



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

Notas a los Informes Financieros y
Contables a 31 de marzo 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.....	7
NOTAS DE LOS PASIVOS.....	10
Nota 4. Emisión y colocación de títulos de deuda.....	10
Nota 5. Cuentas por Pagar.....	11
Nota 6. Otros Pasivos.....	12
NOTAS DE LOS INGRESOS.....	12
Nota 7. Ingresos Fiscales.....	13
Nota 8. Transferencias y subvenciones.....	15
Nota 9. Operaciones Interinstitucionales.....	16
Nota 10. Otros Ingresos.....	16
NOTAS DE LOS GASTOS.....	17
Nota 11. Transferencias y Subvenciones.....	17
Nota 12. Operaciones Interinstitucionales.....	18
Nota 13. Otros gastos.....	19

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 marzo de 2022 se componen así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
110000	Efectivo y equivalentes al efectivo	4.241.936.775.825	4.207.333.053.536	-34.603.722.289
120000	Inversiones e Instrumentos Derivados	14.520.914.804.926	13.752.256.382.119	-768.658.422.807
130000	Cuentas por cobrar	3.156.176.343.327	8.553.639.250.875	5.397.462.907.548
140000	Préstamos por cobrar	5.749.003	5.749.003	0
150000	Inventarios	50.360.607	64.183.859	13.823.252
160000	Propiedades, planta y equipo	59.270.241.577	62.288.830.323	3.018.588.746
190000	Otros activos	751.129.770.668	726.362.056.864	-24.767.713.804
TOTAL ACTIVOS		22.729.484.045.933	27.301.949.506.579	4.572.465.460.646

Nota 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Su saldo está representado de la siguiente manera:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
1105	Caja	55.400.000	55.400.000	0
111000	Depósitos en instituciones financieras	3.832.002.324.528	4.060.624.017.723	228.621.693.195
112000	Fondos en tránsito	409.776.150.947	146.550.735.463	-263.225.415.484
113200	Efectivo de Usos Restringido	102.900.350	102.900.350	0
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		4.241.936.775.825	4.207.333.053.536	-34.603.722.289

Depósitos en instituciones financieras

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

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	feb-22	feb-22	VARIACIÓN
111005	Cuenta corriente	16.471.613.859	18.326.527.744	1.854.913.885
111006	Cuenta de ahorro	3.778.097.372.092	3.953.573.477.592	175.476.105.500
111010	Cuentas de compensación Banco de la Repub.	25.765.150.931	77.068.518.439	51.303.367.508
111013	Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso	11.668.187.646	11.655.493.948	-12.693.698
TOTAL DEPÓSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS		3.832.002.324.528	4.060.624.017.723	228.621.693.195

- Cuenta de ahorro

Los saldos de las cuentas de ahorro presentaron un aumento con respecto al saldo de febrero 2022 por valor de 175.476.105.500, las variaciones más representativas se reflejan en las siguientes cuentas: Banco GNB Sudameris 90060015540 con un incremento de 211.451.106.371, el Banco Scotiabank Colpatria 0032971203 aumentó en 158.000.000.000, Banco Itaú Corpbanca Colombia 005-70795-5 con una variación positiva de 150.066.838.776, Banco de Occidente 256125451 con incremento de 119.913.910.698 y Bancolombia 031849492-52 con incremento de 63.148.211.789; así mismo, es de anotar que las cuentas de los bancos Popular S.A. 220-032-00859-1 y GNB Sudameris 91000012060 presentaron una disminución de 466.807.709.583 y 101.611.804.114 respectivamente.

La variación positiva presentada en las cuentas de ahorro se origina principalmente por el recaudo de ingresos tributarios del Distrito Capital, recursos para la financiación del fondo cuenta Atenea y las transferencias del Sistema General de Participaciones Educación para el pago de la nómina de docentes.

