



**Secretaría Distrital de Hacienda
Dirección Distrital de Contabilidad
Subdirección de Gestión Contable de Hacienda**

**Notas a los Informes Financieros y
Contables a 31 de mayo de 2022**

Contenido

NOTAS DE LOS ACTIVOS.....	3
Nota 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3
Nota 2. Inversiones e Instrumentos Derivados	6
Nota 3. Cuentas por Cobrar.....	6
NOTAS DE LOS PASIVOS.....	8
Nota 4. Préstamos por pagar	9
Nota 5. Otros Pasivos	10
NOTAS DE LOS INGRESOS.....	11
Nota 6. Ingresos Fiscales	11
Nota 7. Transferencias y subvenciones	13
NOTAS DE LOS GASTOS	14
Nota 8. Transferencias y subvenciones	14
Nota 9. Gasto público social	15
Nota 10. Operaciones Interinstitucionales	15
NOTAS DE CUENTAS DE ORDEN.....	16
Nota 11. Cuentas De Orden Deudoras	16
Nota 12. Acreedoras De Control.....	17

NOTAS DE LOS ACTIVOS

Los activos son recursos tangibles e intangibles de la entidad contable pública obtenidos como consecuencia de hechos pasados, y de los cuales se espera que fluyan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Estos recursos, tangibles e intangibles, se originan en las disposiciones legales, en los negocios jurídicos y en los actos o hechos financieros, económicos, sociales y ambientales de la entidad contable pública.

Desde el punto de vista económico, los activos surgen como consecuencia de transacciones que implican el incremento de los pasivos, el patrimonio o la realización de ingresos. También constituyen activos los bienes públicos que están bajo la responsabilidad de las entidades contables públicas pertenecientes al gobierno general.

Los activos al 31 de mayo de 2022 se componen así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
110000	Efectivo y equivalentes al efectivo	3.701.018.835.177	4.893.764.604.707	1.192.745.769.530
120000	Inversiones e Instrumentos Derivados	13.960.133.431.151	14.180.975.046.926	220.841.615.775
130000	Cuentas por cobrar	9.188.446.999.611	8.397.513.872.460	-790.933.127.151
140000	Préstamos por cobrar	5.749.003	5.749.003	0
150000	Inventarios	50.360.607	50.360.607	0
160000	Propiedades, planta y equipo	62.244.989.102	52.896.430.727	-9.348.558.375
190000	Otros activos	721.247.728.624	684.836.003.826	-36.411.724.798
TOTAL ACTIVOS		27.633.148.093.275	28.210.042.068.256	576.893.974.981

Nota 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Su saldo está representado de la siguiente manera:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
110500	Caja	55.400.000	55.400.000	0
111000	Depósitos en instituciones financieras	3.558.450.902.135	4.617.783.317.407	1.059.332.415.272
112000	Fondos en tránsito	142.409.632.692	275.822.986.950	133.413.354.258
113200	Efectivo de Usos Restringido	102.900.350	102.900.350	0
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		3.701.018.835.177	4.893.764.604.707	1.192.745.769.530

Depósitos en instituciones financieras

El saldo de los depósitos en cuentas bancarias, se conforman así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
111005	Cuenta corriente	15.301.357.107	16.866.881.465	1.565.524.358
111006	Cuenta de ahorro	3.451.967.372.182	4.393.124.029.982	941.156.657.800
111010	Cuentas de compensación Banco de la Repub.	79.543.679.746	195.871.008.884	116.327.329.138
111013	Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso	11.638.493.100	11.921.397.076	282.903.976
TOTAL DEPÓSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS		3.558.450.902.135	4.617.783.317.407	1.059.332.415.272

- **Cuenta de Ahorro**

Los saldos de las cuentas de ahorro incrementaron en el mes de mayo de 2022 por un valor de 941.156.657.800 con relación al saldo del mes de abril de 2022, las variaciones más significativas se presentan en las siguientes cuentas: Banco Popular S.A. 220-032-00859-1 con un aumento de 370.722.285.245, Banco Davivienda S.A. 550006000811767 con una variación positiva de 648.833.957.869, GNB Sudameris 91000018770 con un incremento de 218.157.310.735 y Scotiabank Colpatria 0032971203 con incremento de 214.336.319.015; igualmente, es importante observar que las cuentas de ahorro de los bancos Occidente 256-82868-2, Banco de Bogotá S.A. 256828682 y Banco GNB Sudameris 91000012060 reflejaron una disminución por valores de: 207.400.382.930, 209.543.735.210 y 118.704.380.008 respectivamente.

La variación positiva generada en las cuentas de ahorro principalmente se basa en el recaudo de ingresos tributarios del Distrito Capital y en el recaudo de la primera cuota de dividendos consignado por el Grupo de Energía de Bogotá.

A continuación, se detalla la variación por cada cuenta bancaria:

CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
BANCO DE BOGOTA S.A. 4485	468.424.667	235.949	-468.188.718
BANCO DE BOGOTA S.A. 4779	44.703	14.986.703.615	14.986.658.912
BANCO DE BOGOTA S.A. 4700	20.722.558	22.177.380	1.454.822
BANCO DE BOGOTA S.A. 7014	96.740.036	97.029.799	289.763
BANCO POPULAR S.A. 6022	3.958.436.981	3.972.223.358	13.786.377
BANCO POPULAR S.A. 8591	208.765.471.709	579.487.756.954	370.722.285.245
ITAU CORPBANCA COLOMBIA S A 7955	3	0	-3
BANCOLOMBIA S.A. 2907	84.949.011	37.033.929	-47.915.082
BANCOLOMBIA S.A. 8841	8.502.065.320	8.503.654.547	1.589.227
BANCO GNB SUDAMERIS 5540	7.232.545.910	53.329.779	-7.179.216.131
BANCO GNB SUDAMERIS 4660	1.030.586	1.041	-1.029.545
BANCO GNB SUDAMERIS 5220	422.586.870	449.338.713	26.751.843
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 6111	1.439.096	0	-1.439.096
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 7919	0	0	0
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 9907	0	17	17
BANCO DAVIVIENDA S.A. 6403	1.248	1.248	0
BANCO DE OCCIDENTE 8682	207.400.385.112	2.182	-207.400.382.930
BANCO DE OCCIDENTE 4259	522.196.294	522.658.604	462.310
BANCO DE OCCIDENTE 3573	118.823.409	29.111.441	-89.711.968
BANCO DE OCCIDENTE 0230	9.729.778.189	7.774.223.144	-1.955.555.045
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A. 1945	227.249.958	270.658.572	43.408.614
BANCO DAVIVIENDA S.A. 2884	268.406.182	15.381	-268.390.801
BANCO DAVIVIENDA S.A. 2892	3.665.235.136	1.391.069.127	-2.274.166.009
BANCO DAVIVIENDA S.A. 1767	1.003.987	648.834.961.856	648.833.957.869
BANCO DAVIVIENDA S.A. 6349	52.255.277.426	54.465.060.768	2.209.783.342
BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A. 4929	18.476	18.476	0
BANCO SANTANDER DE NEGOCIOS COLOMBIA S.A. 1543	703	704	1
BANCO DE OCCIDENTE 6228	16.713.355.421	17.122.492.981	409.137.560
BANCOLOMBIA S.A. 2511	38.441.409	48.272.786	9.831.377
CITIBANK COLOMBIA S.A. 9059	230	230	0
BANCO DE OCCIDENTE 3018	13.019.493	11.621.690	-1.397.803
BANCO DE OCCIDENTE 3778	2.003.025.994	1.517.854.564	-485.171.430
BANCO DE BOGOTA S.A. 8126	88.985.350	89.079.367	94.017
BANCO DE BOGOTA S.A. 8365	212.354.700.884	2.810.965.674	-209.543.735.210
BANCO DE BOGOTA S.A. 1267	38.536.008.720	30.661.900.152	-7.874.108.568
BANCO DE BOGOTA S.A. 3941	2.882.474.554	2.897.949.199	15.474.645
BANCO POPULAR S.A. 9190	26.886.627.273	27.178.856.141	292.228.868
BANCOLOMBIA S.A. 7232	15.230.829.130	17.087.477.940	1.856.648.810
BANCOLOMBIA S.A. 9252	103.587.502.175	98.278.434.378	-5.309.067.797
BANCOLOMBIA S.A. 9104	51.456.389.728	73.747.019.259	22.290.629.531

CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
BANCOLOMBIA S.A. 8868	44.684.374.056	49.663.275.116	4.978.901.060
BANCOLOMBIA S.A. 3172	8.104.084.679	4.100.721.937	-4.003.362.742
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 8255	1.180	1.184	4
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 9824	28.139.220	28.279.578	140.358
BANCO DE OCCIDENTE 6429	513.180.713	513.852.073	671.360
BANCO DE OCCIDENTE 8606	3.032.629.121	3.000.382.459	-32.246.662
BANCO DE OCCIDENTE 1238	1.391.136.072	1.392.956.007	1.819.935
BANCO DE OCCIDENTE 9710	8.279.701.711	8.043.303.831	-236.397.880
BANCO DE OCCIDENTE 7344	7.330.772	7.472.893	142.121
BANCO DAVIVIENDA S.A. 8792	90.906.326	101.883.500	10.977.174
BANCO DAVIVIENDA S.A. 8925	95.922.783.489	94.342.448.140	-1.580.335.349
BANCO DAVIVIENDA S.A. 3865	98.087.362.242	96.128.068.430	-1.959.293.812
BANCO DAVIVIENDA S.A. 3873	10.135.847.360	7.514.675.321	-2.621.172.039
BANCO DAVIVIENDA S.A. 3881	1.181.150.789	1.187.989.843	6.839.054
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 1036	1.406.766.107	1.208.727.591	-198.038.516
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 1044	703.732.880	705.201.832	1.468.952
BANCO DAVIVIENDA S.A. 1828	55.629	55.938	309
BANCO DAVIVIENDA S.A. 1810	156.064	181.119	25.055
BANCOLOMBIA S.A. 1426	7.471	7.507	36
BANCOLOMBIA S.A. 7386	5.380.771	5.406.569	25.798
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 42372	161.011.861.443	158.755.521.574	-2.256.339.869
BANCO GNB SUDAMERIS 12060	119.080.697.822	376.317.814	-118.704.380.008
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 1572	194.439.992.882	195.428.030.474	988.037.592
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 2513	101.449.582.504	101.363.424.671	-86.157.833
BANCO DE OCCIDENTE 2994	2.516.775.002	2.606.166.800	89.391.798
BANCO DE OCCIDENTE 3711	645.612.957	9.642.850.145	8.997.237.188
BANCO DE OCCIDENTE 3828	510.892.234	22.021.017	-488.871.217
BANCO DE OCCIDENTE 0537	5.810.515.076	4.356.710.874	-1.453.804.202
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 4717	35.331.112.028	36.830.575.432	1.499.463.404
BANCO DAVIVIENDA S.A. 3182	51.011	732.031	681.020
BANCOLOMBIA S.A. 0928	20.345.685	122.224.922	101.879.237
BANCOLOMBIA S.A. 0221	265.033.153	265.902.968	869.815
BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A. 0171	846.177.964	6.032.135	-840.145.829
BANCO DE OCCIDENTE 3143	36.948.599.503	35.865.637.392	-1.082.962.111
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 45714	1.300.229.224	4.334.450.767	3.034.221.543
BANCO DE OCCIDENTE 2855	3.169.878.430	3.186.849.734	16.971.304
BANCO DAVIVIENDA S.A. 3922	188.279.594	188.297.109	17.515
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 46068	10.234.322.413	8.557.185.054	-1.677.137.359
BANCO DAVIVIENDA S.A. 5356	12.158	11.091.197	11.079.039
BANCO GNB SUDAMERIS 17090	990.888.083	984.813.392	-6.074.691
BANCOLOMBIA S.A. 0914	1	1	0
BANCO GNB SUDAMERIS 17230	19.958.526.346	22.873.835.185	2.915.308.839
BANCO GNB SUDAMERIS 17510	151.063.898.181	152.009.692.561	945.794.380
BANCOLOMBIA S.A. 1749	2.629.485.808	6.540.634.225	3.911.148.417
BANCOLOMBIA S.A. 1769	485.554.555	451.423.933	-34.130.622
BANCO GNB SUDAMERIS 18770	712.935.412.839	931.092.723.574	218.157.310.735
BANCO SCOTIABANK COLPATRIA 71203	333.449.648.072	547.785.967.087	214.336.319.015
BANCO DAVIVIENDA 21040	165.542.731.905	166.518.065.254	975.333.349
BANCOLOMBIA 02656	538.780.217	14.025.151	-524.755.066
BANCO DE OCCIDENTE 5451	142.812.897.042	141.954.682.220	-858.214.822
BANCO DE OCCIDENTE 5865	680.657.467	684.063.476	3.406.009
TOTAL	3.451.967.372.182	4.393.124.029.982	941.156.657.800

