NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Alcaldía Local de Bosa 2020

Notas a los Estados Financieros

Alcaldía Local de Bosa 2020
Elaborado por Área de Gestión de Desarrollo Local

Lizeth Jahira González Vargas
Alcaldesa Local de Bosa

TABLA DE CONTENIDO

NOTA 1. ENTE O ENTIDAD REPORTANTE 6
1.1. Identificación y funciones 6
1.2. Declaración de cumplimiento del Marco Normativo y limitaciones 7
1.3. Base normativa y periodo cubierto 7
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura 8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS 9
2.1. Bases de medición 9
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad 9
2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable 9
2.4. Otros aspectos 9
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES 10
3.1. Juicios 10
3.2. Estimaciones y supuestos 10
3.3. Correcciones contables 10
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros 10
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19 10
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES 12
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR 17
Composición 17
7.1. Ingresos Tributarios 18
7.2. Ingresos No Tributarios 18
7.3. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas 19
..... 19
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 25
Composición 25
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles 26
10.1.1. PPE - Muebles entregados o recibidos terceros 29
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles 33
10.2.1. PPE - Inmuebles entregados o recibidos terceros 35

10.3. Construcciones en curso 35
10.4. Estimaciones 35
NOTA 11. BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES 37
Composición 37
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS 39
Composición 39
16.1. Desglose – Subcuentas otros 40
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR 41
Composición 41
21.1. Revelaciones generales 49
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES 51
25.1. Activos contingentes 51
25.2. Pasivos contingentes 53
25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes 54
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN 55
26.1. Cuentas de orden deudoras 55
26.2. Cuentas de orden acreedoras 55
Composición 56
27.1. Movimiento cuenta Resultados de Ejercicios anteriores 56
Composición 57
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación 57
28.2. Venta de bienes y servicios 58
28.3. Otros ingresos 58
NOTA 29. GASTOS 59
Composición 59
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas 60
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones 60
29.3. Deterioro – Activos financieros y no financieros 61
29.4. Transferencias y subvenciones 61
29.5. Gasto público social 62
29.6. De actividades y/o servicios especializados 62
29.7. Operaciones interinstitucionales 62

INDICADORES FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 63
INDICADORES FINANCIEROS PARA LA LOCALIDAD DE BOSA 64

NOTA 1. ENTE O ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Alcaldía Local de Bosa es una dependencia de la Secretaría Distrital de Gobierno organismo del Sector Central con autonomía administrativa y financiera que tiene por objeto orientar y liderar la formulación y seguimiento de las políticas encaminadas al fortalecimiento de la gobernabilidad democrática en el ámbito distrital y local, mediante la garantía de los derechos humanos y constitucionales, la convivencia pacífica, el ejercicio de la ciudadanía, la promoción de la paz y la cultura democrática, el uso del espacio público, la promoción de la organización y de la participación ciudadana y la coordinación de las relaciones políticas de la Administración Distrital en sus distintos niveles. Dentro de sus funciones se contemplan:

a) Liderar, orientar y coordinar la formulación, adopción y ejecución de políticas, planes, programas y proyectos dirigidos a garantizar el respeto de los derechos humanos y la convivencia pacífica en la ciudad.

b) Liderar, orientar y coordinar la formulación, adopción y ejecución de políticas, planes programas y proyectos necesarios para el mejoramiento de la gestión pública local y la consolidación de los procesos de la gobernabilidad local.

c) Liderar, orientar y coordinar la formulación, adopción y ejecución de políticas, planes, programas y proyectos encaminados a garantizar la participación de los habitantes en las decisiones que les afecten, y en el control social a la gestión pública en el marco del Sistema Distrital de Participación.

d) Liderar, orientar y coordinar la formulación, adopción y ejecución de políticas para la defensa del espacio público, y el saneamiento y registro de los bienes constitutivos del patrimonio inmobiliario distrital.

e) Liderar, orientar y coordinar la formulación, adopción y ejecución de políticas, planes programas y proyectos dirigidos a la promoción, desarrollo y organización de las iniciativas y procesos ciudadanos solidarios para la atención de las poblaciones vulnerables desde la perspectiva de la garantía de derechos.

f) Coordinar las relaciones políticas de la Administración Distrital con las corporaciones públicas de elección popular y los gobiernos en los niveles local, distrital, regional y nacional.

g) Apoyar a las autoridades electorales, con miras al fortalecimiento de la democracia pluralista y participativa y el cumplimiento de los derechos y deberes civiles y políticos.

h) Liderar, orientar y coordinar la formulación, adopción y ejecución de políticas, planes, programas y proyectos orientados a la promoción y garantía de los derechos, deberes y libertades individuales y colectivas de las comunidades étnicas residentes en Bogotá D.C.

i) Liderar, orientar y coordinar la formulación, adopción y ejecución de políticas, planes, programas y proyectos encaminados a la defensa y promoción de los derechos de los consumidores de bienes y servicios.

j) Liderar, orientar y vigilar la defensa y protección de los derechos constitucionales de los ciudadanos en todo el territorio distrital.

k) Liderar, orientar y coordinar la dirección de asuntos religiosos en el Distrito, Capital formulando, adoptando y ejecutando políticas, planes, programas y proyectos y articulando acciones con las entidades religiosas y las organizaciones basadas en la fe.

l) Coordinar con las secretarias del Distrito y las Alcaldías Locales la formulación y adopción de políticas, planes, programas y proyectos de acuerdo con sus funciones.

m) Adicionado por el artículo 1 del Decreto 099 de 2019. Conocer, dar trámite y decidir del recurso de apelación de las decisiones que profieran los Inspectores y Corregidores Distritales de Policía, respecto de los comportamientos señalados en el artículo 11 del Acuerdo Distrital No. 735 del 9 de enero de 2019.

La Alcaldía Local Bosa tiene su domicilio en la ciudad de Bogotá, D.C., ubicada en la Carrera 80 I No. 61-05 Sur.

1.2. Declaración de cumplimiento del Marco Normativo y limitaciones

El Fondo de Desarrollo Local Bosa cumple fielmente y a cabalidad con lo establecido en las Resoluciones 533 de 2015 y 484 de 2017 emitidas por la Contaduría General de la Nación CGN, en cuanto a la implementación, puesta en funcionamiento, seguimiento y control del Nuevo Marco Normativo Contable establecido.

Así mismo se declara que la estructura organizacional y las funciones de la Secretaria de Gobierno, de la cual hace parte el Fondo de Desarrollo local de Bosa se estableció a través del Decreto Distrital 539 de 2006, modificado por los Decretos Distritales 413 de 2010, 280 de 2011 y 411 de 2016, en cumplimiento de los artículos 12 al 15 del Acuerdo 637 de 2016 y en concordancia con los resultados del estudio técnico de rediseño institucional que prevén la necesidad de adelantar el proceso de modernización de la Secretaria según sus funciones y competencias asignadas.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La Alcaldía Local de Bosa aplica para la elaboración de los Estados Financieros la totalidad del Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno anexo a la Resolución CGN 533 de

2015 y sus modificaciones.

Se da cumplimiento a lo establecido en la Resolución 002 del 9 de agosto de 2018 *"Por la cual se establecen los plazos y requisitos para el reporte de la información financiera a la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría Distrital de Hacienda, con los fines de consolidación y análisis, y se fijan lineamientos para la gestión de operaciones recíprocas en el Distrito Capital"*.

Es de indicar que el periodo cubierto por información financiera reportada es entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020; de dicha información se generó un juego completo de Estados Financieros suscritos por la Alcaldesa Local así:

- Estado de Situación Financiera - Corte a 31 de diciembre de 2020
- Estado de Resultados — Corte a diciembre 31 de 2020
- Estado de Cambios en el Patrimonio De enero 1 a diciembre 31 de 2020
- Notas a los Estados Financieros De enero 1 a diciembre 31 de 2020

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El Fondo de Desarrollo Bosa se acoge al Manual De Políticas de Operación Contable, emitido por la Secretaría Distrital de Gobierno, en el cual se establece el proceso para efectuar el registro de todas y cada una de las operaciones de orden financiero y económico de la entidad.

Es de aclarar que el Fondo de Desarrollo Local no cuenta con entidades agregadas ni consolida informaciones de unidades dependientes ya que cuenta con una única unidad administrativa y financiera.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros es el peso colombiano (COP).

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

Una vez cerrado el periodo contable del año 2020, no se realizaron ajustes al valor en libros de activos y pasivos, ya que no existieron hechos económicos posteriores al cierre del periodo contable.

2.4. Otros aspectos

No se presentan otros aspectos para revelar.

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

3.1. Juicios

El Fondo de Desarrollo Local de Bosa no aplicó juicios diferentes a lo establecido en la Políticas Contables Transversales para el Distrito Capital.

3.2. Estimaciones y supuestos

Se aplica el deterioro anual de las multas atendiendo la guía para la estimación del reconocimiento por permanencia el cual es normado por la Carta Circular No. 075 de 2018 en el anexo "Compilación Guías transversales de aplicación para las Entidades de Gobierno Distritales" Versión 1 la cual es emitida por la Dirección Distrital de Contabilidad (DDC). Para el cálculo de este se toma la *"Tasa de Mercado de los TES cero cupón a año: Información que es divulgada anualmente por la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría Distrital de Hacienda"* la cual fue informada por la Carta Circular No. 094 del 22 de diciembre de 2020. La información se detalla en la Nota 7 Cuentas por cobrar.

Con la misma directriz se realiza el deterioro trimestral de deudores morosos y así como los procesos judiciales en los cuales se encuentra vinculada la Alcaldía Local de Bosa.

3.3. Correcciones contables

Durante la vigencia 2020 se hizo uso de la cuenta 3109 para corrección de errores de la vigencia 2019 los cuales son detallados en la Nota 27 Patrimonio. Se realizan correcciones por los siguientes conceptos:

a. Disminución generada en el contrato de prestación de servicios 47-2018 celebrado con el Centro de recursos Educativos CRECE, los cuales se ajustaron ya que en la vigencia anterior se había contabilizado; el ajuste se realizó por un total de $ 19.401.046.
b. Amortización seguros no realizada en la vigencia anterior por un valor de $ 44.951.134.
c. Reclasificación de excedente de la vigencia anterior, se contabilizo valor de $22.971.997.252.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

No se evidencian riesgos de mercado, de crédito, ni de liquidez.

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Durante la vigencia por efectos del Covid-19 impactó el desarrollo normal del proceso contable; ya que se afectó el presupuesto al destinar recursos que dentro del Plan de Desarrollo se contemplaba invertir en beneficio de la población de la localidad, en temas culturales, deportivas, vías, entre otros para ser destinados a la emergencia sanitaria, adicionalmente se incurrió en

gastos de funcionamiento no presupuestados requeridos al adoptar los Protocolos de Bioseguridad, tales como tapabocas, gel antibacterial, termómetro, entre otros.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

La Secretaria Distrital de Gobierno establece el Manual de operación contable, tomando el Marco Normativo contable anexo a la Resolución No. 533 y sus modificaciones, emitido por la Contaduría General de la Nación asociado al proceso de implementación del Nuevo Marco Normativo Contable (NMNC) y los lineamientos compilados en el manual de políticas contables de la entidad contable pública, el cual permitirá establecer las políticas de operación contable para el Fondo Local de Desarrollo.

La política contable aplicable al Fondo de Desarrollo Local de Bosa es:

- Cuentas por cobrar:

El Catálogo General de Cuentas para Entidades de Gobierno, incorporado por la resolución 620 de 2016, publicado por la Contaduría General de la Nación tiene previstas dentro de la cuenta de activo, el grupo 13 Cuentas por Cobrar, las diferentes subcuentas que permiten registrar en forma razonable y adecuada cada tipo de cuenta por cobrar según su naturaleza y el estado de gestión de cobro.

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

Entre las subcuentas del grupo de cuentas por cobrar, la SDG registra dentro de sus estados financieros:

- ✓ Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios — multas e intereses
- ✓ Otras cuentas por cobrar
- ✓ Cuentas por cobrar de difícil recaudo
- ✓ Deterioro de las cuentas por cobrar

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

- Propiedad, planta y equipo:

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

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

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

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

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

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

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

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

- Bienes inmuebles:

Son bienes que no pueden transportarse de un lugar a otro, pueden ser de origen natural como las tierras y minas y los que se adhieren de forma permanente a ellos, como edificios, casas y construcciones en general. También hacen parte de estos, los bienes destinados al uso y beneficio del inmueble que, al ser retirados de este, pierden de manera significativa su potencial de servicio, tales como ascensores, subestaciones, transformadores, cableado estructurado, sistemas contra incendio, sistema de seguridad, entre otros.

Cuando se trate de elementos destinados al uso del inmueble que se constituyan como adiciones o mejoras, estos se consideran componentes y se reconocen como mayor valor de estos.

- Activos intangibles:

Los Entes Públicos Distritales, aplican los criterios de definición y reconocimiento señalados en los Numerales 4.1.4.1.1, 6.1.1 y 6.2.1 del Marco Conceptual y el Numeral 15.1 del Capítulo I del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, con el fin de determinar si cumplen con las condiciones para ser reconocidos como Activo Intangible. Son activos, que representan el valor de recursos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales se tiene el control, se espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, se puede realizar mediciones fiables, además, los mismos no deben estar disponibles para la venta y se provee usarlos durante más de un año. Si no cumple alguna de las anteriores condiciones se reconoce como gasto del periodo.

- Deterioro de bienes muebles e inmuebles:

Se aplicarán los criterios de definición señalados en el Numeral 0 del Capítulo I del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, con el fin de evaluar la existencia de deterioro del valor de los bienes muebles e inmuebles, no generadores de efectivo, clasificados como Propiedades, Planta y Equipo y Bienes de Uso Público.

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

- Cuentas por pagar:

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

Se consideran como cuentas por pagar, entre otras:

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

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

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

- Provisiones, pasivos y activos contingentes:

En el FDL considera dentro de sus políticas de operación contable, los hechos económicos que, pese a no estar contemplados en este documento, pueden dar origen al reconocimiento contable de una provisión, la revelación de un activo o pasivo contingente en Cuentas de orden o la revelación en notas de los estados financieros de las obligaciones de naturaleza remota.

- Ingresos:

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

Los ingresos de transacciones sin contraprestación corresponden a los impuestos, las transferencias, las donaciones, multas, sanciones, comparendos, indemnizaciones, reintegro por mayores valores no ejecutados, reintegros de nómina, reintegros por incapacidades. Generalmente, el ente los obtiene como resultado de la facultad legal que tiene de exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por la secretaría de hacienda o el Gobierno.