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

CONCEPTO	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
BANCO DE BOGOTÁ S.A. 4485	249.297	38.279	-211.018
BANCO DE BOGOTÁ S.A. 4779	23.166	44.616	21.450
BANCO DE BOGOTÁ S.A. 4700	10.900.235	17.250.063	6.349.828
BANCO DE BOGOTÁ S.A. 7014	96.337.318	96.519.659	182.341
BANCO POPULAR S.A. 6022	3.934.435.608	3.945.140.888	10.705.280
BANCO POPULAR S.A. 8591	554.971.453.172	88.163.743.589	-466.807.709.583
ITAU CORPBANCA COLOMBIA S A 7955	9	150.066.838.785	150.066.838.776
BANCOLOMBIA S.A. 2907	99.314.752	161.596.452	62.281.700
BANCOLOMBIA S.A. 8841	8.501.588.917	8.500.529.572	-1.059.345
BANCO GNB SUDAMERIS 5540	690.611.460.133	902.062.566.504	211.451.106.371
BANCO GNB SUDAMERIS 4660	12.350	12.403	53
BANCO GNB SUDAMERIS 5220	186.874.762	189.089.929	2.215.167
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 6111	252	240.177.054	240.176.802
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 7919	3.561.649	218.780	-3.342.869
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 9907	68.119	0	-68.119
BANCO DAVIVIENDA S.A. 6403	1.175	1.248	73
BANCO DE OCCIDENTE 8682	4.165	4.177	12
BANCO DE OCCIDENTE 4259	521.298.472	521.728.108	429.636
BANCO DE OCCIDENTE 3573	13.248.421	18.058.526	4.810.105
BANCO DE OCCIDENTE 0230	7.472.518.972	7.233.988.103	-238.530.869
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A. 1945	59.820.273	7.782.328	-52.037.945
BANCO DAVIVIENDA S.A. 2884	917.880.454	310.071.804	-607.808.650
BANCO DAVIVIENDA S.A. 2892	617.034.153	1.521.513.728	904.479.575
BANCO DAVIVIENDA S.A. 1767	80.295	496.776	416.481
BANCO DAVIVIENDA S.A. 6349	52.235.511.915	60.915.676.434	8.680.164.519
BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A. 4929	18.476	18.476	0
BANCO SANTANDER DE NEGOCIOS COLOMBIA S.A. 1543	701	702	1
BANCO DE OCCIDENTE 6228	15.900.075.417	16.402.601.860	502.526.443
BANCOLOMBIA S.A. 2511	559	15.416	14.857
CITIBANK COLOMBIA S.A. 9059	230	230	0
BANCO DE OCCIDENTE 3018	12.244.895	12.658.571	413.676
BANCO DE OCCIDENTE 3778	895.331.203	1.333.382.780	438.051.577
BANCO DE BOGOTÁ S.A. 8126	88.809.337	88.900.234	90.897
BANCO DE BOGOTÁ S.A. 8365	909.297.361.564	915.853.676.623	6.556.315.059
BANCO DE BOGOTÁ S.A. 1267	11.017.586.051	29.275.207.526	18.257.621.475
BANCO DE BOGOTÁ S.A. 3941	2.745.809.002	5.141.778.113	2.395.969.111
BANCO POPULAR S.A. 9190	26.295.496.965	26.590.781.109	295.284.144
BANCOLOMBIA S.A. 7232	12.272.718.108	15.245.877.661	2.973.159.553
BANCOLOMBIA S.A. 9252	20.511.430.909	83.659.642.698	63.148.211.789
BANCOLOMBIA S.A. 9104	47.002.436.865	50.836.653.507	3.834.216.642

CONCEPTO	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
BANCOLOMBIA S.A. 8868	46.197.375.928	45.097.464.124	-1.099.911.804
BANCOLOMBIA S.A. 3172	4.052.817.471	4.066.408.308	13.590.837
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 8255	1.175	1.176	1
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 9824	27.920.882	28.016.248	95.366
BANCO DE OCCIDENTE 6429	512.478.678	512.720.611	241.933
BANCO DE OCCIDENTE 8606	3.119.587.470	3.069.234.889	-50.352.581
BANCO DE OCCIDENTE 1238	1.388.744.271	1.389.888.819	1.144.548
BANCO DE OCCIDENTE 9710	8.805.899.137	8.719.155.724	-86.743.413
BANCO DE OCCIDENTE 7344	7.318.151	7.324.205	6.054
BANCO DAVIVIENDA S.A. 8792	99.598.649	117.155.726	17.557.077
BANCO DAVIVIENDA S.A. 8925	97.540.249.496	93.125.267.126	-4.414.982.370
BANCO DAVIVIENDA S.A. 3865	72.411.595.805	95.532.241.869	23.120.646.064
BANCO DAVIVIENDA S.A. 3873	4.100.633.717	8.468.395.392	4.367.761.675
BANCO DAVIVIENDA S.A. 3881	1.170.373.471	1.175.354.271	4.980.800
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 1036	1.680.049.547	1.667.872.298	-12.177.249
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 1044	700.626.914	702.414.828	1.787.914
BANCO DAVIVIENDA S.A. 1828	71.242	71.502	260
BANCO DAVIVIENDA S.A. 1810	154.526	155.933	1.407
BANCOLOMBIA S.A. 1426	7.422	7.447	25
BANCOLOMBIA S.A. 7386	12.538.711	5.395.952	-7.142.759
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 42372	164.494.674.531	160.872.596.198	-3.622.078.333
BANCO GNB SUDAMERIS 12060	220.793.463.174	119.181.659.060	-101.611.804.114
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 1572	209.874.933.585	193.572.850.219	-16.302.083.366
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 2513	101.656.250.886	101.726.563.440	70.312.554
BANCO DE OCCIDENTE 2994	2.331.104.490	2.393.626.896	62.522.406
BANCO DE OCCIDENTE 3711	11.694.802.533	642.873.903	-11.051.928.630
BANCO DE OCCIDENTE 3828	506.853.035	508.651.207	1.798.172
BANCO DE OCCIDENTE 0537	5.164.183.891	5.097.242.569	-66.941.322
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 4717	32.649.920.179	33.689.445.040	1.039.524.861
BANCO DAVIVIENDA S.A. 3182	1.475.972	2.320.758	844.786
BANCOLOMBIA S.A. 0928	5.383.045	6.013.827	630.782
BANCOLOMBIA S.A. 0221	263.893.932	264.404.077	510.145
BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A. 0171	16.486.812	1.415.993.994	1.399.507.182
BANCO DE OCCIDENTE 3143	41.361.820.524	39.346.845.616	-2.014.974.908
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 45714	392.199.094	1.065.985.251	673.786.157
BANCO DE OCCIDENTE 2855	3.143.942.053	3.155.582.159	11.640.106
BANCO DAVIVIENDA S.A. 3922	188.245.146	188.262.652	17.506
BANCOLOMBIA S.A. 1250	0	0	0
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S.A. 46068	12.553.654.416	11.305.816.837	-1.247.837.579
BANCO DAVIVIENDA S.A. 5356	231.180	167.561	-63.619
BANCO GNB SUDAMERIS 17090	959.743.678	990.514.440	30.770.762
BANCOLOMBIA S.A. 0914	60	60	0
BANCO GNB SUDAMERIS 17230	19.241.852.243	19.760.163.416	518.311.173
BANCO GNB SUDAMERIS 17510	149.618.885.832	150.267.193.296	648.307.464
BANCOLOMBIA S.A. 1749	4.723.984.724	8.834.241.184	4.110.256.460
BANCOLOMBIA S.A. 1769	34.150.195	45.778	-34.104.417
BANCO GNB SUDAMERIS 18770	38.654.193	38.821.429	167.236
BANCO SCOTIABANK COLPATRIA 71203	0	158.000.000.000	158.000.000.000
BANCO DAVIVIENDA 21040	163.853.587.200	164.675.886.265	822.299.065
BANCOLOMBIA 02656	1.072.130.852	539.330.325	-532.800.527
BANCO DE OCCIDENTE 5451	23.339.823.658	143.253.734.356	119.913.910.698
BANCO DE OCCIDENTE 5865	0	677.816.020	677.816.020
TOTAL	3.778.097.372.092	3.953.573.477.592	175.476.105.500