- **Cuentas de compensación Banco de la República.**

Las cuentas de compensación del Banco de la República presentaron una variación positiva respecto al mes de abril de 2022 por valor de 116.327.329.138 que obedece al desembolso de endeudamiento externo por parte de la Corporación Financiera Internacional institución perteneciente al Banco Mundial.

Enseguida se detallan las variaciones presentadas:

CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
CITIBANK OF NEW YORK 0903	20.064.567	18.342.747	-1.721.820
DAVIVIENDA INTERNATIONAL 4010	2.120.186.766	88.140.131.574	86.019.944.808
BANCOLOMBIA PANAMA MONEY MARKET 0016	77.403.428.413	107.712.534.563	30.309.106.150
TOTAL	79.543.679.746	195.871.008.884	116.327.329.138

112010 Fondos en transito

Esta cuenta representa el valor de los fondos transferidos que no han sido confirmados por la entidad receptora.

En el mes de marzo presenta un incremento de 133.413.354.258 con respecto al mes anterior, conformado por los valores pagados por los contribuyentes de los Impuestos Distritales y que por los días de reciprocidad no se han consignado en los bancos receptores de la SDH desde las cuentas recaudadoras, el aumento del saldo se origina en la proximidad de los vencimientos de impuestos, situación que ha generado un mayor flujo de recursos por pagos de impuestos.

Nota 2. Inversiones e Instrumentos Derivados

El grupo de inversiones comprende las cuentas de inversiones de administración de liquidez y las inversiones en entidades controladas.

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
122100	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	75.299.437.500	296.140.563.500	220.841.126.000
122200	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)	20.461.723	20.951.498	489.775
122400	Inversiones de administración de liquidez al costo	69.138.053	69.138.053	0
122700	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	13.884.744.393.875	13.884.744.393.875	0
TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		13.960.133.431.151	14.180.975.046.926	220.841.615.775

Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado -valor razonable con cambios en el resultado

Estas inversiones corresponden a Certificados de depósito a término (CDT) así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	Abr-22	May-22	VARIACIÓN
122102	Certificados de depósito a término (CDT)	75.299.437.500	296.140.563.500	220.841.126.000

Las inversiones en CDT presentan un incremento en el mes, por valor de 220.841.126.000, originada por la compra de títulos con vencimiento mayor a 90 días con el custodio BNP Paribas Securities Services Sociedad Fiduciaria. Los títulos son valorados diariamente de acuerdo con los precios de mercado desde la Dirección Distrital de Tesorería.

Nota 3. Cuentas por Cobrar

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por el Ente en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable

a través de efectivo equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones sin contraprestación, tales como impuestos y transferencias, y transacciones con contraprestación, como la venta de bienes y servicios.

Las cuentas por cobrar se reconocen de acuerdo con la naturaleza que las origina y el grado de cobrabilidad de estas, cuando se cumplen integralmente las siguientes condiciones: la SDH tiene el control sobre el derecho; es probable la entrada de beneficios económicos futuros, representados en un flujo de recursos financiero fijo o determinable y el derecho puede medirse con fiabilidad.

