	25.367.127.154,00
550705 - Generales		15.889.608.000,00	-15.889.608.000,00
550706 - Asignación de bienes y servicios	88.238.797.069,00	46.982.061.915,00	41.256.735.154,00
5508 - MEDIO AMBIENTE	400.814.112,00	1.033.529.061,00	-632.714.949,00
550802 - Actividades de recuperación	156.928.181,00	1.031.106.861,00	-874.178.680,00
550806 - Estudios y proyectos	243.885.931,00	2.422.200,00	241.463.731,00
5550 - SUBSIDIOS A SIGNADOS	3.105.383.492,00		3.105.383.492,00
555002 - Para educación	3.105.383.492,00		3.105.383.492,00

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 2023, presenta un aumento del 45,11% con relación al año 2022, el rubro con mayor participación del 90% 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, presenta un aumento del 23,89%, ejecutando contratos con la entidad Subred Integrada De Servicios de Salud Sur, en programas de salud contemplados en el proyecto 1892 del plan de desarrollo 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, presenta un aumento del 892,11% con relación al 2022, orientados en 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.
-

Los gastos públicos sociales en Subsidios Asignados, presenta un aumento del 100% con relación al 2022, corresponde a la ejecución de los convenios interadministrativos 2267-2021, 470-2022 con la entidad Agencia Distrital Para La Educación Superior Atenea, para la implementación de un nuevo modelo inclusivo, eficiente y flexible para el acceso y la permanencia de las y los jóvenes egresados de instituciones de educación media a programas de educación superior.

29.4. Otros gastos

NOTA 29
GASTOS
OTROS GASTOS
FDL CIUDAD BOLÍVAR | Pesos

Entidad:	210111001019 - FDL CIUDAD BOLÍVAR
Período Actual:	2023.12
Período Anterior:	2022.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-23	dic-22	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
58 - OTROS GASTOS	619.722.423,00	1.854.497.961,00	(1.234.775.538,00)
5804 - FINANCIEROS	159.235.454,00	153.658.549,00	5.576.905,00
580423 - Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	159.235.454,00	153.658.549,00	5.576.905,00
5890 - GASTOS DIVERSOS	460.486.969,00	1.700.839.412,00	(1.240.352.443,00)
589017 - Pérdidas en siniestros		322.358,00	(322.358,00)
589019 - Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	109.798.937,00		109.798.937,00
589025 - Multas y sanciones	6.981.976,00		6.981.976,00
589090 - Otros gastos diversos	343.706.056,00	1.700.517.054,00	(1.356.810.998,00)

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

Otros gastos reflejan la perdida 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. Corresponde al traslado de bienes realizado a la Universidad Distrital Francisco Jose De Caldas mediante acta de traslado definitivo.

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 2023 y en constancia firman:



TATIANA PIÑEROS LAVERDE
Alcaldesa Local Ciudad Bolívar (E)



AIDÉ GÓMEZ GARZÓN
Contadora FDL Ciudad Bolívar
T.P 255177-T