- Cuentas De Compensación Banco De La Republica

Las cuentas de compensación Banco de la Republica reflejaron una variación positiva al cierre de marzo de 2022 que ascendió a la suma de 51.303.367.508, originada principalmente en la adquisición de divisas para atender las necesidades de liquidez en moneda extranjera adquiridas por el Distrito

Capital. Las cuentas con mayor variación son Bancolombia Panamá Money Market 251100000016 y Davivienda Internacional 876884010, detalladas así:

CONCEPTO	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
CITIBANK OF NEW YORK 0903	19.783.146	18.961.141	-822.005
DAVIVIENDA INTERNACIONAL 4010	25.745.367.785	3.950.897.378	-21.794.470.407
BANCOLOMBIA PANAMA MONEY MARKET 0016	0	73.098.659.920	73.098.659.920
TOTAL	25.765.150.931	77.068.518.439	51.303.367.508

Fondos en tránsito

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

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
112010	Red Bancaria	409.776.150.947	146.550.735.463	-263.225.415.484
TOTAL FONDOS EN TRANSITO		409.776.150.947	146.550.735.463	-263.225.415.484

En el mes de marzo presenta una disminución de 263.225.415.484 con respecto al mes anterior, conformado por los valores pagados por los contribuyentes de los Impuestos Distritales y que al cumplir los días de reciprocidad fueron consignados por los bancos recaudadores, en los bancos receptores de la SDH, el saldo de 146.550.735.463 se trasladará las cuentas de la DDT al momento de cumplir el tiempo pactado con dichos bancos.

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

Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial

En marzo las inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial presentan un saldo de 11.179.792.256.179, con una variación negativa neta de 790.431.119.026 originado por el reconocimiento contable de los dividendos decretados por el GEB a favor de Bogotá, a continuación, se presentan las principales variaciones de las empresas:

- **Sociedades de economía mixta**

Las sociedades de economía mixta agrupan la participación de Bogotá en la Terminal de Transporte, Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá y Grupo Energía de Bogotá, los saldos de las empresas son:

SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA					
CONCEPTO	feb-22	mar-22	VARIACIÓN		
			\$	%	
Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá	1.856.848.183.288,00	1.856.848.183.288,00	0	0,0%	
Grupo Energía Bogotá - GEB	9.924.597.019.254,00	9.134.165.900.228,00	-790.431.119.026	-8,0%	
Terminal de Transporte	188.778.172.663,00	188.778.172.663,00	0	0,0%	
TOTAL	11.970.223.375.205	11.179.792.256.179	-790.431.119.026	-6,6%	

La variación se presenta en el GEB, cuya inversión fue actualizada por el método de participación patrimonial con información financiera enviada al 28 de febrero de 2022 generando un incremento de 367.406.879.246 en el componente de resultados por la participación en las utilidades reportadas por la empresa en 2022, así mismo, en marzo se realizó el reconocimiento de los dividendos decretados a favor del D.C. en 2022 por 1.157.837.998.272 como menor valor de la inversión.

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	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
130500	Impuestos. retención en la fuente y anticipos de impuestos	136.893.667.905	4.121.240.537.739	3.984.346.869.834
131100	Contribuciones. tasas e ingresos no tributarios	679.001.491	53.334.340.200	52.655.338.709
133700	Transferencias por cobrar	939.355.222.760	968.586.027.534	29.230.804.774
138400	Otras cuentas por cobrar	420.554.311.727	1.585.705.960.549	1.165.151.648.822
138500	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	4.066.695.641.813	4.230.190.809.804	163.495.167.991
138600	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-2.408.001.502.369	2.405.418.424.951	2.583.077.418
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		3.156.176.343.327	8.553.639.250.875	5.397.462.907.548