La composición de las Cuentas por cobrar al final del período es la siguiente:

CÓDIGO CONTAB.	CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
130500	Impuestos. retención en la fuente y anticipos de impuestos	4.641.547.074.115	4.341.157.159.781	-300.389.914.334
131100	Contribuciones. tasas e ingresos no tributarios	56.954.102.045	117.685.678.614	60.731.576.569
133700	Transferencias por cobrar	960.089.292.331	946.143.145.760	-13.946.146.571
138400	Otras cuentas por cobrar	1.823.125.360.329	1.244.850.095.961	-578.275.264.368
138500	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	4.107.891.928.262	4.140.496.785.731	32.604.857.469
138600	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-2.401.160.757.471	-2.392.818.993.387	8.341.764.084
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		9.188.446.999.611	8.397.513.872.460	-790.933.127.151

Las variaciones más significativas se presentan en las siguientes cuentas:

Impuestos, Retención en la Fuente y Anticipos de Impuestos

Los Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos se encuentran registrados de acuerdo con la certificación de cartera emitida por las áreas de gestión y al cierre de mayo presentan los siguientes saldos en la cartera de la vigencia:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
130505	Retenciones En La Fuente	28.788.332.684	34.723.025.906	5.934.693.222
130507	Impuesto Predial Unificado	3.705.265.986.438	3.259.954.452.455	-445.311.533.983
130508	Impuesto de industria y comercio	57.272.485.000	182.053.083.570	124.780.598.570
130519	Impuesto de delineación urbana, estudios y aprobación de planos	55.540.857.000	46.677.802.000	-8.863.055.000
130522	Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos	30.352.820.590	27.611.917.365	-2.740.903.225
130524	Impuesto al consumo de cerveza	1.111.857.048	936.267.130	-175.589.918
130533	Impuesto sobre vehículos automotores	763.214.735.355	788.061.734.355	24.846.999.000
130553	Impuesto unificado de azar y espectáculos	0	1.138.877.000	1.138.877.000
TOTAL IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS		4.641.547.074.115	4.341.157.159.781	-300.389.914.334

Las variaciones más representativas en los saldos de mayo se presentan en la cartera de los siguientes impuestos:

- Impuesto Predial Unificado

Este impuesto corresponde al tributo que grava los inmuebles que se encuentran ubicados en el Distrito Capital de Bogotá, a 31 de mayo presenta una disminución de 445.311.533.983 por efecto del pago recibido de los contribuyentes en el mes de mayo para acceder al descuento por pronto pago sobre cartera causada en el mes anterior.

- **Impuesto de industria y comercio**

Este es un tributo de carácter municipal, que se genera por el ejercicio o realización directa o indirecta de cualquier actividad industrial, comercial o de servicios en jurisdicción del Distrito Capital de Bogotá, ya sea que se cumplan de forma permanente u ocasional, en inmueble determinado, con establecimiento de comercio o sin ellos.

Presenta un incremento de 124.780.598.570 con relación a abril 2022, debido al registro de las declaraciones tributarias presentadas en el mes, por los contribuyentes y empresas que han cumplido con esta formalidad.

Otras cuentas por cobrar

Este rubro representa el valor de los derechos de cobro de la entidad en operaciones que no se encuentran relacionados en las otras cuentas. presentan un saldo de 1.244.850.095.961, con una disminución por 578.275.264.368 al cierre de mayo 2022, el saldo se conforma por los siguientes conceptos:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
138414	Dividendos y participaciones por cobrar	1.482.049.619.393	903.130.620.257	-578.918.999.136
138418	Excedentes financieros	317.757.759.000	317.757.759.000	0
138426	Pago por cuenta de terceros	344.688.586	335.124.197	-9.564.389
138432	Responsabilidades fiscales	22.042.329	22.042.329	0
138436	Otros intereses por cobrar	20.099.915.123	22.004.935.528	1.905.020.405
138453	Rendimientos financieros de asignaciones directas	331.922.725	416.229.342	84.306.617
138490	Otras cuentas por cobrar	2.519.413.173	1.183.385.308	-1.336.027.865
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1.823.125.360.329	1.244.850.095.961	-578.275.264.368

La principal variación se presenta a continuación:

- **Dividendos y participaciones por cobrar**

Este rubro representa el valor de los derechos de cobro de la entidad por concepto de dividendos decretados por las empresas en las cuales se poseen inversiones, a mayo se conforman así:

DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR COBRAR				
CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN	
			\$	%
Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá	324.211.621.121	324.211.621.121	0	0,0%
Grupo Energía Bogotá	1.157.837.998.272	578.918.999.136	578.918.999.136	50,0%
TOTAL	1.482.049.619.393	903.130.620.257	-578.918.999.136	-39,1%

En el mes de mayo este rubro presenta una variación negativa de 39,1%, originada por el giro de dividendos realizado por el Grupo Energía de Bogotá, correspondiente a la primera cuota de los dividendos decretados en la vigencia 2022.

NOTAS DE LOS PASIVOS

Los pasivos corresponden a las obligaciones ciertas o estimadas de la entidad contable pública, derivadas de hechos pasados, de las cuales se prevé que representarán para la entidad un flujo de

salida de recursos que incorporan un potencial de servicios o beneficios económicos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal.

Las obligaciones se originan en las normas y disposiciones legales, en los negocios jurídicos y demás actos o hechos financieros, económicos, sociales y ambientales. Desde el punto de vista económico, se originan como consecuencia de operaciones que implican un incremento de activos o la generación de costos y gastos.

