



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

Notas a los Informes Financieros y
Contables a 31 de enero de 2022

www.shd.gov.co

Carrera 30 N° 25-90 Bogotá D.C. Código Postal 111311

PBX: +57(1) 338 50 00 - Información: Línea 195

NIT 899.999.061-9



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
SECRETARÍA DE HACIENDA

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.....	7
NOTAS DE LOS PASIVOS.....	9
Nota 4. Prestamos por pagar.....	10
Nota 5. Cuentas por Pagar.....	10
Nota 6. Otros Pasivos.....	11
NOTAS DEL PATRIMONIO.....	12
Nota 7. Patrimonio de las Entidades de Gobierno.....	12
NOTAS DE LOS INGRESOS.....	13
Nota 8. Ingresos Fiscales.....	13
NOTAS DE LOS GASTOS.....	14
Nota 9. Operaciones Interinstitucionales.....	14
Nota 10. CUENTAS DE ORDEN.....	15

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 enero de 2022 se componen así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	dic-21	ene-22	VARIACIÓN
110000	Efectivo y equivalentes al efectivo	3.687.845.152.663	4.369.063.798.637	681.218.645.974
120000	Inversiones e Instrumentos Derivados	14.338.498.053.845	14.520.915.178.046	182.417.124.201
130000	Cuentas por cobrar	3.154.490.676.366	3.386.805.232.996	232.314.556.630
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	59.957.469.121	59.470.486.344	-486.982.777
190000	Otros activos	760.724.528.958	756.794.626.114	-3.929.902.844
TOTAL ACTIVOS		22.001.571.990.563	23.093.105.431.747	1.091.533.441.184

Nota 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Su saldo está representado de la siguiente manera:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	dic-21	ene-22	VARIACIÓN
111000	Depósitos en instituciones financieras	3.670.231.223.054	3.971.176.126.208	300.944.903.154
112000	Fondos en tránsito	17.511.029.259	397.784.772.079	380.273.742.820
113200	Efectivo de Usos Restringido	102.900.350	102.900.350	0
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		3.687.845.152.663	4.369.063.798.637	681.218.645.974

Depósitos en instituciones financieras

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

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	dic-21	ene-22	VARIACIÓN
111005	Cuenta corriente	35.934.285.518	18.224.104.712	-17.710.180.806
111006	Cuenta de ahorro	3.616.828.392.522	3.926.440.357.401	309.611.964.879
111010	Cuentas de compensación Banco de la Republica	3.321.401.933	14.781.177.827	11.459.775.894
111013	Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso	14.147.143.081	11.730.486.268	-2.416.656.813
TOTAL DEPÓSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS		3.670.231.223.054	3.971.176.126.208	300.944.903.154

- Cuenta de ahorro

Los saldos de las cuentas de ahorro presentaron un incremento de 309.611.964.879 con respecto al saldo de diciembre 2021, las variaciones más representativas corresponden a las siguientes cuentas de ahorro: Banco GNB Sudameris No. 91000012060 que presentó un incremento por valor de 243.771.875.623, cuenta de ahorros del Banco GNB Sudameris No. 90060015540 con un incremento de 195.154.463.975 y cuenta de ahorros del Banco Popular 220032-008591 cuyo aumento es de 165.322.776.064. Así mismo, la cuenta del Banco Scotiabank Colpatría No. 71203 presento la mayor variación negativa con una disminución de 394.787.327.691.

La variación positiva presentada en las cuentas de ahorro se genera principalmente por el recaudo de ingresos tributarios del Distrito Capital y al desembolso de crédito de endeudamiento interno destinado a la ejecución de proyectos de inversión en el marco del Plan de Desarrollo Distrital.