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 julio presentan los siguientes saldos en la cartera de la vigencia:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
130505	Retenciones En La Fuente	1.906.670.300	15.072.770.684	13.166.100.384
130507	Impuesto Predial Unificado	64.724.741.221	3.952.256.132.338	3.887.531.391.117
130508	Impuesto de industria y comercio	2.485.185.000	17.881.424.000	15.396.239.000
130519	Impuesto de delimitación urbana, estudios y aprobación de planos	25.126.369.000	63.576.019.000	38.449.650.000
130522	Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos	25.105.231.961	21.758.138.645	-3.347.093.316
130524	Impuesto al consumo de cerveza	450.107.530	743.286.642	293.179.112
130533	Impuesto sobre vehículos automotores	12.333.460.893	45.190.864.420	32.857.403.527
130535	Sobretasa a la gasolina	4.761.902.000	4.761.902.000	0
130558	Impuesto a publicidad exterior visual	0	10	10
TOTAL IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS		136.893.667.905	4.121.240.537.739	3.984.346.869.834

- 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 marzo presenta un incremento de 3.887.531.391.117 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 se realizó en marzo, teniendo en cuenta que, por la operatividad de SAP, se requiere que las facturas de la vigencia se encuentren causadas al momento de reconocer los pagos por parte de los contribuyentes.

- Impuesto de delineación urbana, estudios y aprobación de planos

Este impuesto está conformado por la cartera de la ejecución de obras o construcciones a las cuales se les haya expedido y notificado licencia de construcción y sus modificaciones, en cualquiera de las siguientes modalidades en el Distrito Capital: Obra nueva, ampliación, adecuación, modificación, restauración, reforzamiento estructural, demolición y cerramientos. Para el mes de marzo presenta un incremento de 38.449.650.000 por las declaraciones generadas en este periodo.

- Impuesto sobre vehículos Automotores

El recaudo de este tributo grava de forma directa la propiedad o posesión de los vehículos que se encuentren matriculados en el Distrito Capital de Bogotá, a marzo presenta un incremento de 32.857.403.527 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 se realizó en marzo, teniendo en cuenta que, por la operatividad de SAP, se requiere que las facturas de la vigencia se encuentren causadas al momento de reconocer los pagos por parte de los contribuyentes.

Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios

Esta cuenta representa los derechos de cobro a favor de la entidad originada en sus funciones de cometido estatal, correspondiente a ingreso no tributario de sanciones, intereses, superávit entre subsidios requeridos y aportes solidarios. Esta cuenta presenta un aumento de 52.655.338.709 originado por el reconocimiento de las sanciones por impuesto de predial y vehículos principalmente actualizadas y registradas desde el CORE Tributario.

Transferencias Por Cobrar

El saldo de las Transferencias Por Cobrar se conforma así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
133702	Sistema General De Regalías	730.121.348.520	769.721.102.045	39.599.753.525
133705	Sistema General de Participaciones - Participación para propósito general	42.443.981.844	23.579.989.913	-18.863.991.931
133706	Sistema General de Participaciones - Participación para pensiones - Fondo Nacional de Pensiones de las Entidades Territoriales	163.208.328.114	163.208.328.114	0
133707	Sistema General de Participaciones - Programas de alimentación escolar	1.302.803.210	651.401.605	-651.401.605
133710	Sistema General de Participaciones - Participación para agua potable y saneamiento básico	0	11.380.701.591	11.380.701.591
133712	Otras Transferencias	2.278.761.072	44.504.266	-2.234.256.806
TOTAL TRANSFERENCIAS POR COBRAR		939.355.222.760	968.586.027.534	29.230.804.774

- **Sistema General de Regalías**

Su saldo a 31 de marzo de 2022 asciende a 769.721.102.045, presentando un incremento con respecto al mes de febrero por valor de 39.599.753.525, originado principalmente por el incremento de los recursos distribuidos y asignados al ente territorial Bogotá en Asignaciones para Ciencia, Tecnología e Innovación, Asignaciones directas, Asignaciones para la inversión regional y Asignaciones para el Fondo Nacional de Pensiones de las Entidades Territoriales por valor de 60.811.275.374.

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 1.585.705.960.549, con un incremento en marzo por 1.165.151.648.822,00 generado por el reconocimiento de los dividendos del GEB decretados a favor del Distrito.

El saldo se conforma por los siguientes conceptos:

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
138414	Dividendos y participaciones por cobrar	324.211.621.121	1.482.049.619.393	1.157.837.998.272
138418	Excedentes financieros	80.000.000.000	80.000.000.000	0
138426	Pago por cuenta de terceros	425.956.499	275.588.702	-150.367.797
138432	Responsabilidades fiscales	22.042.329	22.042.329	0
138436	Otros intereses por cobrar	11.199.359.535	18.947.895.494	7.748.535.959
138453	Rendimientos financieros de asignaciones directas	195.786.884	195.786.884	0
138490	Otras cuentas por cobrar	4.499.545.359	4.215.027.747	-284.517.612
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		420.554.311.727	1.585.705.960.549	1.165.151.648.822

- **Dividendos y participaciones por cobrar**

Los dividendos por cobrar se conforman así:

DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR COBRAR				
CONCEPTO	feb-22	mar-22	VARIACIÓN	
			\$	%
Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá	324.211.621.121,00	324.211.621.121,00	0	0,0%
Grupo Energía Bogotá	0,00	1.157.837.998.272	1.157.837.998.272	100,0%
TOTAL	324.211.621.121	1.482.049.619.393	1.157.837.998.272	357,1%

Este rubro presenta un incremento de 1.157.837.998.272, producto del reconocimiento en el mes de marzo de los dividendos a favor del Distrito Capital decretados por el GEB en 2022, esta actualización se realiza con base en la certificación patrimonial recibida de la empresa.