Los pasivos al 31 de mayo de 2022 se componen así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
220000	Emisión y colocación de títulos de deuda	3.998.363.044.189	4.016.279.029.689	17.915.985.500
230000	Préstamos por pagar	2.919.636.899.534	3.012.972.384.210	93.335.484.676
240000	Cuentas por pagar	1.363.087.738.126	1.446.201.249.013	83.113.510.887
250000	Beneficios a los empleados	40.486.607.575	41.575.870.300	1.089.262.725
270000	Provisiones	749.177.274.256	749.177.274.256	0
290000	Otros pasivos	1.866.345.787.934	1.923.718.535.570	57.372.747.636
TOTAL PASIVOS		10.937.097.351.614	11.189.924.343.038	252.826.991.424

Las principales variaciones se presentan en las siguientes cuentas:

Nota 4. Préstamos por pagar

Los préstamos por pagar presentan un aumento de 93.335.484.676 con respecto a junio y se conforman así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	1.337.133.675.973	1.343.246.976.763	6.113.300.790
2317	FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO	1.582.503.223.561	1.669.725.407.447	87.222.183.886
TOTAL PRÉSTAMOS POR PAGAR		2.919.636.899.534	3.012.972.384.210	93.335.484.676

Financiamiento Externo De Largo Plazo

El financiamiento externo de largo plazo corresponde a bonos emitidos y se detallan así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
231701	Préstamos Banca Comercial	1.029.727.301.345	997.382.336.443	-32.344.964.902
231702	Préstamos Banca Multilateral	530.789.573.671	650.798.970.732	120.009.397.061
231703	Préstamos Banca De Fomento	9.100.804.421	8.822.753.251	-278.051.170
231704	Préstamos De Gobiernos	12.885.544.124	12.721.347.021	-164.197.103
TOTAL FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO		1.582.503.223.561	1.669.725.407.447	87.222.183.886

- Préstamos Banca Multilateral

El valor de 650.798.970.732 a 31 de mayo de 2022 está representado por el saldo de Préstamos por Pagar, la cual presento un incremento de 120.009.397.061 que corresponde a la contabilización de desembolso de la operación 5510000000004 del crédito con la Corporación Financiera Internacional por valor de 30.000.000 dólares a una TRM de 4.053,93 cuya conversión en pesos equivale a 121.617.900.000.

Nota 5. Otros Pasivos

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones contraídas por la entidad en desarrollo de sus actividades y que no han sido incluidas en otro grupo.

La composición del grupo Otros Pasivos al final del período es la siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
290200	Recursos recibidos en administración	1.552.309.471.843	1.359.092.215.283	-193.217.256.560
291700	Retenciones y anticipos de impuestos	264.261.070.320	509.173.509.444	244.912.439.124
299000	Otros pasivos diferidos	49.775.245.771	55.452.810.843	5.677.565.072
TOTAL OTROS PASIVOS		1.866.345.787.934	1.923.718.535.570	57.372.747.636

Las principales variaciones se presentan en la siguientes cuentas:

Recursos recibidos en administración

Representan recursos recibidos en la Dirección Distrital de Tesorería para su administración provenientes de los Fondos de Desarrollo Local, con la finalidad de cubrir los gastos originados en la ejecución del presupuesto de cada uno de ellos, así como otros recursos recibidos de entidades distritales para propósitos específicos de acuerdo con su objeto social.

El saldo a 31 de mayo 2022 presenta una disminución por 193.217.256.560, originados principalmente por los giros de recursos del depósito de Depósito Infraestructura – Transmilenio por valor de 118.509.451.000 según Convenio 20-2001. Así mismo, se presenta una variación negativa de 64.797.635.957 de los recursos de los FDL que son producto de los giros originados en la ejecución del presupuesto de cada uno de ellos, adicional, se presenta disminución por las dispersiones por valor de 8.308.556.161 del depósito Bogotá Solidaria en Casa, cuyo objeto es ayudar a familias pobres y vulnerables en la ciudad para que tengan un sustento básico para pasar la cuarentena en casa.

Retenciones y Anticipos de Impuestos

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
291704	Retención impuesto de industria y comercio - ICA	112.755.669.320	341.009.126.444	228.253.457.124
291790	Anticipo y retenciones de otros impuestos	151.505.401.000	168.164.383.000	16.658.982.000
TOTAL RETENCIONES Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS		264.261.070.320	509.173.509.444	244.912.439.124

El valor corresponde a la causación de las retenciones y anticipos pagadas por los agentes retenedores y que no se han aplicado a las declaraciones de dichos impuestos con corte a 31 de mayo de 2022. La principal variación corresponde al concepto de anticipos por Ica así:

- Anticipo del impuesto de industria y comercio – ICA

Presenta un saldo a 31 de mayo 2022 de 341.009.126.444, correspondiente a las retenciones del Impuesto de Industria y Comercio, pagadas por los agentes retenedores y que no se han aplicado a las declaraciones del impuesto para la vigencia 2022, adicionalmente los anticipos de ICA pagados por el régimen simple de acuerdo con la normatividad vigente pendientes de aplicar a las declaraciones de los contribuyentes, la cuenta presenta un incremento de 228.253.457.124.

NOTAS DE LOS INGRESOS

Los ingresos son los flujos de entrada de recursos generados y son susceptibles de incrementar el patrimonio de la entidad durante el periodo contable, bien sea por aumento de activos o por disminución de pasivos, expresados en forma cuantitativa y que reflejan el desarrollo de la actividad ordinaria y los ingresos de carácter extraordinario.