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

CONCEPTO	dic-21	ene-22	VARIACIÓN
BANCO DE BOGOTA S.A. 4485	2.491.971.352	926.977.508	- 1.564.993.844
BANCO DE BOGOTA S.A. 4779	637.505	1.780	- 635.725
BANCO DE BOGOTA S.A. 4700	33.784.061.283	7.119.659	- 33.776.941.624
BANCO DE BOGOTA S.A. 7014	95.774.854	95.956.130	181.276
BANCO POPULAR S.A. 6022	3.917.143.942	3.924.791.297	7.647.355
BANCO POPULAR S.A. 8591	260.103.384.647	425.426.160.711	165.322.776.064
ITAU CORPBANCA COLOMBIA S A 7955	52.943.423	108.583.301.866	108.530.358.443
BANCOLOMBIA S.A. 2907	180.398.393	54.883.278	- 125.515.115
BANCOLOMBIA S.A. 8841	8.513.937.815	8.501.451.999	- 12.485.816
BANCO GNB SUDAMERIS 5540	563.187.350.869	758.341.814.844	195.154.463.975
BANCO GNB SUDAMERIS 4660	5.311	7.199	1.888
BANCO GNB SUDAMERIS 5220	185.296.497	185.952.455	655.958
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 6111	0	17.425.239	17.425.239
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 7919	480.950	0	- 480.950
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 9907	1	0	- 1
BANCO DAVIVIENDA S.A. 6403	690	950	260
BANCO DE OCCIDENTE 8682	521.167	4.171	- 516.996
BANCO DE OCCIDENTE 4259	520.550.206	520.912.859	362.653
BANCO DE OCCIDENTE 3573	325.951.543	11.967.912	- 313.983.631
BANCO DE OCCIDENTE 0230	12.129.475.545	8.470.620.288	- 3.658.855.257
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A. 1945	303.811	36.745.627	36.441.816
BANCO DAVIVIENDA S.A. 2884	3.908.303.917	1.122.148.269	- 2.786.155.648
BANCO DAVIVIENDA S.A. 2892	525.979	1.124.408.193	1.123.882.214
BANCO DAVIVIENDA S.A. 1767	105.401	11.743.089	11.637.688
BANCO DAVIVIENDA S.A. 6349	51.989.573.581	51.600.541.600	- 389.031.981
BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A. 4929	1	3.589.524	3.589.523
BANCO SANTANDER DE NEGOCIOS COLOMBIA S.A. 1543	699	700	1
BANCO DE OCCIDENTE 6228	14.969.275.408	15.407.904.957	438.629.549
BANCOLOMBIA S.A. 2511	6.463.571	626.853	- 5.836.718
CITIBANK COLOMBIA S.A. 9059	229	230	1
BANCO DE OCCIDENTE 3018	52.872.796	12.234.845	- 40.637.951
BANCO DE OCCIDENTE 3778	1.512.281.376	881.197.195	- 631.084.181
BANCO DE BOGOTA S.A. 8126	88.636.597	88.727.317	90.720
BANCO DE BOGOTA S.A. 8365	902.823.378.483	905.888.675.066	3.065.296.583
BANCO DE BOGOTA S.A. 1267	3.321.897.817	2.286.135.340	- 1.035.762.477