Cuentas por cobrar de difícil recaudo

El saldo de las cuentas por cobrar de difícil recaudo se conforma así:

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
138514	Impuestos	3.021.346.836.257	3.068.877.777.824	47.530.941.567
138515	Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios	1.045.294.806.448	1.161.260.590.332	115.965.783.884
138590	Otras Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	53.999.108	52.441.648	-1.557.460
TOTAL CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		4.066.695.641.813	4.230.190.809.804	163.495.167.991

- **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. Para el mes de marzo presenta un incremento de 47.530.941.567 dado a la causación de cartera generada por el sistema para estas vigencias.

- **Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios**

Esta cuenta representa los derechos de cobro a favor de la Entidad por concepto de sanciones, a 31 de marzo presenta un aumento de 115.965.783.884, originada en la actualización de sanciones de impuestos de vigencias de 2021 y anteriores originadas por el sistema dada a la gestión realizada por la DDI y DCO, principalmente en el impuesto de predial.

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 marzo de 2022 se componen así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
220000	Emisión y colocación de títulos de deuda	3.906.928.603.750	3.961.121.436.693	54.192.832.943
230000	Préstamos por pagar	2.900.489.194.760	2.901.310.064.062	820.869.302
240000	Cuentas por pagar	1.573.030.217.828	1.624.341.496.409	51.311.278.581
250000	Beneficios a los empleados	32.698.863.122	39.828.749.108	7.129.885.986
270000	Provisiones	750.156.098.567	749.177.274.256	-978.824.311
290000	Otros pasivos	1.918.168.388.011	1.932.253.789.223	14.085.401.212
TOTAL PASIVOS		11.081.471.366.038	11.208.032.809.751	126.561.443.713

La principal variación se presenta en las siguientes cuentas:

Nota 4. Emisión y colocación de títulos de deuda

La cuenta se conforma así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
222300	Financiamiento interno de largo plazo	3.295.587.830.764	3.344.929.406.960	49.341.576.196
222500	Financiamiento externo de largo plazo	611.340.772.986	616.192.029.733	4.851.256.747
TOTAL EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA		3.906.928.603.750	3.961.121.436.693	54.192.832.943

Otros bonos y títulos emitidos

El valor de 3.344.929.406.960 a 31 de marzo de 2022 representado por el saldo de la emisión de bonos la cual presento un incremento de 49.341.576.196 que corresponde a la valoración y cálculo del costo efectivo del mes, originado principalmente por el proceso de valoración, conformado por el cálculo del costo efectivo y el ajuste del diferencial cambiario de la obligación financiera con DECEVAL S.A INT.PEC 2003.

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	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
240100	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.447.068.402	5.842.907.319	4.395.838.917
240200	Subvenciones por pagar	18.786.523.249	18.034.962.308	-751.560.941
240300	Transferencias por pagar	598.435.995.821	631.513.202.378	33.077.206.557
240700	Recursos a favor de terceros	211.053.767.385	200.397.229.167	-10.656.538.218
242400	Descuentos de nomina	35.820.762	888.369.890	852.549.128
243600	Retención en la fuente e impuesto de timbre	32.684.425.440	32.131.519.794	-552.905.646
244500	Impuesto al valor agregado IVA	42.629.573	21.786.704	-20.842.869
246000	Créditos judiciales	2.852.275	2.852.275	0
249000	Otras cuentas por pagar	710.541.134.921	735.508.666.574	24.967.531.653
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		1.573.030.217.828	1.624.341.496.409	51.311.278.581

Las principales variaciones de las cuentas por pagar corresponden a:

Transferencias por pagar

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
240315	Otras transferencias	598.435.995.821	631.513.202.378	33.077.206.557
TOTAL OTRAS TRANSFERENCIAS		598.435.995.821	631.513.202.378	33.077.206.557

Otras transferencias

Su saldo a 31 de marzo de 2022 corresponde principalmente a a saldos de proyectos financiados con recursos del Sistema General de Regalías por valor de 545.339.851.439 presentando un decremento con respecto al mes de febrero por valor de 10.211.883.132. En este rubro se registran las causaciones y giros al Fondo Público de Pensiones de Bogotá y a los proyectos de inversión por los fondos de ciencia, tecnología e innovación, el fondo de desarrollo regional y las asignaciones directas, a cargo de los establecimientos públicos y entidades diferentes de la administración central, los cuales son ejecutados con recursos del SGR y aprobados según OCAD y/o Decreto Distrital. Para el periodo comprendido entre el 01 y el 31 de marzo se presentaron giros por los conceptos mencionados por valor de 12.861.956.439. Así mismo se efectuaron causaciones de proyectos de inversión y de transferencias al FPPB con recursos del FONPET por valor de 2.650.073.307.

LA principal variación de la cuenta de otras transferencias se presenta por el incremento de 41.978.459.107 en el valor de la causación de la cuenta por pagar a la CAR por concepto del 15% del porcentaje ambiental del impuesto predial del primer trimestre de 2022, según la normatividad vigente.