La composición de los ingresos al final del periodo es la siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
410000	Ingresos fiscales	7.829.151.989.416	9.109.788.594.397	1.280.636.604.981
440000	Transferencias y subvenciones	1.075.388.391.479	1.377.247.575.608	301.859.184.129
470000	Operaciones interinstitucionales	204.955.983.613	284.092.362.674	79.136.379.061
480000	Otros ingresos	897.458.535.940	949.573.800.891	52.115.264.951
TOTAL INGRESOS		10.006.954.900.448	11.720.702.333.570	1.713.747.433.122

El concepto que presenta mayor variación al corte de mayo corresponde a los ingresos fiscales, los cuales se conforman así:

Nota 6. Ingresos Fiscales

Los ingresos fiscales corresponden a la causación de los recursos a favor de la SDH por concepto de impuestos, contribuciones y otros ingresos no tributarios, discriminados así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
410500	Impuestos	7.648.130.208.126	8.872.783.739.662	1.224.653.531.536
411000	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	267.181.350.697	387.705.509.442	120.524.158.745
419500	Devoluciones y descuentos (db)	-86.159.569.407	-150.700.654.707	-64.541.085.300
TOTAL INGRESOS FISCALES		7.829.151.989.416	9.109.788.594.397	1.280.636.604.981

Impuestos

Los conceptos de impuestos representan el mayor rubro de los ingresos y se conforman así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
410502	Impuesto de registro	53.361.151.610	67.932.542.030	14.571.390.420
410507	Impuesto Predial Unificado	4.597.185.467.815	4.729.076.753.132	131.891.285.317
410508	Impuesto De Industria Y Comercio	1.659.956.933.880	2.528.221.489.981	868.264.556.101
410519	Impuesto De Delineación Urbana, Estudios Y Aprobación De Planos	28.702.469.000	29.781.018.000	1.078.549.000
410522	Impuesto Al Consumo De Tabaco Y Cigarrillos	66.832.131.891	83.391.435.666	16.559.303.775
410524	Impuesto Al Consumo De Cerveza	123.844.431.378	154.242.241.460	30.397.810.082
410533	Impuesto Sobre Vehículos Automotores	895.761.104.578	1.003.346.148.896	107.585.044.318
410535	Sobretasa A La Gasolina	135.055.635.000	168.090.404.000	33.034.769.000
410536	Sobretasa Al Acpm	12.681.440.036	14.942.344.348	2.260.904.312
410553	Impuesto Unificado De Azar Y Espectáculos	4.846.727.000	5.985.276.000	1.138.549.000
410558	Impuesto A Publicidad Exterior Visual	545.475.000	866.467.000	320.992.000
410576	Estampillas	69.357.240.938	86.907.619.149	17.550.378.211
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		7.648.130.208.126	8.872.783.739.662	1.224.653.531.536

- Impuesto predial unificado

Este es un impuesto que recae sobre los bienes raíces ubicados en el Distrito Capital de Bogotá y se genera por la existencia del predio. A 31 de mayo presenta un saldo de 4.729.076.753.132 e incremento con respecto a abril por 131.891.285.317 originado en la causación de las facturas de la vigencia 2022 que se ha venido realizando como parte del proceso de gestión tributaria adelantado por la DIB.

- Impuesto de industria y comercio

Este es un tributo de carácter municipal, que se genera por el ejercicio o realización directa o indirecta de cualquier actividad industrial, comercial o de servicios en jurisdicción del Distrito Capital de Bogotá, ya sea que se cumplan de forma permanente u ocasional, en inmueble determinado, con establecimiento de comercio o sin ellos. Presenta un incremento de 868.264.556.101 originado principalmente por la causación de las declaraciones tributarias de ICA correspondientes al primer bimestre 2022 así como el segundo bimestre de Reteica cuyo vencimiento se presentó en el mes de mayo de acuerdo con el calendario tributario distrital.

- Impuesto sobre vehículos Automotores

Corresponde a la causación del impuesto de vehículos matriculados en el Distrito Capital de Bogotá. Al corte de mayo presenta un incremento de 107.585.044.318 por el registro de las facturas de la vigencia 2022 emitidas por Dirección de Impuestos de Bogotá -DIB. Esta facturación fue emitida desde el CORE y el registro en este mes, teniendo en cuenta que las facturas de la vigencia deben estar causadas al momento de reconocer los pagos por parte de los contribuyentes.

Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

Representa el valor de los ingresos causados por la entidad que se originan por conceptos tales como contribuciones, tasas, multas, sanciones y cuotas de sostenimiento. Esta cuenta se conforma así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	sep-21	oct-21	VARIACIÓN
411001	Tasas	1.092.493.622	1.206.998.687	114.505.065
411002	Multas y sanciones	182.304.779.792	271.992.853.209	89.688.073.417
411003	Intereses	30.428.449.000	46.114.376.600	15.685.927.600
411025	Participación En El Transporte Por Oleoductos	5.113.238	5.113.238	0
411061	Contribuciones	39.786.059.915	50.513.461.819	10.727.401.904
411072	Renta Del Monopolio De Juegos De Suerte Y Azar	5.467.234.436	5.467.234.436	0
411075	Participación En Plusvalía	662.630.000	2.898.436.634	2.235.806.634
411090	Otras Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios	7.434.590.694	9.507.034.819	2.072.444.125
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		267.181.350.697	387.705.509.442	120.524.158.745

La principal variación corresponde al concepto de:

- Multas y Sanciones

La cuenta presenta un incremento de 89.688.073.417, originada principalmente por la actualización de sanciones de impuestos calculadas por el sistema y por la gestión realizada por la DDI y DCO.

Devoluciones y Descuentos (DB)

El saldo de la cuenta se conforma así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
419510	Impuesto Predial Unificado	-80.620.564.407	-136.478.024.707	-55.857.460.300
419525	Impuesto Sobre Vehículos Automotores	-5.539.005.000	-14.222.630.000	-8.683.625.000
TOTAL DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)		-86.159.569.407	-150.700.654.707	-64.541.085.300

- Impuesto Predial Unificado

La cuenta presenta un incremento 55.857.460.300 con respecto al mes anterior, originado por el reconocimiento del descuento del 10% por pronto pago del impuesto predial, su saldo a 31 de mayo es de 136.478.024.707.