CONCEPTO	dic-21	ene-22	VARIACIÓN
BANCO DE BOGOTÁ S.A. 3941	551.278.474	553.173.053	1.894.579
BANCO POPULAR S.A. 9190	75.898.498.758	97.334.036.595	21.435.537.837
BANCOLOMBIA S.A. 7232	10.117.517.772	10.011.389.846	- 106.127.926
BANCOLOMBIA S.A. 9252	20.554.909.331	28.412.781.425	7.857.872.094
BANCOLOMBIA S.A. 9104	13.502.512.307	14.030.557.068	528.044.761
BANCOLOMBIA S.A. 8868	45.338.653.364	42.190.671.699	- 3.147.981.665
BANCOLOMBIA S.A. 3172	46.911.567	4.044.235.443	3.997.323.876
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 8255	1.175	1.175	0
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 9824	27.769.649	27.837.360	67.711
BANCO DE OCCIDENTE 6429	478.028.271	515.988.483	37.960.212
BANCO DE OCCIDENTE 8606	6.489.945.992	2.999.974.719	- 3.489.971.273
BANCO DE OCCIDENTE 1238	1.386.750.879	1.387.716.992	966.113
BANCO DE OCCIDENTE 9710	8.564.365.057	9.384.573.969	820.208.912
BANCO DE OCCIDENTE 7344	7.307.655	7.312.742	5.087
BANCO DAVIVIENDA S.A. 8792	90.246.622	98.995.151	8.748.529
BANCO DAVIVIENDA S.A. 8925	90.245.382.544	100.788.040.295	10.542.657.751
BANCO DAVIVIENDA S.A. 3865	83.501.167.184	86.855.270.272	3.354.103.088
BANCO DAVIVIENDA S.A. 3873	4.601.078.016	3.054.572.842	- 1.546.505.174
BANCO DAVIVIENDA S.A. 3881	1.526.920.217	1.165.986.088	- 360.934.129
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 1036	1.688.057.484	1.691.086.438	3.028.954
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 1044	703.804.557	705.085.208	1.280.651
BANCO DAVIVIENDA S.A. 1828	70.852	71.046	194
BANCO DAVIVIENDA S.A. 1810	338.225	154.380	- 183.845
BANCOLOMBIA S.A. 1426	7.384	7.401	17
BANCOLOMBIA S.A. 7386	5.923.820	5.352.212	- 571.608
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 42372	184.138.266.386	175.622.597.804	- 8.515.668.582
BANCO GNB SUDAMERIS 12060	41.021	243.771.916.644	243.771.875.623
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 1572	252.679.402.702	231.200.762.538	- 21.478.640.164
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 2513	102.620.570.343	101.785.215.619	- 835.354.724
BANCO DE OCCIDENTE 2994	2.283.180.321	2.284.774.642	1.594.321
BANCO DE OCCIDENTE 3711	645.202.301	623.742.197	- 21.460.104
BANCO DE OCCIDENTE 3828	297.274.651	709.371.832	412.097.181
BANCO DE OCCIDENTE 0537	3.050.081.146	5.276.570.552	2.226.489.406
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 4717	30.238.566.969	31.284.362.214	1.045.795.245
BANCO DAVIVIENDA S.A. 3182	120.008	384.945	264.937
BANCOLOMBIA S.A. 0928	133.996.840	17.212.234	- 116.784.606
BANCOLOMBIA S.A. 0221	262.970.908	263.435.416	464.508
BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A. 0171	1.219.274.406	4.212.979.821	2.993.705.415
BANCO DE OCCIDENTE 3143	39.670.585.608	45.998.932.510	6.328.346.902
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 45714	226.240.995	1.159.037.063	932.796.068
BANCO DE OCCIDENTE 2855	3.107.353.910	3.133.772.466	26.418.556
BANCO DAVIVIENDA S.A. 3922	188.211.806	188.229.321	17.515
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 46068	9.678.370.021	13.532.865.608	3.854.495.587
BANCO DAVIVIENDA S.A. 5356	308.372.778	1.497.465.940	1.189.093.162
BANCO GNB SUDAMERIS 17090	983.820.289	990.166.586	6.346.297
BANCOLOMBIA S.A. 0914	60	60	0
BANCO GNB SUDAMERIS 17230	13.705.524.489	16.961.803.019	3.256.278.530
BANCO GNB SUDAMERIS 17510	148.563.685.672	149.522.020.631	958.334.959
BANCOLOMBIA S.A. 1749	11.882.556.629	7.438.482.308	- 4.444.074.321

CONCEPTO	dic-21	ene-22	VARIACIÓN
BANCOLOMBIA S.A. 1769	97.344.113	46.681.032	- 50.663.081
BANCO GNB SUDAMERIS 18770	63.462	38.517.662	38.454.200
BANCO SCOTIABANK COLPATRIA 71203	395.686.511.984	899.184.293	- 394.787.327.691
BANCO DAVIVIENDA 21040	162.587.787.100	163.340.575.897	752.788.797
BANCOLOMBIA 02656	2.956.463.611	2.961.685.863	5.222.252
BANCO DE OCCIDENTE 5451	20.125.599.178	22.878.709.832	2.753.110.654
TOTAL	3.616.828.392.522	3.926.440.357.401	309.611.964.879