➢ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
NOTA 9. INVENTARIOS
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

NOTA 23. PROVISIONES
NOTA 24. OTROS PASIVOS
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**892.964.491**	**0**	**892.964.491**	**677.086.647**	**0**	**677.086.647**	**215.877.844**
1305	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos			0			0	0
1311	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	1.579.927.014	0	1.579.927.014	1.411.925.123	0	1.411.925.123	168.001.891
1312	Aportes sobre la nómina			0			0	0
1313	Rentas parafiscales			0			0	0
1314	Regalías			0			0	0
1316	Venta de bienes			0			0	0
1317	Prestación de servicios			0			0	0
1384	Otras cuentas por cobrar	0	0	0	183.661.537	0	183.661.537	-183.661.537
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	1.628.039	0	1.628.039	8.755.260	0	8.755.260	-7.127.221
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-688.590.562		-688.590.562	-927.255.273		-927.255.273	238.664.711
138601	Deterioro: Venta de bienes			0			0	0
138602	Deterioro: Prestación de servicios			0			0	0
138603	Deterioro: Servicio de energía			0			0	0
138604	Deterioro: Servicio de acueducto			0			0	0
138605	Deterioro: Servicio de alcantarillado			0			0	0
138606	Deterioro: Servicio de aseo			0			0	0
138614	Deterioro: Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	686.962.523		686.962.523	897.948.891		897.948.891	-210.986.368
138690	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	1.628.039		1.628.039	29.306.382		29.306.382	-27.678.343

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

Se reconocen como cuentas por cobrar, los derechos a favor del Fondo de Desarrollo Local los Bosa, generados en el desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas se derivan de transacciones con contraprestación (prestación de servicios y otros), sin contraprestación (ingresos no tributarios y transferencias). Las cuentas por cobrar se reconocen cuando quedan en firme los respectivos actos administrativos que generan el derecho de cobro, atendiendo la presunción de legalidad que acompaña todo acto administrativo, mientras no hayan sido anulados por la jurisdicción Contencioso-Administrativa o revocados por la autoridad que los profirió.

El registro de las cuentas por cobrar requiere del documento idóneo que cumpla el principio de procedibilidad establecido en el artículo 6° del Decreto 397 de 011, expedido por la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. para ejercer legalmente el cobro, de manera que exista certeza que fluya un potencial de beneficios económicos futuros en desarrollo de sus funciones de cometido estatal.

Se encuentras dos etapas del proceso de cuentas por cobrar:

Cobro Persuasivo: Donde su intención es persuadir al infractor para que realice el pago, este proceso debe desarrollarse dentro de los cuatro meses siguientes a la debida ejecutoría del acto administrativo que impone la multa o establece el derecho a favor de los entes públicos

distritales.

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

7.1. Ingresos Tributarios

No aplican para el Fondo de Desarrollo Local.

7.2. Ingresos No Tributarios

Anexo 7.2.

NOTA 7 **CUENTAS POR COBRAR**
7.2 **Ingresos No Tributarios**

Cifras en pesos

Tenga en cuenta la naturaleza del ajuste.

CÓDIGO CONTABLE	CUENTAS POR COBRAR NO TRIBUTARIOS	SALDO VIGENCIA 2020	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR						VALOR DEL GASTO DADO POR BAJA DE ACTIVOS
			SALDO INICIAL POR DETERIORO	GASTO POR DETERIORO EN LA VIGENCIA	AJUSTES CON IMPACTO AL PATRIMONIO	BAJA EN CUENTAS	REVERSIONES DE DETERIORO	VALOR DE DETERIORO ACUMULADO	
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	1.579.927.014,00	-927.255.273,00	-44.755.244,00		283.419.955,00		-688.590.562,00	
1312	Aportes sobre la nómina							0,00	
1313	Rentas parafiscales							0,00	
1314	Regalías							0,00	
1316	Venta de bienes							0,00	
1317	Prestación de servicios							0,00	
1318	Prestación de servicios públicos							0,00	
1319	Prestación de servicios de salud							0,00	
1321	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud							0,00	
1322	Administración del sistema de seguridad social en salud							0,00	
1325	Recursos de los fondos de reservas de pensiones							0,00	
1332	Fondo de ahorro y estabilización petrolera							0,00	
1333	Derechos de recompra de cuentas por cobrar							0,00	
1336	Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración							0,00	
1337	Transferencias por cobrar							0,00	
1384	Otras cuentas por cobrar	1.628.039	-29.306.382		27.678.343,00			-1.628.039,00	
1385 (sin 138514)	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
138501	Venta de bienes							0,00	
138502	Prestación de servicios							0,00	
138503	Servicio de energía							0,00	
138504	Servicio de acueducto							0,00	
138505	Servicio de alcantarillado							0,00	
138506	Servicio de aseo							0,00	
138507	Servicio de gas combustible							0,00	
138508	Servicio de telecomunicaciones							0,00	
138509	Prestación de servicios de salud							0,00	
138510	Administración del sistema de seguridad social en salud							0,00	
138511	Recursos de los fondos de pensiones administrados por Colpensiones							0,00	
138515	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios							0,00	
138516	Aportes sobre la nómina							0,00	
138517	Rentas parafiscales							0,00	
138518	Recursos destinados a la financiación del Sistema General de Seguridad Social en Salud							0,00	
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo							0,00	
	TOTAL	**1.581.555.053,00**	**-956.561.655,00**	**-44.755.244,00**	**27.678.343,00**	**283.419.955,00**	**0,00**	**-690.218.601,00**	**0,00**

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

Durante el periodo 2020 se reconoció el deterioro de 73 expedientes de multas por infracciones de régimen urbanístico, establecimientos de comercio (Ley 232-95) y Código de policía (Decreto 1355 de 1970) las cuales se encuentran tanto en cobro persuasivo como coactivo. También se reconoce los intereses y el deterioro de 3 procesos registrados en responsabilidades fiscales según expedientes números 154 contratista Fundación Vía 3, 176 contratista Universidad de Cundinamarca, 126-2016 contratista Estrategia País; para las situaciones descritas se aplicó la tasa TES del 4.36% de acuerdo lo establecido en la Carta Circular No. 094 del 22 de diciembre de 2020 emitida por el Contador General de Bogotá.

7.3. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

NOTA 7	Cuentas por Cobrar								
7.3	Cuentas por cobrar en mora sin deterioro								
		Cifras en pesos							
DESCRIPCIÓN		TOTALES		> 3 MESES HASTA 12		> 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS		> 3 AÑOS	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTOS	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR
13	Cuentas por cobrar	80	1.579.927.013	1	30.000.000	10	376.343.353	69	1.173.583.660
1305	Impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos	0	0						
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	80	1.579.927.013	1	$ 30.000.000,00	10	$ 376.343.353,36	69	$ 1.173.583.660,00
1312	Aportes sobre la nómina	0	0						

De acuerdo con el análisis que se realizó entre los miembros del comité de sostenibilidad se aprobaron dar de baja expedientes que ya habían perdido fuerza ejecutoria, las siguientes exclusiones de los Estados Financieros de las cuentas por cobrar:

RELACION EXCLUSION CUENTAS POR COBRAR			
CUENTA	VALOR	NOMBRE	DESCRIPCION
1-3-11-02-02-01	1.230.666	Cesar Augusto Liñan Ariza	Resolucion 151-2020
1-3-11-02-02-01	9.851.669	Alba Luz Sepulveda Gomez	Comité Sostenibilidad
1-3-11-02-02-01	7.712.000	Cecillia Martin de Beltran	Comité Sostenibilidad
1-3-11-02-02-01	714.000	Gonzalo Alberto Barrera Burgos	Resolucion 623-2019 archivo
1-3-85-90-01	8.705.261	Obras y Diseños JMA	Comité Sostenibilidad
1-3-11-02-02-01	19.285.374	Jose Eduardo Ariza Rodriguez	Resolucion 163-2020 archivo
1-3-11-02-02-01	8.023.220	Maria Gilma Bautista Rivera	Comité Sostenibilidad
1-3-84-90-02	183.661.536	Juan Carlos Castellanos Puentes	Comité Sostenibilidad
1-3-85-90-01	50.000	Jose Hernando Santos Martinez	Comité Sostenibilidad

A continuación, se presenta el valor de cada deudor a 31-12-2020 con su respectiva provisión:

CONCILIACIÓN CUENTAS MULTAS A 31 DICIEMBRE DE 2020
CONTABILIDAD V/S GESTIÓN POLICIVA Y JURÍDICA

NÚMERO DE PROCESO	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DEL QUERELLADO	IDENTIFICACIÓN	CONTABILIDAD	
			1311	1386
			VALOR SALDO CARTERA	DETERIORO
82 de 2005	MARY MATILDE SANDOVAL FUENTES	39778594	128.413.000	128.413.000,00
112 de 2006	ANTONIO GONZALEZ PINEDA	19445416	21.348.056	15.672.743,19
29 de 2007	JUAN VARGAS ROMERO	14242635	4.019.800	2.713.365,00
27 de 2002	ARMANDO MEDINA GALLO	19079291	6.485.390	1.760.191,10
36 de 2007	ANA YOLANDA AREVALO	24017395	10.306.490	7.059.234,37
126 de 2006	LUIS NARANJO CARDENAS	19085960	9.937.998	6.708.148,65
81 de 2008	EFREN ANACONA ANACONA	12167679	-	-
148 de 2008	MARY JAMEL GONZALEZ PEÑA	39659066	5.771.380	5.771.380,00
33 de 2001	JOSE DANIEL NEUTA GARIBELLO	147288	1.950.000	1.316.250,00
41 de 2008	MARCO ANTONIO AYALA REYES	294062	10.814.580	10.814.580,00
69 de 2006	MIGUEL OVALLE	2894286	9.500.000	6.017.568,13
132 de 2006	JOSE HECTOR HERNANDEZ	3219978	4.000.000	4.000.000,00
73 de 2007	WILSON FERNANDO CASTRO	4253174	8.239.680	8.239.680,00
14-de 2009	OLIVERIO ORTIZ CAÑON	17071985	12.359.520	10.196.604,00
117 de 2007	RODRIGO ARQUIMEDES SANTANA RODRIGUEZ	19134600	31.243.212	21.089.168,10
168 de 2007	JOSE ISRAEL MARTINEZ	19281025	10.880.028	10.880.028,00
45 de 2006	GILBERTO GALINDO APONTE	19332814	268.166	744.684,07
19 de 2006	VICTOR MANUEL BARON	19346003	34.853.988	23.001.735,03
157 de 2007	DANILO CASTELLANOS VILLAMIL	19.413.880	33.683.125	22.736.109,37
3 de 2006	LUIS ARMANDO BELTRAN	19.421.371	10.846.700	7.632.022,50

NÚMERO DE PROCESO	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DEL QUERELLADO	IDENTIFICACIÓN	CONTABILIDAD	
			1311	1386
			VALOR SALDO CARTERA	DETERIORO
80 de 2007	OLGA LUCIA LEON OVALLE	23.799.488	2.059.920	1.390.446,76
175 de 2008	FLOR ANGELA MARIA COY DE COY	23.992.448	24.864.318	16.299.252,17
05 de 2004	LIGIA PALACIOS BETANCOURT	39.652.486	742.829	2.765.671,25
49 de 2005	HELENA CASTILLO TORRES	41796151	27.033.842	27.033.842,00
152 de 2007	OLGA INES VERGEL SOTO	51579729	32.959.872	22.247.913,60
55 de 2008	MARISOL CARVAJAL BALCAZAR	52174746	476.701	321.773,17
45 de 2007	BERTHA MARINA SISA PARRA	52266295	4.119.840	4.119.840,00
40 de 2009	EDILIA PAREDES VELANDIA	52358153	12.359.520	12.359.520,00
49 de 2007	DIANA ROCIO GONZAEZ BOLAÑOS	52521157	5.420.901	4.449.286,73
140 de 2007	JOSE RODOLFO PULGARIN DONADO	79131907	3.525.347	2.379.609,22
57 de 2007	ALVARO CAICEDO ROBAYO	79167266	8.102.077	8.102.077,00
115-2005	JOSE HERNANDEZ DIAZ	79278412	1.036.818	899.429,38
86 de 1998	RUBEN DARIO MARTINEZ GUTIERREZ	79302608	10.392.224	4.123.291,89
153 de 2008	MARIO HELI GONZALEZ	79516692	25.234.020	17.032.963,50
108 de 2007	CESAR AUGUSTO CHACON	80434931	32.464.126	32.464.126,00
50 de 2006	EUGENIO GONZALEZ	93420668	7.742.700	5.105.890,00
58 de 2008	LUZ MARINA CASTILLO	35503008	3.731.643	1.474.665,49
87 de 2007	MAYERLI ASTRID QUINTERO	1012335302	13.732.800	9.269.640,00
87 de 2005	EDILMA CUBIDES RODRIGUEZ	51853111	1.957.000	1.138.595,00
14 de 2004	CONSUELO SALAMANCA CASTILLO	51571833	28.481.913	19.225.291,27
13 de 2006	NOHORA PATRICIA GARZON BAUTISTA	51800699	450.000	334.707,17

NÚMERO DE PROCESO	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DEL QUERELLADO	IDENTIFICACIÓN	CONTABILIDAD	
			1311	1386
			VALOR SALDO CARTERA	DETERIORO
75 de 2008	MARIA TRINIDAD GONZALEZ MENDOZA	23752459	4.500.000	1.119.458,59
82 de 2007	FRANCISCO ANTONIO PÌNILLA	80055056	25.611.672	9.220.201,92
12 de 2004	JOSE MARCELINO RATIVA MARTINEZ	2234799	57.000.000	- 0,05
14 de 2014	CONSUELO GONZALEZ	51829082	336.000	-
4 de 2011	GLORIA INES DIAZ DE REY	41506822	24.401.896	16.471.279,80
28 de 2010	DIDIMO ANTONIO SAENZ GONZALEZ	4172970	14.591.100	9.222.620,01
208 de 2008	SARA MARIA SIERRA MORENO	51774078	12.800.170	7.232.096,49
9 de 2006	AGUSTIN NUÑEZ CORREDOR	6007891	4.500.000	2.982.920,00
3 de 2010	CESAR ENRIQUE FONTECHA CASTELLANOS Y OTRO	5658536	7.828.920	3.861.638,66
84 de 2007	RITA DELIA MORALES	40025390	3.000.000	2.025.000,00
59 de 2008	MARIA INES OCHOA RAMIREZ	28176813	3.000.000	2.025.000,00
117/2014	YASMINA VANEGAS	35285368	2.661.115	903.684,00
005-2013	JORGE HUGO LOPEZ CASTILLO	17123455	32.031.948	-
034/2011	HILDA INES COLLAZOS	41381529	20.000.000	-
121-2014	LIDA GARZON	39635010	3.193.292	-
032/2015	GRACIELA RINCON	20939747	1.155.597	259.796,00
154-14	FUNDACION VIA3	900201332	80.931.047	16.186.209,00
126-16	ICETEX	899999035	81.677.893	-
176-12	UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA	890680062	57.308.765	11.461.753,00
126-16	ESTRATEGIA PAIS	900037085	8.292.101	1.658.420,00
220/2008	ALVARO OVALLE	19211876	149.069.970	100.622.229,75
029/2011	HERNANDO HERNANDEZ	17699577	12.854.160	8.676.557,56
133/2006	MARIA IRENE MENDEZ VILLARRUEL	41769630	5.200.000	3.941.092,00