Nota 7. Transferencias y subvenciones

Las transferencias y subvenciones corresponden a la causación de los recursos a nombre de Bogotá por concepto de transferencias del SGP y SGR, discriminados así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
440800	Sistema general de participaciones	1.032.624.355.806	1.322.164.994.626	289.540.638.820
441300	Sistema general de regalías	39.692.398.688	50.121.484.639	10.429.085.951
442800	Otras transferencias	3.071.636.985	4.961.096.343	1.889.459.358
TOTAL OTROS INGRESOS		1.075.388.391.479	1.377.247.575.608	301.859.184.129

La cuenta más representativa del grupo se presenta a continuación:

Sistema general de participaciones

Las transferencias registradas por concepto de SGP a favor de Bogotá presentan los siguientes saldos:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
440818	Participación para educación	890.175.983.370	1.144.104.529.081	253.928.545.711
440819	Participación para propósito General	94.319.959.652	117.899.949.565	23.579.989.913
440821	Programas de alimentación Escolar	2.605.606.420	3.257.008.025	651.401.605
440824	Participación para Agua Potable Y Saneamiento	45.522.806.364	56.903.507.955	11.380.701.591
TOTAL SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES		1.032.624.355.806	1.322.164.994.626	289.540.638.820

Estos ingresos por las transferencias del Sistema General de Participaciones se registraron fundamentado en los documentos de Distribución 63 y 68 expedidos por el Departamento Nacional de Planeación en los meses de enero, febrero, marzo abril y mayo de 2022. Los recursos del Sistema General de Participaciones (SGP), asignados a las entidades territoriales, se distribuyen con base en los criterios establecidos en el artículo 16 de la Ley 715 de 2001

La principal variación se presenta a continuación:

- Participación para educación

Corresponde a los recursos, asignados a las entidades territoriales certificadas en Educación, con el propósito de financiar la prestación del servicio educativo; se distribuyen con base en los criterios establecidos en el artículo 16 de la Ley 715 de 2001, el cual establece que la asignación por población atendida, es decir la matrícula efectiva del año inmediatamente anterior, deberá garantizar como mínimo los costos del personal docente, directivo y administrativo, con sus correspondientes prestaciones sociales, el componente de calidad gratuidad y de calidad, matrícula de los estudiantes de los niveles

de transición a educación media del sector oficial -atendiendo al criterio de equidad, establecido en el artículo precitado de la Ley 715 de 2001. El documento de distribución SGP-63 de 2022, del Departamento Nacional de Planeación realizaron la asignación de las doceavas de la participación por educación. La variación está representada por el registro de las doceavas a mayo de 2022, cuya partida más significativa corresponde al concepto de Prestación de Servicios.

NOTAS DE LOS GASTOS

Los gastos son flujos de salida de recursos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Los gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

Los gastos registrados en la SDH al corte del periodo se conforman así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
510000	De administración y operación	85.653.816.410	109.232.678.139	23.578.861.729
530000	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y Provis	9.263.731.479	10.843.624.593	1.579.893.114
540000	Transferencias y subvenciones	370.593.286.358	466.703.779.806	96.110.493.448
550000	Gasto público social	181.404.631.600	246.191.922.945	64.787.291.345
570000	Operaciones interinstitucionales	4.238.031.707.091	5.346.468.760.978	1.108.437.053.887
580000	Otros gastos	273.326.321.938	364.137.003.335	90.810.681.397
TOTAL GASTOS		5.158.273.494.876	6.543.577.769.796	1.385.304.274.920

A continuación, se presentan las cuentas con las mayores variaciones en los saldos a mayo 2022:

Nota 8. Transferencias y subvenciones

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos por transacciones sin contraprestación causados por la entidad, por recursos entregados a otras entidades de diferentes niveles y sectores, o al sector privado. Las transferencias y subvenciones se discriminan así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
542300	Otras transferencias	302.577.859.461	385.935.525.473	83.357.666.012
542400	Subvenciones	68.015.426.897	80.768.254.333	12.752.827.436
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		370.593.286.358	466.703.779.806	96.110.493.448

El saldo más significativo corresponde al rubro de otras transferencias así:

Otras Transferencias

El rubro de otras transferencias se conforma así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
542301	Para Pago De Pensiones Y/O Cesantías	56.827.883.133	63.246.967.947	6.419.084.814
542302	Para Proyectos de inversión	66.654.914.210	90.852.942.697	24.198.028.487
542303	Para Gastos De Funcionamiento	4.447.177.000	4.447.177.000	0
542320	Cofinanciación del Sistema de Transporte masivo de pasajeros	44.328.734.638	44.328.734.638	0

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
542322	Porcentaje Ambiental Recaudo Impuesto Predial	109.447.626.265	157.426.006.765	47.978.380.500
542390	Otras Transferencias	20.871.524.215	25.633.696.426	4.762.172.211
TOTAL OTRAS TRANSFERENCIAS		302.577.859.461	385.935.525.473	83.357.666.012

- Porcentaje Ambiental Recaudo Impuesto Predial

Esta cuenta presenta un incremento de 47.978.380.500 que corresponde al porcentaje del recaudo de impuesto predial del mes de mayo, el cual corresponde al 15% con destino a la Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca (CAR), según la normatividad vigente causados al corte de mayo.

Nota 9. Gasto público social

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos destinados por la entidad directamente a la solución de las necesidades básicas insatisfechas de salud, educación, saneamiento ambiental, agua potable, vivienda, medio ambiente, recreación y deporte y los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población, de conformidad con las disposiciones legales.