- **Fondos en transito**

Esta cuenta representa el valor de los fondos recibidos en las cuentas receptoras de pagos de impuestos que no han sido confirmados en las cuentas administradas por la DDT y presenta el siguiente saldo:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	dic-21	ene-22	VARIACIÓN
112010	Red Bancaria	17.511.029.259	397.784.772.079	380.273.742.820
TOTAL FONDOS EN TRANSITO		17.511.029.259	397.784.772.079	380.273.742.820

La Red Bancaria a enero 31 de 2022 refleja un saldo de 397.784.772.079 con un incremento de 380.273.742.820, originada por los valores pagados por los contribuyentes de los Impuestos Distritales y que por los días de reciprocidad no fueron consignados por los bancos recaudadores, en los bancos receptores de la SDH.

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, se conforman así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	dic-21	ene-22	VARIACIÓN
122200	inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)	22.000.594	22.464.656	464.062
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	14.338.406.915.198	14.520.823.575.337	182.416.660.139
TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		14.338.498.053.845	14.520.915.178.046	182.417.124.201

Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial

La principal variación del mes se presenta en la cuenta 122700 de Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	dic-21	ene-22	VARIACIÓN
122704	Sociedades de economía mixta	11.785.041.183.160	11.970.223.375.205	185.182.192.045
122705	Empresas públicas societarias	2.553.365.732.038	2.550.600.200.132	-2.765.531.906
TOTAL INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL		14.338.406.915.198	14.520.823.575.337	182.416.660.139

En enero las inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial presentan un incremento de 182.416.660.139 originado en la actualización de las inversiones en sociedades de economía mixta por aplicación de dicho método.

- **Sociedades de economía mixta**

Las sociedades de economía mixta agrupan la participación de Bogotá en las empresas Terminal de Transportes, Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá y Grupo Energía de Bogotá, su conformación al corte de enero es la siguiente:

SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA				
CONCEPTO	dic-21	ene-22	VARIACIÓN	
			\$	%
Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá	1.856.848.183.288	1.856.848.183.288	0	0,0%
Terminal de Transporte	189.968.667.419	188.778.172.663	-1.190.494.756	-0,6%
Grupo Energía Bogotá	9.738.224.332.453	9.924.597.019.254	186.372.686.801	1,9%
TOTAL	11.785.041.183.160	11.970.223.375.205	185.182.192.045	1,6%

Al 31 de enero de 2022, las variaciones presentadas corresponden a:

- Terminal de Transporte, esta inversión fue actualizada por el método de participación patrimonial con la información definitiva al 31 de diciembre de 2021. Producto de esta actualización se presenta una variación negativa de 1.190.494.756 en el componente de resultados, debido a que la empresa reportó un mayor valor en la pérdida al finalizar el ejercicio.
- Grupo de Energía Bogotá S.A., esta inversión fue actualizada por el método de participación patrimonial con información financiera enviada al 31 de diciembre de 2021. Presenta una variación en el componente de resultados, debido a que la empresa reportó un mayor valor en las utilidades al cierre del período.

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, tales 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 CONTABLE	CONCEPTO	dic-21	ene-22	VARIACIÓN
130500	Impuestos. retención en la fuente y anticipos de impuestos	825.683.575.865	75.621.993.828	-750.061.582.037
131100	Contribuciones. tasas e ingresos no tributarios	111.180.625.861	1.078.226.160	-110.102.399.701
133700	Transferencias por cobrar	991.231.975.057	909.165.124.213	-82.066.850.844
138400	Otras cuentas por cobrar	423.750.409.790	420.006.182.171	-3.744.227.619