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	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
290200	Recursos recibidos en administración	1.724.462.862.422	1.630.097.258.821	-94.365.603.601
291700	Retenciones y anticipos de impuestos	193.505.547.496	253.501.284.631	59.995.737.135
299000	Otros pasivos diferidos	199.978.093	48.655.245.771	48.455.267.678
TOTAL OTROS PASIVOS		1.918.168.388.011	1.932.253.789.223	14.085.401.212

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 marzo 2022 presenta una disminución por 94.365.603.601, originados principalmente por los giros de recursos del depósito de Deposito Infraestructura – Transmilenio por valor de 101.490.549.000 según Convenio 20-2001. Así mismo, se presenta una variación negativa de 67.000.027.327 de los recursos de los FDL que producto de los giros originados en la ejecución del presupuesto de cada uno de ellos.

Retenciones y anticipos de impuestos

La principal variación se presenta en la cuenta de Anticipo y Retenciones De Otros Impuestos, originada en registro de las retenciones y anticipos pagados por los agentes retenedores y que no se han aplicado a las declaraciones de dichos impuestos con corte a 31 de marzo de 2022, presenta un aumento de 30.180.588.000 en el anticipo del impuesto de delineación urbana correspondiente al anticipo del 2.6% aplicable al monto total de presupuesto de obra o construcción y que no se han aplicado a las declaraciones del impuesto en la vigencia 2022, de acuerdo con la normatividad actual.

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	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
410000	Ingresos fiscales	1.758.932.791.776	6.676.810.925.498	4.917.878.133.722
440000	Transferencias y subvenciones	487.543.785.257	832.528.228.983	344.984.443.726
470000	Operaciones interinstitucionales	88.406.190.100	158.378.066.130	69.971.876.030
480000	Otros ingresos	95.511.180.517	536.398.742.750	440.887.562.233
TOTAL INGRESOS		2.430.393.947.650	8.204.115.963.361	5.773.722.015.711

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

Nota 7. 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	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
410500	Impuestos	1.703.968.151.638	6.496.014.064.262	4.792.045.912.624
411000	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	54.964.661.138	241.912.660.643	186.947.999.505
419500	Devoluciones y descuentos (db)	-21.000	-61.115.799.407	-61.115.778.407
TOTAL INGRESOS FISCALES		1.758.932.791.776	6.676.810.925.498	4.917.878.133.722

Impuestos

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

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
410502	Impuesto de registro	16.491.551.790	49.478.329.350	32.986.777.560
410507	Impuesto Predial Unificado	266.318.118.815	4.576.723.473.815	4.310.405.355.000
410508	Impuesto De Industria Y Comercio	1.112.341.468.550	1.390.911.614.048	278.570.145.498
410519	Impuesto De Delineación Urbana, Estudios Y Aprobación De Planos	9.870.948.000	27.927.778.000	18.056.830.000
410522	Impuesto Al Consumo De Tabaco Y Cigarrillos	29.693.641.192	43.561.820.946	13.868.179.754
410524	Impuesto Al Consumo De Cerveza	67.882.900.493	93.719.800.972	25.836.900.479
410533	Impuesto Sobre Vehículos Automotores	82.373.889.502	144.188.672.864	61.814.783.362
410535	Sobretasa A La Gasolina	73.311.635.000	104.547.526.000	31.235.891.000
410536	Sobretasa Al Acpm	8.768.521.601	10.654.956.329	1.886.434.728
410553	Impuesto Unificado De Azar Y Espectáculos	3.061.656.000	3.723.308.000	661.652.000
410558	Impuesto A Publicidad Exterior Visual	381.666.000	494.381.000	112.715.000
410576	Estampillas	33.472.154.695	50.082.402.938	16.610.248.243
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		1.703.968.151.638	6.496.014.064.262	4.792.045.912.624

- Impuesto de Registro:

Está constituido por la inscripción de actos, contratos o negocios jurídicos documentales en los cuales sean parte o beneficiarios los particulares y que, de conformidad con las disposiciones legales, deban registrarse en las Oficinas de Registro de Instrumentos Públicos, como en la Cámara de Comercio. Presenta un incremento a 31 de marzo de 32.986.777.560 dado a la participación del impuesto de registro que se causó en la Jurisdicción para este mes.

- 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 marzo presenta un incremento de 4.310.405.355.000 originado 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 se realizó en marzo, teniendo en cuenta que, por la operatividad de SAP, se requiere que las facturas de la vigencia se encuentren causadas al momento de reconocer los pagos por parte de los contribuyentes.

- 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 278.570.145.498 dado al registro de las declaraciones tributarias presentadas en el mes, por los contribuyentes y empresas que han cumplido con esta formalidad.

- Impuesto sobre vehículos Automotores

Conformado por el recaudo de este tributo grava de forma directa la propiedad o posesión de los vehículos que se encuentren matriculados en el Distrito Capital de Bogotá. A marzo presenta un incremento de 61.814.783.362 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 se realizó en marzo, 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

La cuenta se conforma así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
411001	Tasas	65.760.594	405.167.229	339.406.635
411002	Multas y sanciones	8.983.993.352	177.935.375.502	168.951.382.150
411003	Intereses	22.954.909.000	25.776.873.000	2.821.964.000
411025	Participación En El Transporte Por Oleoductos	4.096.074	4.096.074	0
411061	Contribuciones	16.674.296.889	26.478.381.072	9.804.084.183
411072	Renta Del Monopolio De Juegos De Suerte Y Azar	0	5.467.234.436	5.467.234.436
411075	Participación En Plusvalía	405.790.000	645.682.000	239.892.000
411090	Otras Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios	5.875.815.229	5.199.851.330	-675.963.899
TOTAL CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		54.964.661.138	241.912.660.643	186.947.999.505

- Multas y sanciones

Esta cuenta representa la causación del ingreso por sanciones, en marzo presentó un incremento de 168.951.382.150 originado principalmente por el reconocimiento y actualización de las sanciones del impuesto de predial y vehículos desde el CORE Tributario.