NÚMERO DE PROCESO	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DEL QUERELLADO	IDENTIFICACIÓN	CONTABILIDAD	
			1311	1386
			VALOR SALDO CARTERA	DETERIORO
034/2007	CARLOS ENRIQUE QUIÑONEZ	12917903	1.716.600	1.158.705,66
091-2006	MANUEL BUSTACARA	19223177	5.150.000	1.486.324,57
196/2007	OMAR CHINCHUCUA	17316067	200.279	359.740,00
024-2009	DIEGO MORALES YATE	5888339	9.970.000	6.729.751,30
107/2014	JOSE ALDEMAR PINILLA QUIÑONES	7310001	24.639.960	-
081/2008	MARIA LUCERO ASTUDILLO	52064062	475.104	268.434,00
010/2005	EDGAR ALONSO AUSIQUE	11388946	24.286.080	-
008/2005	LUIS ALFONSO RUGE	12980541	5.932.742	4.004.601,00
075/2007	CARLOS JULIO CASTRO CORONADO	4252181	8.239.680	5.561.784,00
021-2010	SANDRA MIREYA CIFUENTES	20905085	2.574.990	1.738.118,25
020-2008	JOHANNA RAMOS	52463735	2.574.990	1.738.117,40
029-2010	LEYDI VIVIANA ZAMBRANO BELTRAN	52761604	2.574.990	1.738.118,25
055-2011	JOSE ALEXANDER PULIDO	80919381	3.000.000	2.025.000,00
079 - 2013 E.C.	RAFAEL ORLANDO ACERO MARIN	79853368	2.574.990	2.158.608,00
022/2006	MIGUEL ANTONIO FORERO	80271397	-	- 0,05
134/2007	RAUL ALONSO HIGUERA	80273791	-	0,39
130-2006	ROBERTO AMADO	79265240		- 0,03
5-2011	ALBA TERESA TRIANA RUBIANO	52011159	4.604.800	1.413.996,00
13-2010	FLORENIA CUMACO GARCIA	21076686	30.000.000,00	
123-14	LEYDY VIVIANA PRADA PAEZ	53134658	3.193.292,16	716.326,42
03-2011	ETELVINA ORJUELA CAÑON	23875836	39.077.224,16	
03-2011	FABIOLA RAMOS SUAREZ	52393450	39.077.227,24	
03-2011	JOSE NUMAEL GUACANEME LEON	3161812	39.077.224,16	

NÚMERO DE PROCESO	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DEL QUERELLADO	IDENTIFICACIÓN	CONTABILIDAD	
			1311	1386
			VALOR SALDO CARTERA	DETERIORO
03-2011	JORGE ALBERTO CASTILLO DIAZ	218006	39.077.224,16	
03-2011	LUIS ALBERTO CASTILLO GUZMAN	79646180	39.077.224,16	
03-2011	REYNEL TOVAR LOZADA	80047973	39.077.224,16	
	FREANG RESTREPO NUÑEZ	79692561		- 27.678.343,00
TOTAL GENERAL			**1.579.927.014,00**	**688.593.562,00**

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**6.995.958.404**	**6.292.633.975**	**703.324.429**
1605	Terrenos	862.319.083	862.319.083	0
1615	Construcciones en curso	0	0	0
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	99.454.002	223.784.983	-124.330.981
1640	Edificaciones	3.862.657.122	3.862.657.122	0
1655	Maquinaria y equipo	290.954.604	143.987.705	146.966.899
1660	Equipo Medico y Cientifico	1.081.182.135	24.925.135	1.056.257.000
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	523.404.272	525.697.557	-2.293.285
1670	Equipos de comunicación y computador	1.085.003.533	1.100.726.068	-15.722.535
1675	Equipos de transportes, tracción y elevación	465.588.860	467.508.252	-1.919.392
1680	Equipos de comedor, cocina, des	0	0	0
1685	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-1.274.605.207	-918.971.930	-355.633.277
168501	Depreciación: Edificaciones	-231.759.432	-154.506.288	-77.253.144
168504	Depreciación: Maquinaria y equipo	-76.159.114	-64.770.365	-11.388.749
168505	Depreciación: Equipo médico y científico	-27.358.213	-6.238.834	-21.119.379
168506	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-239.210.284	-178.833.325	-60.376.959
168507	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-539.797.277	-331.147.177	-208.650.100
168508	Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	-160.320.887	-183.475.941	23.155.054
168509	Equipos de comedor, cocina			0
169501	Deterioro: Terrenos			0
169502	Deterioro: Semovientes y plantas			0
169503	Deterioro: Construcciones en curso			0
169504	Deterioro: Maquinaria, planta y equipo en montaje			0
169505	Deterioro: Edificaciones			0
169506	Deterioro: Plantas, ductos y túneles			0
1695xx	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

Se reconoce la Propiedad Planta y Equipo con la que cuenta el Fondo de Desarrollo Local de Bosa y se puede observar un aumento del 11% respecto del saldo del año 2020 frente al 2019, esto se debe principalmente al valor de la cuenta 1660 "Equipo Médico y Científico ", en la cual para el año 2020 se incorporaron a propiedad planta y equipo ayudas técnicas, de la ejecución del contrato que estuvo en ejecución en el año 2019 y culmino en año 2020, la reclasificación a este rubro se realizó de acuerdo a lo manifestado por la Oficina de Control Interno de La Secretaría de Gobierno y la Dirección de Contabilidad de Distrito Capital. Se destaca el hecho que en la cuenta 1637 se observó una disminución del 44.44% en el saldo de "Propiedades, planta y equipo no explotados" toda vez que se registró la baja de la venta del parque automotor dados de baja y reintegrados a bodega en la vigencia 2019, en la vigencia 2020 se concluyó la baja definitiva, se destaca también que se reasignaron bienes en bodega de usados al servicio.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

Anexo 10.1

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.1. PPE - MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	REDES, LÍNEAS Y CABLES	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	143.987.705	1.100.726.068	467.508.252	24.925.135	525.697.557	0,0	0,0	0				**2.262.844.717**
+ ENTRADAS (DB):	146.966.898	0	0	1.056.257.000	0	0	0	0	0	0	0	1.203.223.898
Adquisiciones en compras	146.966.898			1.056.257.000								1.203.223.898
Otras entradas de bienes m	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ventas												0
Otras salidas de bienes mu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras Salidas												0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	**290.954.603**	**1.100.726.068**	**467.508.252**	**1.081.182.135**	**525.697.557**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3.466.068.615**
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN	0	-15.722.535	-1.919.392	0	-2.293.285	0	0	0	0	0	0	-19.935.212
+ Entrada por traslado de cuentas dentro del Grupo 16(DB)	31.156.847,0	232.599.157			96.594.897,0							360.350.901
- Salida por traslado de cuentas dentro del Grupo 16 (CR)	-31.156.847,0	-248.321.692,0	-1.919.392,0		-98.888.182,0							-380.286.113
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	**290.954.603**	**1.085.003.533**	**465.588.860**	**1.081.182.135**	**523.404.272**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3.446.133.403**
- DEPRECIACIÓN	-76.159.114	-539.797.277	-160.320.887	-27.358.213	-239.210.284	0	0	0	0	0	0	-1.042.845.775
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	(64.770.365,0)	(331.147.177,0)	(183.475.941,0)	(6.238.834,0)	(178.833.325,0)							-764.465.642
+ Gasto Depreciación aplicada vigencia actual	(11.388.749,0)	(208.650.100,0)	(88.174.962,0)	(21.119.379,0)	(60.376.959,0)							-389.710.149
- Retiro de Depreciación acumulada por baja en cuentas en la vigencia			111.330.016,0									111.330.016
% DEPRECIACIÓN	26,18%	49,75%	34,43%	2,53%	45,70%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	30,26%
% DETERIORO	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES												
USO O DESTINACIÓN	**316.450.130**	**1.113.187.926**	**467.508.252**	**1.081.182.135**	**567.258.976**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3.545.587.419**
+ En servicio	290.954.611	1.054.808.730	465.588.860	1.081.182.135	489.457.791							3.381.992.127
+ En concesión		30.194.803			33.946.481							64.141.284
+ En montaje												0
+ No explotados												0
+ En mantenimiento												0
+ En bodega	25.495.519	28.184.393	1.919.392		43.854.704							99.454.008
+ En tránsito												0
+ Pendientes de legalizar												0
+ De propiedad de terceros												0
REVELACIONES ADICIONALES												
BAJA EN CUENTAS - EFI	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
+ Ingresos (utilidad)												0
- Gastos (pérdida)												0

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

Se puede observar que las variaciones de los saldos de 2020 frente a los saldos de 2019 por concepto de transacciones están sustentadas en las adquisiciones realizadas para Maquinaria y Equipo, Equipos médico Científico, así mismo se puede resaltar que en cuanto a los saldos de depreciación, el valor de variación más considerable se presentó en la cuenta de Equipo de Transporte Tracción y Elevación, con una disminución 13%, así mismo se tuvo que realizar un movimiento de egresos e ingresos administrativos de algunos bienes que la vida útil se terminó en la vigencia 2020, teniendo que replantearla nuevamente porque continuaban en uso.

A continuación, se relacionan los bienes objeto de lo observado:

DESCRIPCIÓN GRUPO	CUENTA	VALOR	CUENTA	DEPREC. ACUMUL.	VIDA UTIL	DEP MENSUAL
MUEBLES Y ENSERES	1-6-65-01	$ 2.250.937	1-6-65-01	$ 2.250.937	32	$ 70.342
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 1.625.942	1-6-65-02	$ 1.625.942	24	$ 67.748
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 1.625.942	1-6-65-02	$ 1.625.942	24	$ 67.748
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 1.625.942	1-6-65-02	$ 1.625.942	24	$ 67.748
EQUIPO DE COMPUTACION	1-6-70-02	$ 1.924.282	1-6-70-02	$ 1.924.282	23	$ 83.664
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 2.658.720	1-6-65-02	$ 2.658.720	24	$ 110.780
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 1.537.000	1-6-65-02	$ 1.537.000	24	$ 64.042
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 1.595.000	1-6-65-02	$ 1.595.000	24	$ 66.458
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 1.595.000	1-6-65-02	$ 1.595.000	24	$ 66.458
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 2.378.843	1-6-65-02	$ 2.378.843	20	$ 118.942
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 1.624.646	1-6-65-02	$ 1.624.646	20	$ 81.232
OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	1-6-55-90	$ 2.372.707	1-6-55-90	$ 2.372.707	28	$ 84.740
OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	1-6-55-90	$ 1.603.130	1-6-55-90	$ 1.603.130	28	$ 57.255
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1-6-55-11	$ 5.741.559	1-6-55-11	$ 5.741.559	28	$ 205.056
OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	1-6-55-90	$ 8.773.199	1-6-55-90	$ 8.773.199	24	$ 365.550
MUEBLES Y ENSERES	1-6-65-01	$ 4.012.132	1-6-65-01	$ 4.012.132	33	$ 121.580

DESCRIPCIÓN GRUPO	CUENTA	VALOR	CUENTA	DEPREC. ACUMUL.	VIDA UTIL	DEP MENSUAL
EQUIPO DE COMPUTACION	1-6-70-02	$ 2.017.473	1-6-70-02	$ 2.017.473	24	$ 84.061
EQUIPO DE COMPUTACION	1-6-70-02	$ 2.017.473	1-6-70-02	$ 2.017.473	24	$ 84.061
EQUIPO DE COMPUTACION	1-6-70-02	$ 2.017.473	1-6-70-02	$ 2.017.473	24	$ 84.061
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 1.515.561	1-6-65-02	$ 1.515.561	24	$ 63.148
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 1.939.283	1-6-65-02	$ 1.939.283	24	$ 80.803
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 1.939.283	1-6-65-02	$ 1.939.283	24	$ 80.803
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 1.478.122	1-6-65-02	$ 1.478.122	24	$ 61.588
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 1.598.431	1-6-65-02	$ 1.598.431	24	$ 66.601
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 2.045.293	1-6-65-02	$ 2.045.293	24	$ 85.221
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 2.045.293	1-6-65-02	$ 2.045.293	24	$ 85.221
EQUIPO DE COMPUTACION	1-6-70-02	$ 2.121.710	1-6-70-02	$ 2.121.710	25	$ 84.868
EQUIPO DE COMPUTACION	1-6-70-02	$ 4.063.053	1-6-70-02	$ 4.063.053	24	$ 169.294
EQUIPO DE COMPUTACION	1-6-70-02	$ 4.063.053	1-6-70-02	$ 4.063.053	24	$ 169.294
EQUIPO DE COMPUTACION	1-6-70-02	$ 4.063.053	1-6-70-02	$ 4.063.053	24	$ 169.294
EQUIPO DE COMPUTACION	1-6-70-02	$ 4.063.053	1-6-70-02	$ 4.063.053	24	$ 169.294
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 2.017.933	1-6-65-02	$ 2.017.933	24	$ 84.081
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 2.017.933	1-6-65-02	$ 2.017.933	24	$ 84.081
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 2.017.933	1-6-65-02	$ 2.017.933	24	$ 84.081
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 2.017.933	1-6-65-02	$ 2.017.933	24	$ 84.081
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 1.666.720	1-6-65-02	$ 1.666.720	24	$ 69.447

DESCRIPCIÓN GRUPO	CUENTA	VALOR	CUENTA	DEPREC. ACUMUL.	VIDA UTIL	DEP MENSUAL
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 1.666.720	1-6-65-02	$ 1.666.720	24	$ 69.447
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 1.666.720	1-6-65-02	$ 1.666.720	24	$ 69.447
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 1.666.720	1-6-65-02	$ 1.666.720	24	$ 69.447
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 2.926.771	1-6-65-02	$ 2.926.771	24	$ 121.949
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 2.926.771	1-6-65-02	$ 2.926.771	24	$ 121.949
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 2.926.771	1-6-65-02	$ 2.926.771	24	$ 121.949
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 2.926.771	1-6-65-02	$ 2.926.771	24	$ 121.949
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1-6-65-02	$ 2.926.771	1-6-65-02	$ 2.926.771	24	$ 121.949
EQUIPOS DE RECREACION Y DEPORTE	1-6-55-06	$ 2.111.042	1-6-55-06	$ 2.111.042	24	$ 87.960
EQUIPOS DE RECREACION Y DEPORTE	1-6-55-06	$ 2.111.042	1-6-55-06	$ 2.111.042	24	$ 87.960
EQUIPOS DE RECREACION Y DEPORTE	1-6-55-06	$ 2.111.042	1-6-55-06	$ 2.111.042	24	$ 87.960
EQUIPOS DE RECREACION Y DEPORTE	1-6-55-06	$ 2.111.042	1-6-55-06	$ 2.111.042	24	$ 87.960
EQUIPOS DE RECREACION Y DEPORTE	1-6-55-06	$ 2.111.042	1-6-55-06	$ 2.111.042	24	$ 87.960
EQUIPOS DE RECREACION Y DEPORTE	1-6-55-06	$ 2.111.042	1-6-55-06	$ 2.111.042	24	$ 87.960

10.1.1. PPE - Muebles entregados o recibidos terceros

Anexo 10.1.1

Para bienes muebles reconocidos como activos, que se encuentran en uso por parte de otro Ente o Entidad:

TIPO DE BIEN MUEBLE	DESCRIPCIÓN DEL MUEBLE	ENTIDAD A LA CUAL SE LE ENTREGÓ	TIPO DE DOCUMENTO	Denominación OTRO	No. Documento / año	DURACIÓN DEL CONTRATO (años)	COSTO A 31-12
EQUIPO DE COMPUTACION	COMPUTADOR	Jac Barrio Islandia I Y Ii - Bosa	Comodato		124 / 2017	2,0	3.338.325,0
EQUIPO DE COMPUTACION	COMPUTADOR	Jac Barrio La Portada - Bosa	Comodato		132 / 2017	2,0	3.338.325,0
EQUIPO DE COMPUTACION	COMPUTADOR	Jac De La Vereda San Bernardino - Bosa	Comodato		137 / 2017	2,0	3.413.264,0
EQUIPO DE COMPUTACION	COMPUTADOR	Jac Del Barrio El Corzo - Bosa	Comodato		128 / 2017	2,0	3.338.325,0
EQUIPO DE COMPUTACION	COMPUTADOR	Jac Del Barrio Jose Maria Carbonell - Bosa	Comodato		009 / 2010	5,0	3.413.264,0
EQUIPO DE COMPUTACION	COMPUTADOR	Jac Del Barrio San Pablo I Sector - Bosa	Comodato		136 / 2017	2,0	3.338.325,0
EQUIPO DE COMPUTACION	COMPUTADOR	Jac Del Barrio Santa Fe - Bosa	Comodato		123 / 2017	2,0	3.338.325,0
EQUIPO DE COMPUTACION	COMPUTADOR	Jac Del Barrio Villas Del Velero - Bosa	Comodato		134 / 2017	2,0	3.338.325,0
EQUIPO DE COMPUTACION	COMPUTADOR	Junta De Accion Comunal Antonia Santos	Comodato		120 / 2017	2,0	3.338.325,0
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	VIDEO BEAM	Jac Barrio Islandia I Y Ii - Bosa	Comodato		124 / 2017	2,0	1.644.061,0
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	BARRA DE SONIDO (SOUND BAR)	Jac Barrio Islandia I Y Ii - Bosa	Comodato		124 / 2017	2,0	2.384.515,0
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	VIDEO BEAM	Jac Barrio La Portada - Bosa	Comodato		132 / 2017	2,0	1.644.061,0
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	BARRA DE SONIDO (SOUND BAR)	Jac Barrio La Portada - Bosa	Comodato		132 / 2017	2,0	2.384.515,0
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	VIDEO BEAM	Jac De La Vereda San Bernardino - Bosa	Comodato		137 / 2017	2,0	1.680.967,0
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	BARRA DE SONIDO (SOUND BAR)	Jac De La Vereda San Bernardino - Bosa	Comodato		137 / 2017	2,0	2.384.515,0
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	VIDEO BEAM	Jac Del Barrio El Corzo - Bosa	Comodato		128 / 2017	2,0	1.644.061,0
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	BARRA DE SONIDO (SOUND BAR)	Jac Del Barrio El Corzo - Bosa	Comodato		128 / 2017	2,0	2.384.515,0
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	VIDEO BEAM	Jac Del Barrio Jose Maria Carbonell - Bosa	Comodato		009 / 2010	5,0	1.680.967,0
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	BARRA DE SONIDO (SOUND BAR)	Jac Del Barrio Jose Maria Carbonell - Bosa	Comodato		009 / 2010	5,0	2.384.515,0
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	VIDEO BEAM	Jac Del Barrio San Pablo I Sector - Bosa	Comodato		136 / 2017	2,0	1.644.061,0
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	BARRA DE SONIDO (SOUND BAR)	Jac Del Barrio San Pablo I Sector - Bosa	Comodato		136 / 2017	2,0	2.384.515,0
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	VIDEO BEAM	Jac Del Barrio Santa Fe - Bosa	Comodato		123 / 2017	2,0	1.644.061,0
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	BARRA DE SONIDO (SOUND BAR)	Jac Del Barrio Santa Fe - Bosa	Comodato		123 / 2017	2,0	2.384.515,0
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	VIDEO BEAM	Jac Del Barrio Villas Del Velero - Bosa	Comodato		134 / 2017	2,0	1.644.061,0
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	VIDEO BEAM	Junta De Accion Comunal Antonia Santos	Comodato		120 / 2017	2,0	1.644.061,0
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	BARRA DE SONIDO (SOUND BAR)	Junta De Accion Comunal Antonia Santos	Comodato		120 / 2017	2,0	2.384.515,0

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

El antecedente de la gestión realizada en lo referente a los bienes entregados en comodato desde la vigencia 2017 hasta la vigencia 2020 se resume que el Fondo de Desarrollo Local de Bosa contaba con 90 contratos de comodatos, de los cuales 81 son Juntas de Acción Comunal, 5 con Asociaciones Distritales, 1 Hogar de Bienestar familiar y 3 a nombre de personas naturales. En el proceso de depuración se realizó la notificación a cada una de las Juntas de Acción Comunal para informar la terminación unilateral de estos contratos y suscripción de unos nuevos, igualmente se solicitó manifestar el interés de continuar con los elementos y en el caso contrario programar la entrega de estos con el almacén del FDLB. La gestión realizada por la administración local no fue posible materializarla en un dato estadístico debido a la emergencia sanitaria del COVID 19 y la continua rotación de los funcionarios de apoyo en el área jurídica y de almacén, trayendo como consecuencia no tener un adecuado seguimiento físico jurídico de los bienes que se encuentran en poder de terceros. A continuación, se relaciona el listado de contratos de comodatos con los bienes inclusive los que no forman parte de los Estados Financieros:

No.	COMODATO	INVENTARIO
1	Jac Barrio Brasilia I Y Ii Sector	$ 8.433.275
2	Junta De Acción Comunal Del Barrio Villa Del Rio	$ 20.455.944
3	Junta De Acción Comunal Barrio El Palmar	$ 10.675.777
4	Jac Del Barrio Villa Colombia - Bosa	$ 9.957.362
5	Junta De Acción Comunal Del Barrio Santafé Iii Sector De La Localidad	$ 7.455.192
6	Junta De Acción Comunal Del Barrio O Vereda La Palma	$ 12.148.519
7	Junta De Acción Comunal Barrio San Martin	$ 1.815.400
8	Jac Barrio La Portada - Bosa	$ 12.294.374
9	Junta De Acción Comunal Barrio El Motorista	$ 7.586.074
10	Junta De Acción Comunal Barrio Villa Clemencia	$ 7.553.642
11	Jac Barrio Siracuza	$ 3.712.000
12	Junta De Acción Comunal Barrio El Bosque De Bosa	$ 11.333.141
13	Jac Barrio El Regalo	$ 8.543.022
14	Jac Barrio Santa Bárbara	$ 1.387.650
15	Asociación De Padres De Hogares De Bienestar Mi Gran Futuro	$ 3.847.260
16	Jac Del Barrio Andalucía - Bosa	$ 5.293.823
17	Jac Del Barrio La Estanzuela - Bosa	$ 2.959.450
18	Junta De Acción Comunal Barrio San Pablo Ii Sector	$ 10.070.162
19	Junta De Acción Comunal Antonia Santos	$ 12.834.668
20	Jac Del Barrio San Pablo I Sector - Bosa	$ 10.918.571
21	Jac Del Barrio Chico Sur - Bosa	$ 14.894.577
22	Junta De Acción Comunal Barrio La Palestina De Bosa	$ 11.707.864
23	Junta De Acción Comunal Barrio Piamonte	$ 4.134.895
24	Jac Del Barrio Urbanización El Llano - Bosa	$ 21.176.709
25	Asociación Nueva Granada De Bosa	$ 1.604.460

No.	COMODATO	INVENTARIO
26	Jac Urbanización San Pedro	$ 13.391.649
27	Jac Barrio Primavera Sur	$ 8.666.650
28	Jac Barrio Villa Anny - Bosa	$ 8.942.972
29	Jac Urbanización San Diego Iii Etapa - Bosa	$ 4.070.877
30	Junta De Acción Comunal Barrio El Triunfo	$ 5.115.877
31	Junta De Acción Comunal Barrio El Recuerdo	$ 13.462.649
32	Junta De Acción Comunal Barrio La Cabaña	$ 971.174
33	Junta De Acción Comunal Barrio Villa Del Rio iii Sector	$ 5.887.720
34	Junta De Acción Comunal Del Barrio La Independencia	$ 8.442.402
35	Junta De Acción Comunal Barrio La Amistad	$ 13.106.593
36	Jac Barrio Olarte De Bosa - Bosa	$ 12.178.680
37	Jac Barrio La Azucena	$ 5.570.192
38	Jac San Diego Del Camino Etapa Iv	$ 2.663.650
39	Jac Barrio Llano Oriental	$ 5.452.000
40	Junta De Acción Comunal Barrio Villa Nohora Sector Iii	$ 9.053.294
41	Junta De Acción Comunal Nueva Granada Ii Sector	$ 7.421.710
42	Junta De Acción Comunal Carlos Alban Holguín	$ 10.675.777
43	Jac Del Barrio Subnormal Urb El Tanque - Bosa	$ 6.869.054
44	Junta De Acción Comunal Comunal Barrio José Antonio Galán	$ 19.178.653
45	Jac Del Barrio Charles De Gaulle - Bosa	$ 5.639.938
46	Junta De Acción Comunal Barrio Los Laureles Del Sur	$ 16.395.570
47	Jac Barrio El Jardín	$ 6.824.886
48	Junta De Acción Comunal Barrio Laureles Iii Sector	$ 8.605.378
49	Junta De Acción Comunal Barrio Los Naranjos	$ 6.037.292
50	Asociación Hogar Infantil Carrusel De La Alegría	$ 10.920.000
51	Junta De Acción Comunal Barrio Asovivir	$ 6.718.579
52	Jac Barrio Bosques De Maryland -Bosa	$ 8.307.254
53	Junta De Acción Comunal Barrio Argelia De Bosa	$ 11.051.261
54	Asociación Resurgir Palestina	$ 1.187.674
55	Junta De Acción Comunal Barrio Humberto Valencia I	$ 9.957.362
56	Jac Del Barrio Urbanización Villa Los Sauces - Bosa	$ 4.750.224
57	Jac Barrio La Veguita - Bosa	$ 11.219.347
58	Junta De Acción Comunal Nuestra Señora De La Paz	$ 6.921.770
59	Jac Barrio Amaruc	$ 7.455.192
60	Junta De Acción Comunal Barrio La Florida De Bosa	$ 8.908.239
61	Jac Del Barrio La Esmeralda Bosa - Bosa	$ 11.269.421
62	Junta De Acción Comunal Barrio Danubio Azul	$ 3.576.879
63	Junta De Accion Comunal Barrio El Paraíso	$ 9.164.498
64	Jac Del Barrio Villas Del Velero - Bosa	$ 13.964.273
65	Junta De Acción Comunal Del Barrio Divino Niño	$ 22.484.608
66	Jac Barrio San Pedro Ii Sector	$ 4.263.000
67	Jac Barrio La Concepción De Bosa	$ 8.286.435

No.	COMODATO	INVENTARIO
68	Jac Barrio El Diamante Sur	$ 3.550.818
69	Jac El Recuerdo - Bosa	$ 11.958.362
70	Junta De Acción Comunal Barrio Escocia Vi De Bosa	$ 10.970.277
71	Junta De Acción Comunal Barrio Villa De Los Comuneros	$ 13.975.458
72	Jac Del Barrio Villa De Los Comuneros - Bosa	$ 12.411.708
73	Jac La Portada Iii	$ 2.272.672
74	Jac Barrio La Arboleda	$ 3.016.000
75	Jac Del Barrio El Corzo - Bosa	$ 12.737.137
76	Jac El Anhelo	$ 4.490.650
77	Junta De Acción Comunal Barrio Santa Fe	$ 9.047.627
78	Jac Del Barrio José María Carbonell - Bosa	$ 11.797.226
79	Junta De Acción Comunal Barrio Islandia Bosa	$ 13.871.857
80	Jac Del Barrio Manzanares - Bosa	$ 6.125.077
81	Jac Del Barrio Jiménez De Quesada	$ 9.957.362
82	Jac Barrio Providencia Alta	$ 3.127.650
83	Junta De Acción Comunal Barrio Pablo Sexto Bosa	$ 2.666.400
84	Jac De La Vereda San Bernardino - Bosa	$ 9.159.472
85	Junta De Acción Comunal Barrio José María Carbonell I Sector	$ 9.996.218
86	Asociación De Juntas De Acción Comunal ASOJUNTAS	$ 1.815.400
87	Hogar Infantil Senderos Del Saber	$ 3.751.388
88	Henry Garzón Guevara	$ 5.887.720
89	Hernando Sabarain Gómez Cortes	$ 5.512.192
90	José Ignacio Santana Parada	$ 4.048.190
		$ 759.971.325

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

Anexo 10.2

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.2. PPE - INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	PLANTAS PRODUCTORAS	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	862.319.083	3.862.657.122			**4.724.976.205**
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0
Otras salidas de bienes inmuebles	0	0	0	0	0
Otras Salidas	0				0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	**862.319.083**	**3.862.657.122**	**0**	**0**	**4.724.976.205**
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	**862.319.083**	**3.862.657.122**	**0**	**0**	**4.724.976.205**
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	-231.759.432	0	0	-231.759.432
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		-154.506.288			-154.506.288
+ Gasto Depreciación aplicada vigencia actual		-77.253.144			-77.253.144
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	**862.319.083**	**3.630.897.690**	**0**	**0**	**4.493.216.773**
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
+ En servicio	0	0			0
+ No explotados	0	0			0
+ De propiedad de terceros	0	0			0
REVELACIONES ADICIONALES					
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESUL	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
+ Ingresos (utilidad)					0
- Gastos (pérdida)					0

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

Los bienes inmuebles de propiedad del Fondo de Desarrollo Local de Bosa en terrenos se realizó avaluó a 1º de enero de 2018 estableciendo que su nueva vida útil es indeterminada, para su edificación se utiliza el método de depreciación línea recta como resultado del avaluó realizado a corte de 01-01-2018 el cual determino que su nueva vida útil en meses es de seiscientos meses, a cierre de vigencia 2020 no se realizó avaluó ya que se consideró que el valor reportado a precio de mercado no tiene efectos de variaciones significativas.

A continuación, se describe el avalúo del bien inmueble de propiedad del FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE BOSA

"EL avalúo se practicó teniendo en cuenta lo establecido en la ley 388 de 1997, sus decretos y resoluciones reglamentarias, en especial el decreto 190 de junio 22 de 2004, decreto 1420 de 1998 y la resolución 620 de 2008 expedida por el igag y base en las normas internacionales de información financiera (niif), las normas internacionales de contabilidad para el sector público (nicsp) y normatividad vigente como la resolución no. 533-2015 y el instructivo 002-2015 de la contaduría general de la nación.".

Que la información suministrada es veraz.

Que se han cubierto todos los aspectos técnicos, operativos, administrativos y financieros requeridos para el correcto y cabal cumplimiento del objeto de este avalúo.

DESCRIPCIÓN	DIRECCIÓN DEL PREDIO	PLACA	CÓDIGO CATASTRAL	MATRÍCULA INMOBILIARIA	ÁREA DE TERRENO (M2)	ÁREA DE CONSTRUCCIÓN(M 2)
TERRENO	CARRERA 80 K # 61-28 SUR	1164927	4522042200000000	050S40458207	974,27	
EDIFICIOS	CARRERA 80 K # 61-28 SUR	1171841	4522042200000000	050S40458207		1649,30
TERRENO	CARRERA 80 I # 61-05 SUR	050S00000 000	4522041200000000	050S00000000	760,50	

10.2.1. PPE - Inmuebles entregados o recibidos terceros

Anexo 10.2.1

No aplica para el Fondo de Desarrollo Local de Bosa ya que el bien inmueble recibido no forma parte de los Estados Financieros.