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	dic-21	ene-22	VARIACIÓN
138500	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	3.253.224.993.581	4.403.732.414.813	1.150.507.421.232
138600	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-2.450.580.903.788	-2.422.798.708.189	27.782.195.599
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		3.154.490.676.366	3.386.805.232.996	232.314.556.630

Impuestos, Retención en la Fuente y Anticipos de Impuestos

Los impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos al cierre de enero presentan los siguientes saldos en la cartera de la vigencia:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	dic-21	ene-22	VARIACIÓN
130505	Retenciones en la Fuente	8.596.907.000	7.968.531.300	-628.375.700
130507	Impuesto Predial Unificado	548.796.632.201	30.093.687.033	-518.702.945.168
130508	Impuesto de industria y comercio	79.646.090.088	2.124.587.000	-77.521.503.088
130519	Impuesto de delineación urbana, estudios y aprobación de planos	19.851.654.000	34.496.000	-19.817.158.000
130522	Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos	30.703.446.707	20.580.868.827	-10.122.577.880
130524	Impuesto al consumo de cerveza	1.255.031.869	847.848.781	-407.183.088
130533	Impuesto sobre vehículos automotores	136.832.565.000	13.971.974.887	-122.860.590.113
130553	Impuesto unificado de azar y espectáculos	1.249.000	0	-1.249.000
TOTAL IMPUESTOS. RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS		825.683.575.865	75.621.993.828	-750.061.582.037

Los impuestos presentaron una disminución de 750.061.582.037 generada principalmente por el traslado de la cartera tributaria de la vigencia 2021, efectuado el 1° de enero de 2022 a las cuentas por cobrar de difícil recaudo, en aplicación de la política contable definida por la SDH, el concepto con mayor variación corresponde al impuesto predial.

- 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. En enero presenta disminución de 518.702.945.168 principalmente por la reclasificación del saldo de vigencias anteriores a las cuentas por cobrar de difícil recaudo.

Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

El principal concepto corresponde a:

- Multas Y Sanciones

Esta cuenta representa los derechos de cobro a favor de la entidad originadas en sus funciones de cometido estatal, correspondiente a ingreso no tributario de sanciones, intereses, superávit entre subsidios requeridos y aportes solidarios. Presenta una disminución de 110.102.399.701 debido a que se trasladó el saldo de la cartera vigencia 2021 a cuentas por cobrar de difícil recaudo, con fecha primero de enero de 2022 en aplicación de la política contable definida por la SDH.

Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Corresponde a los saldos de las cuentas por cobrar que presentan dificultades en el cobro y por aplicación de la política contable se reclasifican desde la principal y se conforman así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	dic-21	ene-22	VARIACIÓN
138514	Impuestos	2.316.962.380.398	3.357.418.843.257	1.040.456.462.859
138515	Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios	936.208.614.075	1.046.259.572.448	110.050.958.373
138590	Otras Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	53.999.108	53.999.108	0
TOTAL IMPUESTOS. RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS		3.253.224.993.581	4.403.732.414.813	1.150.507.421.232

- Impuestos

Esta cuenta se conforma de los impuestos distritales pendientes de pago, correspondientes a los documentos y actos reportados en la vigencia 2021 y anteriores, sobre los cuales se están realizando las gestiones de cobro que permitan su recaudo. El saldo de esta cuenta es de 3.357.418.843.257, presenta un aumento de 1.040.456.462.859 generado principalmente por el traslado de 793.725.097.289,00 de cartera tributaria de la vigencia 2021 desde la cuenta 1305 efectuada el 1 de enero de 2022 y un valor de 293.170.669.598 por actualización de procesos de migración de cartera del CORE.

- Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

Esta cuenta representa los derechos de cobro a favor de la Entidad originadas en las sanciones de difícil recaudo, presentan un saldo acumulado es de 1.046.259.572.448, con un aumento de 110.050.958.373 debido principalmente al traslado de la cartera de sanciones de la vigencia 2021 efectuado el 1 de enero de 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 enero de 2022 se componen así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	dic-21	ene-22	VARIACIÓN
220000	Emisión y colocación de títulos de deuda	3.878.959.425.532	3.900.514.753.397	21.555.327.865
230000	Préstamos por pagar	1.893.729.956.896	2.903.735.741.211	1.010.005.784.315
240000	Cuentas por pagar	1.976.833.489.802	1.868.243.544.355	-108.589.945.447
250000	Beneficios a los empleados	37.113.579.130	38.152.209.127	1.038.629.997
270000	Provisiones	750.156.098.567	750.156.098.567	0
290000	Otros pasivos	1.845.145.045.087	2.050.145.234.104	205.000.189.017
TOTAL PASIVOS		10.381.937.595.014	11.510.947.580.761	1.129.009.985.747

La principal variación se presenta en las siguientes cuentas:

Nota 4. Prestamos por pagar

Los préstamos por pagar presentan la siguiente composición:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	dic-21	ene-22	VARIACIÓN
2314	Prestamos Banca Multilateral	334.317.128.597	1.334.526.994.638	1.000.209.866.041
2317	Prestamos Banca De Fomento	1.559.412.828.299	1.569.208.746.573	9.795.918.274
TOTAL PRESTAMOS POR PAGAR		1.893.729.956.896	2.903.735.741.211	1.010.005.784.315

- Prestamos Banca Comercial

El valor de 1.334.526.994.638 a 31 de enero de 2022 corresponde a los créditos de banca comercial. Presentan variación por valor de 1.000.209.866.041 corresponde principalmente por los desembolsos registrados de 5 tramos del crédito firmado con el Grupo Aval, adquirido por valor de 1.000.000.000.000 el 25 de enero de 2022. Estos recursos se destinarán para financiar proyectos de inversión del Plan de desarrollo del Distrito.

Nota 5. Cuentas por Pagar

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Las cuentas por pagar se conforman así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	dic-21	ene-22	VARIACIÓN
240100	Adquisición de bienes y servicios nacionales	22.141.869.307	940.538.058	-21.201.331.249
240200	Subvenciones por pagar	19.906.986.448	18.946.331.664	-960.654.784
240300	Transferencias por pagar	935.008.630.210	572.763.773.779	-362.244.856.431
240700	Recursos a favor de terceros	198.209.698.521	203.680.405.106	5.470.706.585
242400	Descuentos de nomina	366.526.322	664.949.713	298.423.391
243600	Retención en la fuente e impuesto de timbre	48.710.081.472	21.415.826.643	-27.294.254.829
244500	Impuesto al valor agregado IVA	44.472.333	23.666.751	-20.805.582
246000	Créditos judiciales	512.780	2.852.275	2.339.495
249000	Otras cuentas por pagar	752.444.712.409	1.049.805.200.366	297.360.487.957
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		1.976.833.489.802	1.868.243.544.355	-108.589.945.447

Las principales variaciones de las cuentas por pagar corresponden a:

Transferencias por pagar

Presentan un saldo de 572.763.773.779 correspondiente al concepto de otras transferencias por pagar, la variación del mes de enero se presenta en el siguiente concepto:

- Otras Transferencias

En el mes de enero esta cuenta presenta una disminución de 362.244.856.431, originada en el giro de las cuentas por pagar correspondiente a trasferencias registradas en diciembre de 2021, desde la unidad ejecutora 02 y se detallan a continuación:

Empresa del Tercer Milenio Transmilenio: Cuenta por pagar al 31 de diciembre de 2021, por concepto de infraestructura por valor de 243.467.893.537, valor girado en enero 2022.

Empresa Metro de Bogotá: Cuenta por pagar al 31 de diciembre de 2021, por concepto de aporte ordinario por valor de 7.095.450.000 y cuenta por pagar al 31 de diciembre de 2021, por concepto de cofinanciación por valor de 64.889.769.444, valores girados en enero 2022.

Secretaria Distrital de Movilidad: Cuenta por pagar al 31 de diciembre de 2021, por concepto de chatarrización por valor de 21.173.587.000 valor girado en enero 2022.