El gasto público social se discrimina así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
550300	Agua potable y saneamiento básico	24.529.095.321	29.933.423.499	5.404.328.178
550700	Desarrollo comunitario y bienestar social	156.875.536.279	216.258.499.446	59.382.963.167
TOTAL GASTO PUBLICO SOCIAL		181.404.631.600	246.191.922.945	64.787.291.345

Desarrollo comunitario y bienestar social

El saldo de la cuenta se conforma así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
550705	Generales	156.410.677.003	215.792.274.603	59.381.597.600
550706	Asignación de bienes y servicios	464.859.276	466.224.843	1.365.567
TOTAL DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL		156.875.536.279	216.258.499.446	59.382.963.167

- Generales

Este rubro presenta un saldo de 215.792.274.603 con un incremento en el mes por 59.381.597.600, en esta cuenta es reconocido el gasto resultante de la dispersión realizada de las transferencias de Ingreso Mínimo Garantizado efectuadas por la unidad ejecutora 02 de la SDH con destino a la población vulnerable del D.C., de las cuales fueron dispersados 60.001.980.600 e ingresaron a la cuenta rechazos por 620.383.000.

Nota 10. Operaciones Interinstitucionales

En este grupo se incluyen las cuentas que representan el traslado de recursos realizado por la SDH para gastos de funcionamiento, servicio de la deuda e inversión, por medio de la Cuenta Única Distrital -CUD, de conformidad con lo establecido en el artículo 1° del Decreto 390 de 2008, la Resolución Reglamentaria CUD, expedida por la Tesorería Distrital y la Circular Externa 014 del 28 de febrero de 2018 de la Dirección Distrital de Contabilidad, que determina los registros y procedimientos contables.

La Cuenta Única Distrital CUD es el mecanismo mediante el cual la Secretaría Distrital de Hacienda, por medio de la DDT, debe recaudar, administrar, invertir, pagar, trasladar y/o disponer de los recursos correspondientes al Presupuesto Anual del Distrito Capital y de los Fondos de Desarrollo Local; no incluye los recursos propios de los Establecimientos Públicos Distritales que tienen tesorería propia.

Así mismo, atendiendo los lineamientos establecidos en las Resoluciones 4835 de 2015 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, 12829 de 2017 del Ministerio de Educación y 0857 de 2016 del Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio, incluye los pagos ordenados con cargo a los recursos del Sistema General de Participaciones de Propósito General; Educación, Agua Potable y Saneamiento Básico; Asignación Especial para Alimentación Escolar y Asignación para la Atención Integral a la Primera Infancia.

Las operaciones interinstitucionales se discriminan así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
570500	Fondos entregados	4.206.501.715.387	5.306.774.805.653	1.100.273.090.266
572000	Operaciones de enlace	171.758.046	184.721.134	12.963.088
572200	Operaciones sin flujo de efectivo	31.358.233.658	39.509.234.191	8.151.000.533
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		4.238.031.707.091	5.346.468.760.978	1.108.437.053.887

Fondos entregados

Este saldo corresponde a los pagos ordenados a mayo de 2022 por las entidades de la Administración Central y Establecimientos Públicos por concepto de gastos de funcionamiento e inversión en ejecución de sus presupuestos 2022, discriminados así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
570508	Funcionamiento	700.423.910.451	1.069.624.166.090	369.200.255.639
570510	Inversión	3.506.077.804.936	4.237.150.639.563	731.072.834.627
TOTAL FONDOS ENTREGADOS		4.206.501.715.387	5.306.774.805.653	1.100.273.090.266

La variación por valor total de 1.100.273.090.266 corresponde a los pagos realizados por la DDT durante el mes de mayo en atención a las órdenes de pago cargadas en Bogdata por las entidades de la administración central y establecimientos públicos por ejecución de sus presupuestos.

NOTAS DE CUENTAS DE ORDEN

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias de los cuales pueden generarse derechos a favor de la entidad. Incluye cuentas para el registro de activos contingentes, cuentas de orden deudoras fiscales y cuentas de orden deudoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito.

Nota 11. Cuentas De Orden Deudoras

Bienes entregados en custodia

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
830601	Inversiones	75.000.000.000	295.000.000.000	220.000.000.000
TOTAL BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA		75.000.000.000	295.000.000.000	220.000.000.000

La cuenta de orden por inversiones, se incrementa como consecuencia de las actualizaciones mensuales de los saldos por valoración a precios de mercado representadas en el portafolio de inversiones del sistema de información BogData y los saldos contables de las inversiones constituidas en el mes y entregadas en custodia, de acuerdo con el contrato suscrito con BNP Paribas Securities Services Sociedad Fiduciaria.

Nota 12. Acreedoras De Control

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	abr-22	may-22	VARIACIÓN
935002	Banca Multilateral	317.301.600.000	195.617.000.000	-121.684.600.000
TOTAL PRÉSTAMOS POR RECIBIR		317.301.600.000	195.617.000.000	-121.684.600.000

El valor de 195.617.000.000 a 31 de mayo de 2022 está representado por el saldo de Préstamos por recibir, la cual presento una disminución de 121.684.600.000 que corresponde principalmente a la contabilización de desembolso de la operación 5510000000004 del crédito con la Corporación Financiera Internacional

JUAN MAURICIO RAMÍREZ CORTÉS
 Secretario Distrital de Hacienda
 C.C. C.C. 79.288.216

MARCELA VICTORIA HERNÁNDEZ ROMERO
 Contadora General de Bogotá D.C.
 C.C. 41.785.177 T.P. 34586-T

REINALDO CABEZAS CUELLAR
 Subdirector de Gestión Contable de Hacienda
 C.C. 93.346.224 T.P. 75302-T