DESCRIPCION	DIRECCION	AREA DEL TERRENO	AREA DE CONSTRUCCION	VALOR DE TERRENO (M2)	VALOR DE CONSTRUC CION (M2)	VALOR TOTAL DEL AVALUO DEL TERRENO	VALOR TOTAL DE REPOSICION	VALOR TOTAL RAZONABLE	VALOR TOTAL RESIDUAL	SALVAMEN TO %	NUEVA VIDA UTIL (MESES)	EDAD (MESES)
TERRENO	CARRERA 80 I N. 72-12 SUR	1845,00		$ 885.093		$ 1.632.996.585	$ 1.632.996.585	$ 1.632.996.585	$ 1.632.996.585			
EDIFICIO	CARRERA 80 I N. 72-12 SUR		1670,96		$ 2.341.998		$ 3.913.384.978	$ 3.862.855.172	$ 391.338.498	10	1152	48

10.3. Construcciones en curso

Anexo 10.3

El Fondo de Desarrollo Local de Bosa no posee Construcciones en Curso

10.4. Estimaciones

En concordancia con la política contable del Ente o Entidad y el marco normativo, se aplica la depreciación por el método de línea recta y al corte de la vigencia no se han presentado cambios en la estimación de la vida útil, el valor residual y de los costos estimados de desmantelamiento, así como el cambio en el método de depreciación.

Anexo 10.4.1

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)		CAMBIOS EN LA VIDA ÚTIL
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO	
MUEBLES	Maquinaria y equipo	5,00	28,00	
	Equipos de comunicación y computación	1,00	10,00	
	Equipos de transporte, tracción y elevación	1,00	10,00	
	Equipo médico y científico	4,00	4,00	
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5,00	15,00	
	Repuestos			
	Bienes de arte y cultura			
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10,00	10,00	
	Semovientes y plantas			
	Redes, líneas y cables			
	Otros bienes muebles			
INMUEBLES	Terrenos	0,00	0,00	
	Edificaciones	33,00	47,00	
	Plantas, ductos y túneles			
	Plantas productoras			

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

Se puede observar que, en cuanto a promedios de vidas útiles, los menores valores se encuentran dados para las cuentas de Equipos de Comunicación y Computación y Equipos de Transporte Tracción y Elevación. Así mismo en cuanto a edificaciones, el mínimo de vida útil en años son 33 años y el máximo 47.

NOTA 11. BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

Composición

NOTA 11 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
17	**BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES**	**60.112.493.356**	**67.497.994.707**	**-7.385.501.351**
1703	Materiales			0
1704	Materiales en tránsito			0
1705	Bienes de uso público en construcción	49.358.921.235	58.961.950.203	-9.603.028.968
1706	Bienes de uso público en construcción - concesiones			0
1710	Bienes de uso público en servicio	15.604.467.248	11.155.783.003	4.448.684.245
1711	Bienes de uso público en servicio - concesiones			0
1715	Bienes históricos y culturales			0
1721	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura			0
1785	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	-4.850.895.127	-2.619.738.499	-2.231.156.628
1786	Depreciación acumulada de restauraciones de bienes históricos y culturales (cr)	0	0	0
1787	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio - concesiones (cr)	0	0	0
1790	Deterioro acumulado de bienes de uso público (cr)	0	0	0
1791	Deterioro acumulado de bienes de uso público - concesiones (cr)	0	0	0
178501	Depreciación: Red carretera	-4.850.895.127	-2.619.738.499	-2.231.156.628

Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa

En esta denominación se incluyen los valores que representan el valor de los bienes públicos destinados para el uso y goce de los habitantes de la localidad, que está orientados a generar bienestar social, los cuales son de dominio de la entidad como son la construcción de vías y parques.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Anexo 11.1. BIENES DE USO PÚBLICO (BUP)

Anexo 11.1.1 BIENES DE USO PÚBLICO (BUP) ENTREGADOS/RECIBIDOS TERCEROS

No aplica para el Fondo de Desarrollo Local de Bosa

NOTA 11 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
11.1 BIENES DE USO PÚBLICO (BUP)
11.1.2 CONSTRUCCIONES EN CURSO

Cifras en Pesos

CODIGO CONTABLE	CONCEPTOS	SALDO 2020	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
	TOTAL EN CONSTRUCCIÓN	**49.358.921.235**	**0**	**49.358.921.235**		
1705	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN	49.358.921.235	0	49.358.921.235		
	Concepto Contrato 160-2017	2.223.000.001,00		2.223.000.001	90%	30/06/2021
	Concepto Contrato 242-2018	22.936.984.420,00		22.936.984.420	90%	30/06/2021
	Concepto Contrato 257-2018	4.616.853.100,00		4.616.853.100	90%	30/06/2021
	Concepto Contrato 24-2018	19.582.083.714,00		19.582.083.714	90%	30/06/2021

Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa

Los valores en construcción obedecen a los contratos de obra que se encuentran en proceso de verificación y liquidación como también a la espera de la certificación técnica para determinar si se incluyen en el inventario.

NOTA 11.BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Anexo 11.2. BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES (BHC)

No aplica para el Fondo de Desarrollo Local de Bosa

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

DESCRIPCIÓN DE LOS BUP BHC			AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)		CAMBIOS EN LA VIDA ÚTIL
TIPO	COD CONTABLE	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO	
BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	171001	Red carretera	1,00	5,00	0,0
	171004	Plazas públicas			
	171005	Parques recreacionales	1,00	3,00	0,0
	171006	Red férrea			
	171007	Red fluvial			
	171008	Red marítima			
	171009	Red aeroportuaria			
	171010	Bibliotecas			
	171011	Hemerotecas			
	171013	Museos			
	171014	Terrenos			
	171090	Otros bienes de uso público en servicio			

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	**############**	**0**	**############**	**############**	**0**	**############**	**5.638.743.086**
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	4.623.544.315	0	4.623.544.315	50300561	0	50.300.561	4.573.243.754
1906	Avances y anticipos entregados	0	0	0	785.198.287	0	785.198.287	-785.198.287
1907	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0	0	0	0	0	0	0
1908	Recursos entregados en administración	92.114.389.085	0	92.114.389.085	90.263.691.466	0	90.263.691.466	1.850.697.619
1909	Depósitos entregados en garantía	0	0	0	0	0	0	0
1926	Derechos en fideicomiso		0	0		0	0	0
1985	Activos por impuestos diferidos	0	0	0	0	0	0	0
1986	Activos diferidos	0	0	0	0	0	0	0
1989	Recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios	0	0	0	0	0	0	0
1990	Derechos de sustitución de activos deteriorados y de reembolso relacionados con provisiones	0	0	0	0	0	0	0

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

Se generan otros derechos y garantías, los cuales se discrimen en las siguientes cuentas relacionadas:

- ✓ 1905 bienes y servicios pagados por anticipado: Se registra el pago anticipado a Compensar originado del CPS-248 y 264 de 2020 cuyo objeto es prestar los servicios requeridos para operar el programa de incentivos para el empleo, con el cual se busca apoyar al Tejido productivo de las localidades de Bogotá D.C, también el valor pendiente de legalizar de la Cruz Roja en la ejecución del contrato de prestación de servicios 22-2020.

- ✓ 1908 Recursos entregados en administración: se registran las transferencias realizadas por la Secretaria Distrital de Hacienda, entregadas con el propósito de que el FDL cumpla con objeto tanto para su funcionamiento como para inversión y con los respectivos pagos realizados a los contratistas que realizan la prestación de bienes y servicios para la localidad de Bosa , a 31-12-2020 el saldo certificado por la Secretaria de Hacienda y conciliado con el FDL es de $ 70.357.958.478; también se registra los valores pendientes de legalizar con entidades públicas con las que se ha suscrito convenios, como el valor de la transferencia realizada y los intereses generados por el convenio 1292 suscrito con la Unidad de Mantenimiento Vial, donde la ejecución no ha sido avalada por la interventoría careciendo de idoneidad los soportes que existen de ejecución a corte de 31-12-2020 se presentó operación reciproca por valor de $ 15.704.393.491, El convenio 1454-2019 celebrado con el Instituto de Desarrollo Urbano IDU presentando un valor sin ejecutar de $ 4.000.000.000; EL convenio 289-2019 celebrado con la Secretaria Distrital de Cultura Recreación y Deporte presentando a 31-12-2020 valor pendiente de legalizar de $ 910.272.000; Convenio celebrado con la Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de Bogotá ESP 1020-2017 con saldo de $ 910.272.000; y finalmente la Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca convenio 33690 presentando valor pendiente de legalizar de $ 231.493.116.

16.1. Desglose – Subcuentas otros

Anexo 16.1.

NOTA 16 **OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**
16.1. **DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS**

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	**96.737.933.400**	**0**	**96.737.933.400**	**91.071.500.294**	**0**	**91.071.500.294**	**5.666.433.106**
190501	**Seguros**	**24.371.006**	**0**	**24.371.006**	**22.610.541**	**0**	**22.610.541**	**1.760.465**
	Amortización seguros	184.420.320	0	184.420.320	200.839.791	0	200.839.791	-16.419.471
	Detalle concepto 2			0			0	0
	Detalle concepto …n			0			0	0
190513	Estudios y proyectos	0	0	0	27.690.020	0	27.690.020	-27.690.020
	bienes y servicios pagado por anticipado				27.690.020	0	27.690.020	-27.690.020
	Detalle concepto 2					0		
	Detalle concepto …n					0		
190514	**Bienes y Servicios**	**4.599.173.309**	**0**	**4.599.173.309**	**0**	**0**	**0**	**4.599.173.309**
	bienes y servicios pagado por anticipado	**4.599.173.309**	0	4.599.173.309	0	0	0	4.599.173.309
	Detalle concepto 2			0			0	0
	Detalle concepto …n			0			0	0
190604	**Avances y anticipos entregados**	**0**	**0**	**0**	**785.198.287**	**0**	**785.198.287**	**-785.198.287**
	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	0	0	0	**785.198.287**		785.198.287	-785.198.287
	Detalle concepto 2			0			0	0
	Detalle concepto …n			0			0	0
190801	**Recursos entregados en administración**	**92.114.389.085**	**0**	**92.114.389.085**	**90.263.691.466**	**0**	**90.263.691.466**	**1.850.697.619**
	En administración	**92.114.389.085**	0	92.114.389.085	**90.263.691.466**	0	90.263.691.466	1.850.697.619
	Detalle concepto 2			0			0	0
	Detalle concepto …n			0			0	0
192603	**Derechos en Fidecomiso**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**3.496.286.115**	**0**	**3.496.286.115**	**4.660.887.902**	**0**	**4.660.887.902**	**-1.164.601.787**
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	3.164.970.066	0	3.164.970.066	4.107.502.377		4.107.502.377	-942.532.311
2402	Subvenciones por pagar		0	0			0	0
2403	Transferencias por pagar		0	0			0	0
2406	Adquisición de bienes y servicios del exterior		0	0			0	0
2407	Recursos a favor de terceros		0	0			0	0
2410	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud		0	0			0	0
2424	Descuentos de nómina		0	0			0	0
2430	Subsidios Asignados		0	0			0	0
2436	Retención en la Fuente e impuesto de timbre	247.430.849	0	247.430.849	432.278.158	0	432.278.158	-184.847.309
2440	Impuestos, contribuciones y tasas		0	0			0	0
2445	Impuesto al valor agregado - IVA		0	0			0	0
2460	Créditos Judiciales		0	0			0	0
2466	Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración		0	0			0	0
2470	Recursos recibidos de los sistemas generales de pensiones y riesgos laborales		0	0			0	0
2475	Recursos recibidos del sistema de seguridad social en salud		0	0			0	0
2480	Administración y prestación de servicios de salud		0	0			0	0
2481	Administración de la seguridad social en salud		0	0			0	0
2483	Obligaciones de los fondos de reservas de pensiones		0	0			0	0
2490	Otras cuentas por pagar	83.885.200	0	83.885.200	121.107.367	0	121.107.367	-37.222.167
2495	Cuentas por pagar a costo amortizado			0			0	0

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

La Cuenta 24 "Cuentas por Pagar" representa las obligaciones contraídas por el Fondo de Desarrollo Local por la adquisición de bienes y servicios prestados por proveedores de carácter nacional, incluye las cuentas de prestación de servicios profesionales y el pago de servicios públicos, los cuales son requeridos para el cabal cumplimiento del objeto social en beneficio de la ciudadanía distrital.

En el manejo de esta cuenta se da en cabal cumplimiento a lo dispuesto en las Resoluciones Nos. 598 y 625 del 2017 por las cuales se modifica el Catálogo General de Cuentas de Nuevo Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno.

Dentro de la composición de las cuentas por pagar se encuentran las siguientes:

- ✓ 2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales: Se encuentran las subcuentas 240101 y 240102 Bienes y servicios que prestan los contratistas para el funcionamiento de la administración y lo adeudado por la ejecución de los proyectos de inversión el saldo de estas subcuenta corresponde a la causación de las obligaciones realizadas que a 31-12-2020 quedaron en poder del Tesorero Distrital es decir que el desembolso real se dará hasta enero de la vigencia 2021, también las causaciones que durante la vigencia de 2020 se recibieron efectivamente el servicio y los bienes y está pendiente de culminar revisión

en la administración Local para culminar el trámite de desembolso. A continuación, se presenta las cuentas por pagar en poder del Tesorero y las más importantes pendientes de autorización de pago:

FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE BOSA				
CUENTAS POR PAGAR EN PODER DEL TESORERO A 31-12-2020				
NOMBRE	Número de identificación	Fe. Contabilización	Valor Bruto	CONTRATO
DIANA MILENA NIÑO DIAZ	53011884	29/12/2020	5.000.000	166-2020
IVAN EDUARDO DIAZ GOMEZ	72182305	29/12/2020	2.200.000	263-2020
EDNA CAROLINA ARANGO CORREA	1022360217	29/12/2020	2.600.000	272-2020
CLAUDIA MAYERLY LOPEZ SANCHEZ	1022969607	29/12/2020	2.200.000	260-2020
MALEIDY ALEXANDRA MARTINEZ CHA	52235022	29/12/2020	4.200.000	333-2020
ANDRES FELIPE CABARCAS SUAREZ	1018410307	29/12/2020	5.000.000	310-2020
LUIS FELIX GUTIERREZ MERIÑO	1014180570	29/12/2020	5.000.000	98-2020
RUBY LORENA CRUZ CRUZ	1030642638	29/12/2020	6.000.000	78-2020
PAULA ANDREA MORA SANDOVAL	1012404365	29/12/2020	2.600.000	95-2020
LIU ANDRIU CAMELO BOHORQUEZ	1022935788	29/12/2020	3.700.000	351
IRIS ELIANA VEGA CORREDOR	52522370	29/12/2020	2.200.000	194
DIEGO EDSON OTALORA CABANZO	80140788	29/12/2020	3.100.000	328
MARY XIMENA GORDILLO JIMENEZ	53005021	29/12/2020	3.100.000	306
JUAN FRANCISCO IREGUI ORDOÑEZ	86063330	29/12/2020	6.000.000	346
ANYI LORENA SUAREZ ORJUELA	1006130073	29/12/2020	2.200.000	277
KEREN ESTHER MARTINEZ MENDOZA	1193205180	29/12/2020	2.200.000	203
ANDREA HERRERA FRANCO	52433219	29/12/2020	6.000.000	250
ANDREA HERRERA FRANCO	52433219	29/12/2020	6.000.000	250
YUDY STELLA FONSECA RICO	1030602121	29/12/2020	6.000.000	210-2020
JOSE GABRIEL MOLINA LAGOS	19427171	29/12/2020	6.000.000	262
KATHERIN PAOLA MOYANO	1018431211	29/12/2020	6.400.000	319
NATALIA RODRIGUEZ LEON	1018434403	29/12/2020	3.100.000	357
MARCO ALEXANDER GANTIVA CAICED	1012364406	29/12/2020	3.100.000	370
MARCELA YINETH SIERRA FONSECA	52759795	29/12/2020	5.000.000	117-2020
GINNA LIZETH SERNA GARCIA	1012399674	29/12/2020	3.700.000	91
FRANCISCO JAVIER SEGURA ISAZA	80153274	29/12/2020	3.100.000	311
JOHN FREDY PEREZ PEREZ	1012329244	29/12/2020	3.100.000	358
MARTHA VASQUEZ PACANCHIQUE	39663279	29/12/2020	2.200.000	162-2020
ANDREA JULIANA PINZON RODRIGUE	53075831	29/12/2020	2.200.000	237-2020
JESSICA PAOLA QUITIAN ARIZA	1030646441	29/12/2020	2.200.000	265-2020
OSCAR EDUARDO APONTE ALGECIRA	1014254813	29/12/2020	2.200.000	267
FABIAN ANDRES FANDIÑO MACIAS	1012429733	29/12/2020	2.200.000	204
RICARDO MARTINEZ LEMUS	79691468	29/12/2020	4.200.000	279-2020
YENNY PAOLA CAMPOS FORERO	1012406838	29/12/2020	2.200.000	214-2020
AMPARO RAMIREZ CASTILLO	52015276	29/12/2020	2.200.000	270
ALEXANDRA BUSTOS TRUJILLO	1012323221	29/12/2020	2.200.000	275
ANDERSON FABIAN GONZALEZ MEDIN	1032477430	29/12/2020	2.200.000	353
CAMILO ANDRES FORIGUA MOLINA	1012446655	29/12/2020	2.200.000	243-2020
JAWIN SIVER TUNJANO TAMAYO	1120558642	29/12/2020	3.700.000	217-2020

FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE BOSA				
CUENTAS POR PAGAR EN PODER DEL TESORERO A 31-12-2020				
NOMBRE	Número de identificación	Fe. Contabilización	Valor Bruto	CONTRATO
CARLOS ALBERTO ALDANA CALDERON	80443506	29/12/2020	4.500.000	308
JENNIFER YESSENIA ZAMBRANO OJE	1032407067	29/12/2020	6.000.000	326
CRISTIAM RODOLFO PATARROYO LOP	79623231	29/12/2020	6.400.000	329
ERIK JOHAO GONZALEZ MORALES	1012352054	29/12/2020	6.000.000	185-2020
PAULA GISSELL ROJAS REY	1013577266	29/12/2020	5.500.000	320
ANDREA CATALINA PEDRAZA REYES	1012342747	29/12/2020	4.200.000	271
DIANA PAOLA RAMIREZ RODRIGUEZ	1010226478	29/12/2020	3.700.000	340
GINETH CECILIA ANGULO PIZA	1100482134	29/12/2020	5.000.000	341
LEIDY JOHANA GARCIA PINILLA	1031141338	29/12/2020	4.200.000	225-2020
FERNEY PINZON REYES	79845222	29/12/2020	6.000.000	144
JINETH CALDERON MALDONADO	1024487451	29/12/2020	6.000.000	300
ALVARO AUGUSTO BERMEO PERDOMO	79519112	29/12/2020	6.000.000	266
JERALDYN TAUTIVA GUARIN	1014226652	29/12/2020	5.500.000	85
FRANCI NATHALY DIAZ SOTO	1053793613	29/12/2020	8.000.000	100-2020
MARTHA STEPHANNY BARRETO MANTI	1030653908	29/12/2020	5.500.000	240
FABIAN ANTONIO SORZA CEPEDA	1018415070	29/12/2020	6.000.000	354
JAYDER STEVEN VANEGAS PRADA	1012437324	29/12/2020	3.100.000	360
NANCY BEATRIZ MONTAÑEZ GOMEZ	52875835	29/12/2020	7.000.000	137-2020
IVAN DARIO HUERTAS GIL	1032366287	29/12/2020	6.000.000	307
GERMAN EDUARDO ROJAS MORA	1024489951	29/12/2020	3.100.000	368
CARLOS ALBERTO DELGADO GONZALE	1012397757	29/12/2020	2.200.000	269
PAULA ANDREA ESCOBAR RODRIGUEZ	1013642046	29/12/2020	4.200.000	75-2020
JUAN CARLOS AGREDA BOTINA	1022989299	29/12/2020	6.000.000	73-2020
ELIZABETH TORRES SANTIAGO	52776339	29/12/2020	3.700.000	158
PABLO EMILIO LUNA GUTIERREZ	79982472	29/12/2020	8.000.000	84-2020
JOSE ALEJANDRO MARTINEZ GASPAR	1012429031	29/12/2020	2.200.000	65-2020
JAKSON EDUARDO SANTAMARIA MANT	1000142856	29/12/2020	2.500.000	74-2020
PABLO TOBIAS TOVAR MARTINEZ	80172052	29/12/2020	7.000.000	79-2020
DIEGO ALEJANDRO PUENTES ROBAYO	1024524659	29/12/2020	5.000.000	226
VICTOR ALFONSO GARRIDO VELILLA	1102804575	29/12/2020	8.000.000	83-2020
ERICK LEANDRO LOPEZ GONZALEZ	1022340429	29/12/2020	4.200.000	234
LIMPIEZA METROPOLITANA S A E S	830123461	30/12/2020	707.520	PAGO ASEO SEDE ALC
LIMPIEZA METROPOLITANA S A E S	830123461	30/12/2020	236.150	PAGO ASEO CASA DE
JOHN ALFREDO HERRERA	80155333	30/12/2020	2.200.000	363
JOHANN FELIPE VELASQUEZ MARTIN	80777912	30/12/2020	4.500.000	339
YIRLEZA YARA DELGADO	52507859	30/12/2020	5.000.000	323
HOJARA MARIA SUAREZ ZAMUDIO	1106890754	30/12/2020	2.900.000	324
JAIME RIVERA RODRIGUEZ	79471657	30/12/2020	6.000.000	148
HASNEIDY JULIETH PARRADO PARRA	1024552020	30/12/2020	4.200.000	322

FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE BOSA				
CUENTAS POR PAGAR EN PODER DEL TESORERO A 31-12-2020				
NOMBRE	Número de identificación	Fe. Contabilización	Valor Bruto	CONTRATO
NATALIA GUTIERREZ VARGAS	1024497085	30/12/2020	4.200.000	247
JEIMMY JULIETH GUZMAN VILLARRE	1024536124	30/12/2020	4.200.000	146
SHIRLEY SAENZ BUITRAGO	53041995	30/12/2020	5.000.000	242
CAMILO ANTONIO RODRIGUEZ BECER	80895046	30/12/2020	4.200.000	296
DAYANNA PICO NARANJO	1022411977	30/12/2020	4.200.000	304
LUX MARINELA FORERO CHIGUAZUQU	52466772	30/12/2020	2.200.000	99
JORGE ELIECER HORTA CULMA	80251290	30/12/2020	4.200.000	295
LORENA PAOLA BERNAL GRANADOS	1020735114	30/12/2020	2.200.000	316
MELVIN AMAURY LEYTON ARIAS	79752881	30/12/2020	2.200.000	199
MAURICIO VARGAS RIVERA	79531061	30/12/2020	5.000.000	189
LINA MARIA DIAZ BEJARANO	52872977	30/12/2020	5.000.000	229
MARTHA AZUCENA RAMIREZ APONTE	39645013	30/12/2020	6.000.000	253
CESAR AUGUSTO CASAS PACHECO	79514591	30/12/2020	6.000.000	209-2020
DEBIE ANGELICA CARREÑO AGUILER	1019058753	30/12/2020	4.200.000	334
OSCAR GIOVANNY CONTRERAS NOVOA	11413532	30/12/2020	4.200.000	138
LASTENE MOSQUERA IBARGUEN	4825451	30/12/2020	2.900.000	348
JORGE ANDRES ANGARITA PARDO	1020720464	30/12/2020	6.000.000	173-2020
JEFERSON NICOLAS MORA TIQUE	1012432935	30/12/2020	2.600.000	109-2020
JESSICA KATHERINE VILLAMIL FRA	1026571632	30/12/2020	2.200.000	274
JESUS ADOLFO GUTIERREZ CHAPARR	19451057	30/12/2020	2.200.000	367
ALIANSALUD ENTIDAD PROMOTORA D	830113831	30/12/2020	936.600	1000465677
PAULA ANDREA ACOSTA RAMIREZ	1053772918	30/12/2020	2.900.000	325
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA	800130907	30/12/2020	936.600	1000504947
CARLOS ANDRES LOPEZ RODRIGUEZ	1032447471	30/12/2020	5.500.000	288
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	860066942	30/12/2020	2.809.800	1000509765
CIA SURAMERICANA DE SERVICOS D	800088702	30/12/2020	936.600	1000557118
BYRON GUSTAVO SIGINDIOY CHINDO	1135034004	30/12/2020	2.900.000	350
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAM	830003564	30/12/2020	936.600	1000538749
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SAL	900156264	30/12/2020	1.873.200	1000557726
JONATHAN PRIETO BARAJAS	80134934	30/12/2020	6.000.000	151
YENNY ALEXANDRA HERRERA PEÑA	52774158	30/12/2020	4.200.000	256
CARLOS ALBERTO ACOSTA ANDRADE	1065583508	30/12/2020	2.200.000	289
JHON JAIRO PACHON RUIZ	1121877043	30/12/2020	4.000.000	359
JUAN PABLO LESMES MOYA	79606835	30/12/2020	4.200.000	219
MIGUEL AUGUSTO FLOREZ ORTIZ	1022362455	30/12/2020	4.200.000	71-2020
FREDY FRANCISCO CALAO GONZALEZ	19457142	30/12/2020	5.000.000	188-2020
OLGA MARIA PEREA FLOREZ	26339708	30/12/2020	2.200.000	332
JUAN ESTEBAN ZAPATA ACOSTA	1032470841	30/12/2020	3.700.000	336
OSCAR EDUARDO PEÑA BAQUERO	80189698	30/12/2020	6.000.000	218-2020
SANDRA MILENA ALVARADO VELANDI	52767285	30/12/2020	2.200.000	245-2020
SANDRA PATRICIA PINTO GARAY	1105781137	30/12/2020	6.000.000	197-2020
FRANKLIN GONZALEZ PLAZAS	80385548	30/12/2020	5.000.000	282
CAMILA FERNANDA SAAVEDRA SALIN	1019076136	30/12/2020	6.000.000	338

FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE BOSA				
CUENTAS POR PAGAR EN PODER DEL TESORERO A 31-12-2020				
NOMBRE	Número de identificación	Fe. Contabilización	Valor Bruto	CONTRATO
NATALIA CAMILA LOPEZ LAVERDE	1018464161	30/12/2020	3.900.000	228-2020
FABIAN LOPEZ UMAÑA	1030563621	30/12/2020	6.000.000	128
JAIRO BETANCOURT FERNANDEZ	80421373	30/12/2020	6.000.000	168-2020
YEISSON GERARDO SUA CAJAMARCA	11449740	30/12/2020	4.200.000	337
NICOLAS MATEO SANCHEZ VARGAS	1016077606	30/12/2020	4.000.000	212-2020
HECTOR FABIAN ARBELAEZ ANGEL	79995572	30/12/2020	6.179.074	EDIL 1
HECTOR FABIAN ARBELAEZ ANGEL	79995572	30/12/2020	39.200	EDIL 1
HECTOR FABIAN ARBELAEZ ANGEL	79995572	30/12/2020	1.273.800	EDIL 1
GUILLERMO HUMBERTO BASTIDAS CA	93343238	30/12/2020	6.179.074	EDIL 2
GUILLERMO HUMBERTO BASTIDAS CA	93343238	30/12/2020	39.200	EDIL 2
GUILLERMO HUMBERTO BASTIDAS CA	93343238	30/12/2020	1.273.800	EDIL 2
GERMAN AUGUSTO BERNAL CARRION	80143612	30/12/2020	6.179.074	EDIL 3
GERMAN AUGUSTO BERNAL CARRION	80143612	30/12/2020	39.200	EDIL 3
GERMAN AUGUSTO BERNAL CARRION	80143612	30/12/2020	1.273.800	EDIL 3
ALVARO GOMEZ GARCIA	4064186	30/12/2020	6.179.074	EDIL 4
ALVARO GOMEZ GARCIA	4064186	30/12/2020	39.200	EDIL 4
ALVARO GOMEZ GARCIA	4064186	30/12/2020	1.273.800	EDIL 4
OSCAR FERNEY HERNANDEZ PEREZ	86077194	30/12/2020	6.179.074	EDIL 5
OSCAR FERNEY HERNANDEZ PEREZ	86077194	30/12/2020	39.200	EDIL 5
OSCAR FERNEY HERNANDEZ PEREZ	86077194	30/12/2020	1.273.800	EDIL 5
GENDRY LOAIZA TIQUE	93443612	30/12/2020	6.179.074	EDIL 6
GENDRY LOAIZA TIQUE	93443612	30/12/2020	39.200	EDIL 6
GENDRY LOAIZA TIQUE	93443612	30/12/2020	1.273.800	EDIL 6
CARLOS AUGUSTO LOPEZ SOLANO	80436130	30/12/2020	6.179.074	EDIL 7
CARLOS AUGUSTO LOPEZ SOLANO	80436130	30/12/2020	39.200	EDIL 7
CARLOS AUGUSTO LOPEZ SOLANO	80436130	30/12/2020	1.273.800	EDIL 7
ANA MILENA PARADA GARCIA	52469057	30/12/2020	6.179.074	EDIL 8
ANA MILENA PARADA GARCIA	52469057	30/12/2020	39.200	EDIL 8
ANA MILENA PARADA GARCIA	52469057	30/12/2020	1.273.800	EDIL 8
LUIS ALFONSO REALPE CUPACAN	16243062	30/12/2020	7.452.874	EDIL 9
LUIS ALFONSO REALPE CUPACAN	16243062	30/12/2020	39.200	EDIL 9
CELAR LIMITADA	800169799	30/12/2020	11.114.877	185-2019
LILIANA MARCELA FONSECA GAMBA	53105866	31/12/2020	4.200.000	153-2020
NELSON JAVIER ARGUELLEZ PALACI	80737109	31/12/2020	3.900.000	161-2020
JHOAN SEBASTIAN CALDERON COLLA	1012460778	31/12/2020	2.600.000	211-2020
OCTAVIO ENRIQUE BONETT LAZARO	72231370	31/12/2020	6.000.000	72
JHON ANDERSSON ARIAS MATEUS	1121831612	31/12/2020	4.500.000	174-2020
CAMILA ANDREA PINILLA BOCANEGR	1013617877	31/12/2020	8.000.000	216
ALEJANDRA PATRICIA RUBIO REYES	39801618	31/12/2020	2.200.000	195-2020
ANDRES MAURICIO CLAVIJO CRUZ	80223497	31/12/2020	6.000.000	327
GABRIEL FERNANDO MUÑOZ DIAZ	80200512	31/12/2020	4.500.000	180
NESTOR HUGO RAMIREZ CAMERO	79127279	31/12/2020	2.200.000	301
EDUAR FERNEY MARIN MORA	79922001	31/12/2020	6.400.000	321

FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE BOSA				
CUENTAS POR PAGAR EN PODER DEL TESORERO A 31-12-2020				
NOMBRE	Número de identificación	Fe. Contabilización	Valor Bruto	CONTRATO
RICARDO MONCALEANO GUZMAN	1233508405	31/12/2020	2.200.000	318
EDWIN ANDRES OSMA MONCADA	1012413035	31/12/2020	4.200.000	215-2020
JUAN GABRIEL HERRERA JACOBO	80108737	31/12/2020	6.000.000	145
OSCAR ANDRES GUTIERREZ HOYOS	79831450	31/12/2020	6.400.000	297
JORGE HERNANDO MENDOZA GUERRA	74186240	31/12/2020	6.000.000	331
YESICA MARIA CASTRO RUBIO	1031140702	31/12/2020	2.200.000	231
WILMAR ARTURO TINJACA PEDRAZA	74083047	31/12/2020	6.400.000	198
ANA OFELMA AGUILERA MOSQUERA	51989168	31/12/2020	5.500.000	178
DAVID GONZALO CACERES CARDENAS	80863743	31/12/2020	2.200.000	232-2020
JOHN FREDY SILVA LOZANO	79833201	31/12/2020	2.200.000	252
CAMILO ANDRES SILVA RINCON	1052380817	31/12/2020	3.900.000	221
BLANCA EDILIA ARIAS DAVILA	39616613	31/12/2020	2.200.000	196
LUIS GERARDO SOLARTE CHAMORRO	12981850	31/12/2020	2.900.000	205-2020
NESTOR HERNAN RODRIGUEZ GASPAR	1012380802	31/12/2020	2.200.000	343
MARIA ALEJANDRA SALDAÑA ARIZA	1070706196	31/12/2020	1.256.667	315
SERGIO GEOVANNY TOCANCIPA ARIZ	1026267438	31/12/2020	6.000.000	169-2020
GRETEL ELIANETH RUIZ BELTRAN	1018466185	31/12/2020	3.900.000	160
ANDRY JOHANA BELTRAN PRIETO	20371170	31/12/2020	2.200.000	133-2020
NICOLAS MARIN ARISMENDI	1026298911	31/12/2020	1.700.000	344
MAYNER ARDILA VARGAS	1012392216	31/12/2020	5.000.000	292
CAROLINA ESCARRAGA TREJOS	1010172478	31/12/2020	6.000.000	314
SONIA PATRICIA RINCON FONSECA	51924901	31/12/2020	5.000.000	283
RICHARD ANDERSON LOPEZ BETANCO	1012348926	31/12/2020	2.200.000	278
DIEGO ALEJANDRO MACHUCA ARIAS	1012350015	31/12/2020	5.000.000	335
GHINA MARCELA CHICA PERDOMO	1109842022	31/12/2020	4.200.000	293
KATHERIN USA PATIÑO	1022358328	31/12/2020	4.200.000	284
JESSICA MARCELA BETANCOURT ROD	1010215633	31/12/2020	4.200.000	280
INDIRA SILVANA MATALLANA RODRI	53003118	31/12/2020	4.200.000	286
DIANA CATHERINE VERGARA SANCHE	1023924170	31/12/2020	6.000.000	291
DAVID ARTURO MONTENEGRO CASTRO	1032494219	31/12/2020	2.600.000	361
MICHEL FERLEY PINEDA HERNANDEZ	79835622	31/12/2020	5.000.000	235
NICOLAS ANDRES ROJAS FERRO	1014205092	31/12/2020	2.200.000	258
MAURICIO PAEZ BUSTOS	79458001	31/12/2020	4.200.000	181-2020
CARLOS FRANCISCO SAAVEDRA RICO	1018449529	31/12/2020	4.200.000	352
MARTHA LUCIA SIERRA RUBIO	1018420681	31/12/2020	4.600.000	112-2020
DAVID ALEXANDER CAÑON GALAN	1018461272	31/12/2020	4.200.000	193-2020
JUAN SEBASTIAN MOYA BARBOSA	1033701888	31/12/2020	4.200.000	150
INVERSIONES DIAZ POSADA S.A.S	830061287	31/12/2020	4.370.727	263-2019
IMPULSAR FUNDACION SOCIAL	900164390	31/12/2020	114.975.420	278-2019
IMPULSAR FUNDACION SOCIAL	900164390	31/12/2020	41.221.600	278-2019
NELSON JOHANNY RODRIGUEZ CONTR	1076654950	31/12/2020	6.000.000	163-2020
JULIAN DAVID RONCANCIO AGUIRRE	1022402898	31/12/2020	1.450.000	241
MARIA ALEJANDRA ARIZA ROBELTO	1018469710	31/12/2020	2.100.000	57

FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE BOSA				
CUENTAS POR PAGAR EN PODER DEL TESORERO A 31-12-2020				
NOMBRE	Número de identificación	Fe. Contabilización	Valor Bruto	CONTRATO
CARLOS ALBERTO RAMIREZ RAMIREZ	79720661	31/12/2020	5.133.333	375
MARCO LEONARDO ROMERO ARIAS	79876622	31/12/2020	2.996.667	302
ADPORT LTDA	830087993	31/12/2020	10.356.164	223-2020
ADPORT LTDA	830087993	31/12/2020	12.983.228	223-2020
UNION TEMPORAL INICIATIVA SOCI	901351814	31/12/2020	20.286.666	283-2019
PEDRO AUGUSTO DEL CAMPO NEIRA	80032149	31/12/2020	6.000.000	261
ANDRES CAMILO VANEGAS AREVALO	1012411473	31/12/2020	6.400.000	259
KELLY PATRICIA DE LOS REYES FO	22590865	31/12/2020	2.000.000	24
KELLY PATRICIA DE LOS REYES FO	22590865	31/12/2020	1.333.333	317
KELLY PATRICIA DE LOS REYES FO	22590865	31/12/2020	5.000.000	317
KELLY PATRICIA DE LOS REYES FO	22590865	31/12/2020	5.000.000	317
JOSE GUILLERMO PEÑA HERNANDEZ	80144613	31/12/2020	2.200.000	230-2020
SERVICIOS POSTALES NACIONALES	900062917	31/12/2020	3.473.600	192-2020
			3.473.600	
			1.037.854.018	

FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE BOSA			
CUENTAS POR PAGAR PENDIENTE DE AUTORIZAR PAGO A 31-12-2020			
NOMBRE	Número de identificación	Valor Registrado	CONTRATO
FERRETERIA ELECTROCON LTDA	830073899	8.890.273	254
FUNDACION OTRO ROLLO SOCIAL	900018217	13.073.149	268
MUNDO LIMPIEZA LTDA	830068543	5.034.830	45517
ASOCIACION DE HOGARES SI A LA VIDA	900175374	304.286.446	252
EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA S.A.	899999115	11.604.880	187
CORPORACION FRACTAL	900347333	6.911.173	259
COMERCIALIZADORA SERDAN LTDA	900131139	60.337.369	267-2019

PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA CELMAX LTDA	800045606	215.801.368	281-2019
CORPORACION CONVIVENCIA	830026938	17.767.414	134
UNION TEMPORAL TECNOLOGICA MERANI	901239312	37.200.255	245
CONSORCIO BOGOTA D.C	901242639	3.622.675	258
UNION TEMPORAL INICIATIVA SOCIAL 2019	901351814	59 577 213.00	283-2019
MM UNION TEMPORAL	901342253	487.663.977	279-2019
FUNDACION FUNDAR	900074944	223.117.785	256
IMPULSAR FUNDACION SOCIAL	900164390	144.900.167	278
		1.540.211.761	

FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE BOSA			
CUENTAS POR PAGAR PENDIENTE DE AUTORIZAR PAGO A 31-12-2020			
NOMBRE	Número de identificación	Valor Registrado	CONTRATO
FERRETERIA ELECTROCON LTDA	830073899	8.890.273	254
FUNDACION OTRO ROLLO SOCIAL	900018217	13.073.149	268
MUNDO LIMPIEZA LTDA	830068543	5.034.830	45517
ASOCIACION DE HOGARES SI A LA VIDA	900175374	304.286.446	252
EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA S.A.	899999115	11.604.880	187
CORPORACION FRACTAL	900347333	6.911.173	259
COMERCIALIZADORA SERDAN LTDA	900131139	60.337.369	267-2019

PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA CELMAX LTDA	800045606	215.801.368	281-2019
CORPORACION CONVIVENCIA	830026938	17.767.414	134
UNION TEMPORAL TECNOLOGICA MERANI	901239312	37.200.255	245
CONSORCIO BOGOTA D.C	901242639	3.622.675	258
UNION TEMPORAL INICIATIVA SOCIAL 2019	901351814	59 577 213.00	283-2019
MM UNION TEMPORAL	901342253	487.663.977	279-2019
FUNDACION FUNDAR	900074944	223.117.785	256
IMPULSAR FUNDACION SOCIAL	900164390	144.900.167	278
		1.540.211.761	

- ✓ 2436 retención en la fuente e impuesto de timbre: Se contabilizan las retenciones causadas en las diferentes subcuentas que existen por las retenciones efectuadas como agente retenedor al momento de realizar el reconocimiento de la operación financiera y la obligación con los contratistas que prestan sus servicios o entregan bienes, generando así el pasivo por cada impuesto realizado.

- ✓ 2490 otras cuentas por pagar: Se registró en la subcuenta 249090 Otras cuentas por pagar; aquellas causaciones de bienes y servicios relacionados con los servicios públicos, los honorarios del mes de diciembre de los ediles de la Localidad.

21.1. Revelaciones generales

Anexo 21.1

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR
Anexo. 21.1 DETALLE DE VALORES Y CONCEPTOS

cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		VENCIMIENTO						
CÓDIGO CONTABLE	PARTIDA	De 0 a 6 Meses	De 6 a 12 Meses	Mayor a 12 meses	2020	Tasa de interés efectiva anual	Valor de la cuenta por pagar que haya dado de baja por razones distintas al pago	Razones por las cuales dio de baja la cuenta por pagar distintas al pago
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	3.164.970.066			3.164.970.066			
2402	Subvenciones por pagar				0			
2403	Transferencias por pagar				0			
2406	Adquisición de bienes y servicios en el exterior				0			
2407	Recursos a favor de terceros				0			
2424	Descuentos de nómina				0			
2430	Subsidios asignados				0			
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	247.430.849			247.430.849			
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar				0			
2445	Impuesto al valor agregado iva				0			
2460	Créditos judiciales				0			
2466	Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración				0			
2470	Recursos recibidos de los sistemas generales de pensiones y riesgos laborales				0			
2480	Administración y prestación de servicios de salud				0			
2481	Administración de la seguridad social en salud				0			
2483	Obligaciones de los fondos de reservas de pensiones				0			
2490	Otras cuentas por pagar	83.885.200			83.885.200			
2495	Cuentas por pagar a costo amortizado				0			
Tota Cuentas por Pagar		**3.496.286.115**	**0**	**0**	**3.496.286.115**	**0,000%**	**0**	

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

Los saldos relacionados corresponden a causaciones realizadas con los soportes idóneos para el reconocimiento del pasivo como son las entradas de almacén registradas y pendientes por realizar el respectivo pago.

Es necesario brindar información sobre los pasivos denominados provisión litigios y demandas en el código contable 27, se registra el valor reportado por SIPROJWEB de la Secretaria de Gobierno, consiste en establecer un recurso como un gasto para estar preparados por si realmente se produjese el pago de una obligación que el Fondo de Bosa tenga que desembolsar en determinado momento a 31-12-2020 se presenta por $ 157.122.820.

Finalmente el Fondo de Desarrollo Local de Bosa posee pasivos registro de otros pasivos en Depósitos en Garantía, que consiste en los valores descontados a los contratistas donde en los contratos celebrados con el FLD en la cláusula de forma de pago queda establecido que del valor ejecutado y facturado no se desembolsa el total facturado hasta que se suscriba el acta de liquidación, como IO INGENIERIA LTDA contrato 158, ACI PROYECTOS SA contrato 165, CONSORCIO DR PARQUES BOSA contrato 231, FUNDACION FUNDAR contrato 257, CONSORCIO INTERMALLA VIAL 004 contrato 258, CONSORCIO BOGOTA DC contrato 260, CORPORACION CONVIVENCIA contrato 261, presentando a 31-12-2020 $ 2.000.748.242,00

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
25.1. ACTIVOS CONTINGENTES

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
81	**ACTIVOS CONTINGENTES**	**203.828.152**	**253.809.308**	**-49.981.156**
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	203.828.152	253.809.308	-49.981.156
8124	Contragarantías recibidas			0
8125	Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida			0
8128	Garantías contractuales			0
8129	Derechos en opciones			0
8130	Bienes aprehendidos o incautados			0
8190	Otros activos contingentes			0

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa

El registro de los Activos Contingentes refleja el valor de posible cuenta por cobrar a favor del FDL, por la imposición de multas por régimen urbanístico, infracción a la Ley 232-1995 de los expedientes que a cierre de vigencia 2020 no habían sido debidamente ejecutoriadas se encuentran en notificación, resolviendo recurso de los infractores.