CAR: En relación con la CAR en el mes de presenta una disminución de 24.727.974.905 por el giro del cuarto trimestre de 2021 del porcentaje del recaudo de impuesto predial, el cual corresponde al 15% con destino a la Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca (CAR).

Otras cuentas por pagar

El saldo de la cuenta se conforma así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	dic-21	ene-22	VARIACIÓN
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	193.642.493	193.742.493	100.000
249034	Aportes a escuelas industriales institutos técnicos y ESAP	3.845.400	108.475.900	104.630.500
249039	Saldos a favor de contribuyentes	687.510.684.250	980.681.353.848	293.170.669.598
249040	Saldos a favor de beneficiarios	116.919.242	130.028.757	13.109.515
249045	Multas y sanciones	2.230.095	2.230.095	0
249046	Servicios Financieros	70.776.187	70.776.187	0
249050	Aportes al ICBF y SENA	912.700	244.884.200	243.971.500
249051	Servicios públicos	37.815.730.229	43.029.277.942	5.213.547.713
249053	Comisiones	340.148.981	0	-340.148.981
249090	Otras Cuentas Por Pagar	25.347.283.219	25.344.430.944	-2.852.275
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR		751.402.172.796	1.049.805.200.366	298.403.027.570

La principal variación corresponde al siguiente concepto:

- **Saldos a favor de contribuyentes**

Esta cuenta corresponde a los mayores valores pagados por los contribuyentes, los cuales se encuentran registrados en la cuenta corriente correspondientes a los impuestos Predial, Vehículos, ICA, RTE-ICA y Delineación Urbana, y las devoluciones radicadas y pagadas a favor de los contribuyentes pendientes de pago; para el mes de enero de 2022 presenta un incremento de 293.170.669.598 por actualización de procesos de migración de cartera del CORE.

Nota 6. 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	dic-21	ene-22	VARIACIÓN
290200	Recursos recibidos en administración	1.685.085.338.319	1.892.813.840.704	207.728.502.385
291700	Retenciones y anticipos de impuestos	160.059.706.768	157.131.415.307	-2.928.291.461
2990	Otros pasivos diferidos		199.978.093,00	199.978.093,00
TOTAL OTROS PASIVOS		1.845.145.045.087	2.050.145.234.104	205.000.189.017

Recursos recibidos en administración

- 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 enero 2022 presenta un aumento por 207.728.502.385, originados principalmente por la asignación de recursos al depósito de Infraestructura – Transmilenio por valor de 243.467.893.537 según Convenio 20-2001, así mismo, se presenta un aumento de 21.173.587.000 en el depósito de chatarrización el cual corresponde a la solicitud de giro del Fondo Cuenta de Reorganización del transporte colectivo urbano de pasajeros. Adicional, la asignación del presupuesto de los FDL presenta una disminución 101.051.859.332 producto de los giros originados en la ejecución del presupuesto de cada uno de ellos.

NOTAS DEL PATRIMONIO

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas que representan los bienes y derechos deducidas las obligaciones de las entidades de gobierno y se ha venido conformando por el efecto de las operaciones de la entidad desde su creación, así como los traslados que se hacían en el régimen precedente de otras cuentas patrimoniales tales como: resultados, patrimonios incorporados, provisiones, depreciaciones y amortizaciones.

Nota 7. Patrimonio de las Entidades de Gobierno

El patrimonio al 31 de enero de 2022 se compone de la siguiente manera:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	dic-21	ene-22	VARIACIÓN
310500	Capital fiscal	8.993.913.803.113	8.993.913.803.113	0
310900	Resultados de ejercicios anteriores	3.820.143.785.770	1.854.498.871.068	-1.965.644.914.702
311000	Resultado del Ejercicio	-2.142.561.390.841	0	2.142.561.390.841
314600	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio	9.341.194	9.826.662	485.468
314800	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controlad	948.128.856.313	948.128.856.313	0
TOTAL PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		11.619.634.395.549	11.796.551.357.156	176.916.961.607

Las principales variaciones se presentan en las cuentas de resultados del ejercicio por la reclasificación del resultado 2021 a la cuenta de resultados de ejercicios anteriores, así mismo, se registra la afectación

del resultado de ejercicios anteriores por la actualización de la inversión patrimonial en el Grupo Energía Bogotá, Empresa del Tercer Milenio Transmilenio y Terminal de transporte.