Devoluciones y descuentos (db)

La cuenta se conforma así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
419510	Impuesto Predial Unificado	0	-58.687.477.407	-58.687.477.407
419525	Impuesto Sobre Vehículos Automotores	-21.000	-2.428.322.000	-2.428.301.000
TOTAL DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)		-21.000	-61.115.799.407	-61.115.778.407

El valor más representativo corresponde al concepto de predial, al corte de marzo presenta un saldo de 58.687.477.407 correspondiente al registro de descuentos realizados a los contribuyentes por el pago oportuno del impuesto, de acuerdo con la normatividad vigente.

Nota 8. 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	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
440800	Sistema general de participaciones	469.218.498.631	801.750.512.813	332.532.014.182
441300	Sistema general de regalías	18.325.286.626	27.745.870.185	9.420.583.559
442800	Otras transferencias	0	3.031.845.985	3.031.845.985
TOTAL OTROS INGRESOS		487.543.785.257	832.528.228.983	344.984.443.726

Sistema general de participaciones

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

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
440818	Participación para educación	420.755.715.595	694.914.233.486	274.158.517.891
440819	Participación para propósito General	47.159.979.826	70.739.969.739	23.579.989.913
440821	Programas de alimentación Escolar	1.302.803.210	1.954.204.815	651.401.605
440824	Participación para Agua Potable Y Saneamiento	0	34.142.104.773	34.142.104.773
TOTAL SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES		469.218.498.631	801.750.512.813	332.532.014.182

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 y marzo 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

La 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. Los documentos de distribución SGP-63 de 2022, del Departamento Nacional de Planeación realizaron la asignación de las doceavas de la participación por educación. Y el documento de distribución SGP-66

de 2022 incorporó las doce doceavas a educación del componente de calidad gratuidad. Su saldo a 31 de marzo de 2022 asciende a 274.158.517.891.

- Participación para agua potable y saneamiento básico

Los ingresos por las transferencias del Sistema General de Participaciones se registraron fundamentado en el documento de Distribución expedido por el Departamento Nacional de Planeación el 25 de febrero 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. El valor de 34.142.104.773 a 31 de marzo de 2022 corresponde a la asignación de las doceavas del Sistema General de participación para agua potable y saneamiento básico.

Nota 9. Operaciones Interinstitucionales

El saldo de este rubro asciende 158.378.066.130, corresponde al reconocimiento contable de recaudos a través de Operaciones Interinstitucionales por conceptos diferentes a recursos de Transferencias.

Operaciones de enlace

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
472080	Recaudos	87.509.435.352	157.206.806.990	69.697.371.638
472081	Devoluciones de Ingresos	896.754.748	1.171.259.140	274.504.392
TOTAL OPERACIONES DE ENLACE		88.406.190.100	158.378.066.130	69.971.876.030

El saldo corresponde al reconocimiento contable de los recaudos realizados por la DDT correspondientes por una parte a los ingresos de los Organismos del Sector Central y los Órganos de Control de acuerdo con el “*Procedimiento Contable para el Registro de Operaciones Interinstitucionales*” de la Contaduría General de la Nación (CGN), se realiza a través de la cuenta 4720 Operaciones de enlace; el cual se distribuye en: Recaudos 157.206.806.990 y Devoluciones de Ingresos 1.171.259.140, los cuales presentaron un incremento de 69.697.371.638 y 274.504.392 respectivamente.

Nota 10. Otros Ingresos

En esta cuenta se incluyen los conceptos de los ingresos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en algunos de los demás grupos definidos anteriormente, el detalle de estos ingresos es el siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
480200	Financieros	31.842.769.635	58.170.438.037	26.327.668.402
480600	Ajuste por Diferencia en Cambio	18.144.697.289	23.772.786.895	5.628.089.606
480800	Ingresos Diversos	45.523.713.593	65.274.221.603	19.750.508.010
481100	Ganancias por la Aplicación del Método de Participación Patrimonial de Inversiones en Controladas	0	389.181.296.215	389.181.296.215
TOTAL OTROS INGRESOS		95.511.180.517	536.398.742.750	440.887.562.233

Ganancias Por La Aplicación Del Método De Participación Patrimonial De Inversiones En Controladas

El ingreso por valor de 389.181.296.215. corresponde a la participación en las utilidades reportadas por las empresas públicas en las cuales, el Distrito posee participación mayoritaria, actualizadas por el

método de participación patrimonial en concordancia con el Manual de Políticas Contables de la SDH. A continuación, se presenta la cuenta más representativa:

- **Sociedades de economía mixta**

SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA				
CONCEPTO	feb-22	mar-22	VARIACIÓN	
			\$	%
Grupo Energía Bogotá – GEB	0,00	367.406.879.246,00	367.406.879.246	100,0%

La variación de 367.406.879.846 se origina por la participación en las utilidades reportadas por el GEB, inversión actualizada con información recibida al 31 de marzo del 2022.