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 período es la siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	ene-22
410000	Ingresos fiscales	788.748.185.331
440000	Transferencias y subvenciones	188.442.969.754
470000	Operaciones interinstitucionales	47.957.617.624
480000	Otros ingresos	53.275.645.991
TOTAL INGRESOS		1.078.424.418.700

el concepto que presenta mayor saldo al corte de enero corresponde a los ingresos fiscales, los cuales se conforman así:

Nota 8. 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	ene-22
410500	Impuestos	761.563.078.210
411000	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	27.185.107.121
TOTAL INGRESOS FISCALES		788.748.185.331

Impuestos

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

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	ene-22
410502	Impuesto de registro	4.037.074.140
410507	Impuesto Predial Unificado	72.709.727.000
410508	Impuesto De Industria Y Comercio	521.621.779.240
410519	Impuesto De Delineación Urbana, Estudios Y Aprobación De Planos	851.814.000
410522	Impuesto Al Consumo De Tabaco Y Cigarrillos	11.039.797.058
410524	Impuesto Al Consumo De Cerveza	38.988.930.744
410533	Impuesto Sobre Vehículos Automotores	40.738.645.978
410535	Sobretasa A La Gasolina	39.911.919.000
410536	Sobretasa Al ACPM	4.341.478.316
410553	Impuesto Unificado De Azar Y Espectáculos	1.928.541.000
410558	Impuesto A Publicidad Exterior Visual	75.000.000
410576	Estampillas	25.318.371.734
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		761.563.078.210

- 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 saldo a 31 de enero de 2022 de 521.621.779.240, debido al registro de las declaraciones tributarias presentadas en el mes de enero correspondiente al impuesto del VI bimestre del 2021.

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	ene-22
510000	De administración y operación	14.144.196.077
530000	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y Provis	1.730.724.222
540000	Transferencias y subvenciones	120.393.233.012
550000	Gasto público social	67.419.041.117
570000	Operaciones interinstitucionales	1.041.234.895.447
580000	Otros gastos	47.895.834.995
TOTAL GASTOS		1.292.817.924.870

El mayor registro en las cuentas del gasto corresponde al saldo de operaciones interinstitucionales, así:

Nota 9. 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	ene-22
570500	Fondos Entregados	1.036.493.868.512
572000	Operaciones de enlace	42.021.280
572200	Operaciones sin flujo de efectivo	4.699.005.655
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		1.041.234.895.447

Fondos entregados

Este saldo corresponde a los pagos ordenados a enero 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 así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	ene-22
570508	Funcionamiento	170.822.447.056
570510	Inversión	865.671.421.456
TOTAL FONDOS ENTREGADOS		1.036.493.868.512

Nota 10. CUENTAS DE ORDEN

Otros Pasivos Contingentes

A 31 de enero de 2022 este rubro asciende a 19.777.277.243.375, presentando una disminución por valor de 1.000.000.000.000 originado por el registro de un nuevo crédito firmado con el Grupo Aval, generando una disminución en el cupo de endeudamiento vigente.

Otras Cuentas Acreedoras De Control (939090)

A 31 de enero de 2022 este rubro asciende a 1.240.635.005.428, presentando un aumento por valor de 268.736.491.959 originado principalmente por el cálculo de la periodificación de intereses del portafolio de deuda de la Secretaría Distrital de Hacienda.

JUAN MAURICIO RAMIREZ CORTES
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

www.shd.gov.co

Carrera 30 N° 25-90 Bogotá D.C. Código Postal 111311
PBX: +57(1) 338 50 00 - Información: Línea 195
NIT 899.999.061-9