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	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
510000	De administración y operación	32.442.911.892	62.325.778.309	29.882.866.417
530000	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y Provis	3.313.183.464	7.623.633.596	4.310.450.132
540000	Transferencias y subvenciones	197.461.306.450	276.289.622.503	78.828.316.053
550000	Gasto público social	113.704.757.254	136.389.912.005	22.685.154.751
570000	Operaciones interinstitucionales	2.125.526.287.953	3.232.780.556.576	1.107.254.268.623
580000	Otros gastos	106.538.368.843	191.393.796.301	84.855.427.458
TOTAL GASTOS		2.578.986.815.856	3.906.803.299.290	1.327.816.483.434

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

Nota 11. 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	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
542300	Otras transferencias	166.520.555.676	234.694.212.926	68.173.657.250
542400	Subvenciones	30.940.750.774	41.595.409.577	10.654.658.803
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		197.461.306.450	276.289.622.503	78.828.316.053

La principal variación se presenta en el concepto siguiente:

Otras Transferencias

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
542301	Para Pago De Pensiones Y/O Cesantías	43.007.332.550	51.124.640.293	8.117.307.743
542302	Para Proyectos de Inversión	26.298.450.004	39.232.414.161	12.933.964.157
542303	Para Gastos De Funcionamiento	521.000.000	521.000.000	0
542320	Cofinanciación del Sistema de Transporte masivo de pasajeros	44.328.734.638	44.328.734.638	0
542322	Porcentaje ambiental sobre el total del recaudo por concepto de impuesto predial unificado	42.002.582.789	83.981.041.896	41.978.459.107
542390	Otras Transferencias	10.362.455.695	15.506.381.938	5.143.926.243
TOTAL OTRAS TRANSFERENCIAS		166.520.555.676	234.694.212.926	68.173.657.250

Con saldo de 234.694.212.926 e incremento en marzo por valor de 68.173.657.250, las principales variaciones se presentan en el siguiente concepto:

- **Porcentaje ambiental sobre el total del recaudo por concepto de impuesto predial unificado**

Esta cuenta presenta un incremento de 41.978.459.107 originado en la causación de la transferencia del porcentaje del recaudo de impuesto predial del primer trimestre, el cual corresponde al 15% con destino a la Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca (CAR), según la normatividad vigente.

Nota 12. 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	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
570500	fondos entregados	2.101.389.193.053	3.208.988.751.110	1.107.599.558.057
572000	Operaciones de enlace	7.204.598.666	104.026.061	-7.100.572.605
572200	Operaciones sin flujo de efectivo	16.932.496.234	23.687.779.405	6.755.283.171
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		2.125.526.287.953	3.232.780.556.576	1.107.254.268.623

Fondos entregados

Este saldo corresponde a los pagos ordenados a marzo 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	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
570508	Funcionamiento	529.525.257.112	557.674.251.019	28.148.993.907
570510	Inversión	1.571.863.935.941	2.651.314.500.091	1.079.450.564.150
TOTAL FONDOS ENTREGADOS		2.101.389.193.053	3.208.988.751.110	1.107.599.558.057

La variación corresponde a los pagos realizados por la DDT durante el mes de marzo en atención a las ordenes de pago cargadas en Bogdata.

Nota 13. Otros gastos

En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de los gastos de la Entidad, que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente.

La composición del grupo de Otros gastos a 31 de marzo de 2022 es la siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
580200	comisiones	394.938.578	739.646.630	344.708.052
580300	Ajuste por diferencia en cambio	2.781.912.198	6.600.662.059	3.818.749.861
580400	Financieros	101.539.296.696	176.935.896.730	75.396.600.034
589000	Fastos diversos	616.371	5.295.985.882	5.295.369.511
589300	Devoluciones y descuentos ingresos fiscales	1.821.605.000	1.821.605.000	0
TOTAL OTROS GASTOS		106.538.368.843	191.393.796.301	84.855.427.458

La principal variación se presenta en el siguiente concepto:

Financieros

Los gastos financieros al cierre de marzo se conforman así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	feb-22	mar-22	VARIACIÓN
580401	Actualización Financiera de Provisiones	0	656.256.959	656.256.959
580423	Perdida Por Baja En Cuentas De Cuentas Por Cobrar	2.428.115.951	2.991.459.537	563.343.586
580429	Costo Efectivo De Títulos Emitidos - Financiamiento Interno De Largo Plazo	27.309.232.101	42.979.960.714	15.670.728.613
580431	Costo Efectivo De Títulos Emitidos - Financiamiento Externo De Largo Plazo	9.127.767.490	13.979.024.237	4.851.256.747
580435	Costo Efectivo De Prestamos Por Pagar - Financiamiento Interno De Largo Plazo	7.875.692.009	15.570.333.184	7.694.641.175
580437	Costo efectivo de préstamos por pagar - Financiamiento externo de largo plazo	18.909.259.240	28.956.165.611	10.046.906.371
580490	Otros gastos Financieros	35.889.229.905	71.802.696.488	35.913.466.583
TOTAL FINANCIEROS		101.539.296.696	176.935.896.730	75.396.600.034

- **Otros gastos financieros**

Presenta un saldo a 31 de marzo de 2022 de 71.802.696.488 y un incremento por valor de 35.913.466.583 originado por el ajuste del diferencial cambiario de la obligación financiera con DECEVAL S.A INT.PEC 2003.

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