NOTA 25 **ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**
25.1 **ACTIVOS CONTINGENTES**
Anexo. 25.1.1 **REVELACIONES GENERALES**

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	CORTE 2020 VALOR EN LIBROS	CANTIDAD (Procesos o casos)	DETALLE DE INCERTIDUMBRES ASOCIADAS AL VALOR O FECHA
81	**ACTIVOS CONTINGENTES**	**203.828.152**	**32**	
8120	**Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos**	**203.828.152**	**32**	
812001	Civiles			
812002	Laborales			
812003	Penales			
812004	Administrativas	**203.828.152**	32	A cierre de la vigemcia 2020 la incertidumbre es bastante alta ya que la gran mayoria en la vigencia 2020 no fue posible realizar el proceso de que quedaran ejecutoriadas
812005	Fiscales			
812090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos			
8124	**Contragarantías recibidas**	**0**	**0**	
812413	Del Gobierno General			
812414	De las Empresas			
8125	**Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida**	**0**	**0**	
812501	Colpensiones			
8128	**Garantías contractuales**	**0**	**0**	
812801	Acuerdos de concesión			
812802	Contratos de asociación			
812803	Contratos a riesgo compartido			
812804	Contratos de obra			
812805	Contratos para servicios públicos			
812806	Uniones temporales			
812807	Promesas de compraventa			
812890	Otras garantías contractuales			
8129	**Derechos en opciones**	**0**	**0**	
812907	Vendidas			
812908	Compradas			
8130	**Bienes aprehendidos o incautados**	**0**	**0**	
813001	Efectivo			
813002	Inversiones			
813003	Inventarios			
813004	Propiedades, planta y equipo			
813005	Otros activos			
813006	Oro, piedras preciosas y joyas			
813007	Obras de arte			
813008	Armas y municiones			
813009	Bienes fungibles			
813010	Activos netos			
813090	Otros bienes aprehendidos o incautados			
8190	**Otros activos contingentes**	**0**	**0**	
819002	Garantías			
819003	Intereses de mora			
819090	Otros activos contingentes			

25.2. Pasivos contingentes

Anexo 25.2

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
25.2 PASIVOS CONTINGENTES

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
91	**PASIVOS CONTINGENTES**	**2.688.647.752**	**4.262.620.739**	**-1.573.972.987**
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.688.647.752	4.262.620.739	-1.573.972.987
9125	Deuda garantizada			0
9126	Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida			0
9128	Garantías contractuales			0
9129	Obligaciones en opciones			0
9130	Bienes aprehendidos o incautados			0
9147	Cálculo actuarial de los fondos de reservas de pensiones			0
9148	Bonos pensionales emitidos por los fondos de reservas de pensiones			0
9190	Otros pasivos contingentes			0

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

Con objeto de reconocimiento como provisión las obligaciones contingentes derivadas de: litigios y demandas y mecanismos alternativos de solución de conflictos en contra del ente, las obligaciones contingentes generadas en contratos administrativos, los contratos onerosos, las reestructuraciones y los desmantelamientos, entre otros hechos que cumplan con la definición A lo largo del numeral revele considerando la relevancia y materialidad para el Ente o Entidad, las situaciones adicionales a las abordadas en los anexos relacionados y las demás que el Marco Normativo requiere como se enuncia a continuación:

De conformidad con el Marco normativo emitido mediante la Resolución 533 de 015 y circular externa No. 016 de 2018, la SDG, reconoce una provisión cuando:

- Se tenga una obligación presente (legal o implícita), como resultado de un suceso pasado.
- Probablemente se deban desprender de recursos que concentren beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación.
- Pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

Anexo 25.2.1

NOTA 25	**ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**
25.2	**PASIVOS CONTINGENTES**
Anexo. 25.2.1	**REVELACIONES GENERALES**

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	CORTE 2020 VALOR EN LIBROS	CANTIDAD (Procesos o casos)	DETALLE DE INCERTIDUMBRES ASOCIADAS AL VALOR O FECHA
91	**PASIVOS CONTINGENTES**	**2.688.647.752**	**8**	
9120	**Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos**	**2.688.647.752**	**8**	
912001	Civiles			
912002	Laborales			
912004	Administrativos	**2.688.647.752**	8	
912005	Obligaciones fiscales			

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

Corresponde a ocho procesos según expedientes números 284/2009, 103/2011, 1578/2013, 74/2016, 885/2015, 698/2018, 94/2019 Y 63/2020 de acuerdo con la información que reposa en el sistema SIPROJ Sistema Único de información de procesos Judiciales del Distrito Capital de acuerdo con la circular Externa 16 del 2018 donde se catalogan las obligaciones en Probable, Posible o remota, siendo las 8 obligaciones mencionadas posibles se revelaron como pasivos contingentes.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Anexo 26.1

NOTA 26	CUENTAS DE ORDEN			
26.1	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**-203.828.152**	**-253.807.308**	**49.979.156**
81	ACTIVOS CONTINGENTES	0	0	0
82	DEUDORAS FISCALES	0	0	0
83	DEUDORAS DE CONTROL	144.862.791	143.382.291	1.480.500
8315	Bienes y derechos retirados	6.041.408	4.560.908	1.480.500
8361	Responsabilidades en proceso	138.821.383	138.821.383	0
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-348.690.943	-397.189.599	48.498.656
8905	Activos contingentes por contra (cr)	-203.828.152	-253.807.308	49.979.156
8910	Deudoras fiscales por contra (cr)	0	0	0
8915	Deudoras de control por contra (cr)	-144.862.791	-143.382.291	-1.480.500

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

En estas cuentas se registraron los bienes retirados por bajas o hurto, contabilizado en vigencias anteriores; la cual se realizó en cumplimiento del Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el manejo y control de los bienes en las Entidades de Gobierno de Bogotá D.C., de la Secretaría Distrital de Hacienda.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Anexo 26.2

NOTA 26	CUENTAS DE ORDEN			
26.2	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
9	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	**0**	**0**	**0**
91	PASIVOS CONTINGENTES	2.688.647.752	4.262.620.739	-1.573.972.987
99	**ACREEDORAS POR CONTRA (DB)**	-2.688.647.752	-4.262.620.739	1.573.972.987
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-2.688.647.752	-4.262.620.739	1.573.972.987
9910	ACREEDORAS FISCALES POR CONTRA (DB)	0	0	0
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	0	0	0

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

NOTA 27 **PATRIMONIO**

COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
31	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**159.085.192.474**	**157.079.246.423**	**2.005.946.051**
3105	Capital fiscal	95.538.488.890	95.538.488.890	0
3109	Resultados de ejercicios anteriores	69.819.934.929	38.568.760.280	31.251.174.649
3110	Resultado del ejercicio	-6.273.231.345	22.971.997.253	-29.245.228.598

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

El Patrimonio del Fondo de Desarrollo Local de Bosa está compuesto por las cuentas Capital Fiscal, Resultado de ejercicios anteriores, Resultado del ejercicio.

Esta cuenta presenta variaciones en la cuenta resultado de la vigencia en comparación con la vigencia 2019 se evidencia que se presentó perdida debido que en la vigencia 2020 se reconocieron gastos de mantenimiento de vías por liquidaciones de contratos en la vigencia como también la transferencia realizada a la Secretaria de Hacienda para atender la emergencia sanitaria que por disposición debe afectar de forma directa al gasto de los Fondos de Desarrollo Local.

27.1. Movimiento cuenta Resultados de Ejercicios anteriores

Anexo 27.1

NOTA 27 **PATRIMONIO**
27.1 **Movimiento cuenta Resultados de Ejercicios anteriores**

Cifras en pesos

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	ERRORES DE APLICACIÓN DE POLÍTICAS CONTABLES	MALA INTERPRETACIÓN DE HECHOS	ERRORES ARITMÉTICOS	INADVERTENCIA	FRAUDE	OTROS	MOVIMIENTO 2020	DESCRIPCIÓN
3109	**Saldo Inicial de la Vigencia**								
3110	Reclasificación del Resultado del ejercicio de la Vigencia Anterior								
	Distribución de Excedentes financieros							0	
11	Ajustes por Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11.570.628.084					31.270.575.694	**42.841.203.778**	**valor de aumento de reconocimiento de aumento de excedentes financieros de la vigencia 2019 y utilidad vigencia anterior**
12	Ajustes por Inversiones							**0**	
13	Ajustes por Cuentas por Cobrar	21.212.818.154						**21.212.818.154**	
14	Ajustes por Préstamos por Cobrar							**0**	
15	Ajustes por Inventarios							**0**	
16	Ajustes por Propiedades Planta y Equipo	5.785.314.042					0	**5.785.314.042**	
17	Ajustes por Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales							**0**	
1951	Ajustes por Propiedades de Inversión							**0**	
1970	Ajustes por Intangibles							**0**	
19	Ajustes por Otros Activos	0					-19.401.046	**-19.401.046**	**Ajuste legalizacion inferior de recurso en contrato donde se habia reconocido pasivo**
22	Ajustes por Emisión de Títulos de Deuda							**0**	
23	Ajustes por Préstamos por pagar							**0**	
24	Ajustes por Cuentas por Pagar							**0**	
25	Ajustes por Beneficios a los empleados							**0**	
27	Ajustes por Provisiones							**0**	
29	Ajustes por Otros Pasivos							**0**	
3109	**Saldo Final Resultados de Ejercicios anteriores**	**38.568.760.280**	**0**	**0**	**0**	**0**	**31.251.174.648**	**69.819.934.928**	

Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

La cuenta de resultados de ejercicios anteriores tuvo modificaciones durante la vigencia 2020 debido al registro de excedentes financieros, ajustes otros activos de registros que en el momento de realizar la causación se certificó un valor y en la vigencia 2020 se reconoció otro valor se muestran a detalle en el anexo 27.1.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

NOTA 28 INGRESOS
COMPOSICIÓN

cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4	**INGRESOS**	**84.981.240.324**	**81.294.798.379**	**3.686.441.945**
41	Ingresos fiscales	**267.656.637**	**37.929.901**	229.726.736
42	Venta de bienes	**0**	**0**	0
43	Venta de servicios	0	0	0
44	Transferencias y subvenciones	**83.145.456.000**	**79.159.886.581**	3.985.569.419
47	Operaciones interinstitucionales	**0**	**0**	0
48	Otros ingresos	**1.568.127.687**	**2.096.981.897**	-528.854.210

Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

Dentro de esta cuenta se registran los ingresos recibidos por pago de multas, las transferencias realizadas por la Secretaria Distrital de Hacienda en funcionamiento e inversión, entregadas con el propósito de que el FDL cumpla con el objeto para lo que fueron creados que es beneficiar con bienes y servicios a la comunidad de la localidad, ingresos financieros y otros.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Anexo 28.1

NOTA 28	INGRESOS			
28.1	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN			
		cifras en pesos		
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORTE VIGENCIA 2020	PARTICIPACIÓN %	SALDO CORTE VIGENCIA 2019
4110	**Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios**	**267.656.637**	**0,32%**	**0**
411002	Multas	267.656.637	**0,32%**	0
4110XX	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx	0	**0,00%**	
	Saldo neto de Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	**267.656.637**	**0,32%**	**0**
41	**Fiscales**	**267.656.637**	**0,32%**	**0**
4428	**Otras transferencias**	**83.145.456.000**	**99,68%**	**17.778.972.480**
442802	Para proyectos de inversión	81.309.456.000	**97,48%**	15.175.816.000
442803	Para gastos de funcionamiento	1.836.000.000	**2,20%**	2.542.546.000
44	**Transferencias y Subvenciones**	**83.145.456.000**	**99,68%**	**17.778.972.480**
TOTAL INGRESO SIN CONTRAPRESTACIÓN		**83.413.112.637**	**100,00%**	**17.778.972.480**

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

Para el año 2020 las transferencias fueron de $ **83.145.456.000,00** con relación al periodo anterior se incrementó en $ 3.985.569.419, la cual incluye gastos de funcionamiento y de inversión, en la cuenta ingresos fiscales tuvo un incremento de $ 3.686.441.945.

28.2. Venta de bienes y servicios

No aplica para el Fondo de Desarrollo Local de Bosa.

28.3. Otros ingresos

Anexo 28.3

NOTA 28 **INGRESOS**
28.3 **OTROS INGRESOS**

cifras en pesos

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019
48	**OTROS INGRESOS**	**1.568.127.687**	**2.096.981.897**
4802	Financieros	**269.887.883**	**252.685.071**
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	269.887.883	250.321.759
480290	Otros ingresos financieros	0	2.363.312
4808	Ingresos diversos	**1.297.747.437**	**1.844.296.826**
480815	Fotocopias	**82.908**	**81.339**
480826	Recuperaciones	1.297.664.529	1.842.282.153
480827	Aprovechamientos		1.493.334
480890	Otros ingresos diversos	0	440.000
480829	Responsabilidades Fiscales	0	0
4830	Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	**492.367**	
483002	Cuentas por cobrar	492.367	

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

En la cuenta 48 Otros Ingresos conformado por las subcuentas 4802 de ingresos financieros y la 4808 de ingresos diversos por un total de $1.568.127.687 con relación al periodo anterior se disminuyó en $ 501.854.210

NOTA 29. GASTOS

Composición

NOTA 29 GASTOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	GASTOS	**91.254.471.669**	**58.322.801.126**	**32.931.670.543**
51	De administración y operación	**11.920.012.341**	**12.335.506.428**	-415.494.087
52	De ventas	**0**	**0**	0
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2.774.450.210	2.597.188.243	177.261.967
54	Transferencias y subvenciones	**0**	**0**	0
55	Gasto público social	**70.273.746.724**	**30.516.796.954**	39.756.949.770
56	De actividades y/o servicios especializados	**0**	**0**	0
57	Operaciones interinstitucionales	**0**	**0**	0
58	Otros gastos	**6.286.262.394**	**12.873.309.501**	-6.587.047.107

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

Las cuentas de gastos que se reflejan en la vigencia 2020 son las siguientes:

51 se refleja los gastos de administración y de operación por valor de $11.920.012.341 y presenta una disminución de 85.176.996 con respecto al periodo anterior.

53 esta cuenta refleja el deterioro depreciaciones amortizaciones y provisiones con un saldo de $2.774.450.210 y presenta un aumento de $ 177.261.967 con respecto a la vigencia anterior.

55 esta cuenta del gasto público social corresponde a los gastos de proyectos y obras dentro de la localidad y al cierre de la vigencia presenta un saldo de $ 70.273.746.724 la mayor participación está en Desarrollo comunitario y Bienestar social y Subsidios Asignados esto debido a que por efectos de la pandemia del COVID 19 la ayuda humanitaria y la empleabilidad y los subsidios fueron la prioridad en esta vigencia

La cuenta 58 otro gasto corresponde en su mayoría a la transferencia realizada a la Secretaría de seguridad y de educación donde se realizó transferencia definitiva de bienes.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Anexo 29.1

NOTA **GASTOS**
COMPOSICIÓN
Anexo **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	**11.880.789.641**	**12.269.327.822**	**-388.538.181**	**5.684.850.630**	**0**
51	**De Administración y Operación**	**11.880.789.641**	**12.269.327.822**	**-388.538.181**	**5.684.850.630**	**0**
5101	Sueldos y salarios			0		
5102	Contribuciones imputadas			0		
5103	Contribuciones efectivas			0		
5104	Aportes sobre la nómina			0		
5107	Prestaciones sociales			0		
5108	Gastos de personal diversos			0		
5111	Generales	**11.880.789.641**	**12.269.327.822**	0	**5.684.850.630**	**0**
5120	Impuestos, contribuciones y tasas			0		
5122	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0		
52	**De Ventas**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
5202	Sueldos y salarios			0		
5203	Contribuciones imputadas			0		
5204	Contribuciones efectivas			0		
5207	Aportes sobre la nómina			0		
5208	Prestaciones sociales			0		
5211	Generales			0		
5212	Gastos de personal diversos			0		
5220	Impuestos, contribuciones y tasas			0		

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Anexo 29.2

NOTA 29 **GASTOS**
COMPOSICIÓN
Anexo 29.2 **DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
53	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**	**2.774.450.210**	**2.597.188.243**	**177.261.967**
	DETERIORO	**44.755.244**	**0**	44.755.244
5346	De inversiones	**0**	**0**	0
5347	De cuentas por cobrar	44.755.244	0	44.755.244
5349	De préstamos por cobrar	**0**	**0**	0
5350	De inventarios	**0**	**0**	0
5351	De propiedades, planta y equipo	**0**	**0**	0
5355	De propiedades de inversión	**0**	**0**	0
5357	De activos intangibles	**0**	**0**	0
5359	De activos biológicos al costo	**0**	**0**	0
5374	De bienes de uso público	**0**	**0**	0
5376	De bienes de uso público- concesiones	**0**	**0**	0
	DEPRECIACIÓN	**2.728.449.388**	**2.596.150.751**	132.298.637
5360	De propiedades, planta y equipo	**497.292.760**	**533.138.797**	-35.846.037
5362	De propiedades de inversión	**0**	**0**	0
5364	De bienes de uso público en servicio	**2.231.156.628**	**2.063.011.954**	168.144.674
5365	De restauraciones de bienes históricos y culturales	**0**	**0**	0
5375	De bienes de uso público en servicio- concesiones	**0**	**0**	0
	AMORTIZACIÓN	**0**	**0**	0
5363	De activos biológicos al costo	**0**	**0**	0
5366	De activos intangibles	**0**	**0**	0
	PROVISIÓN	**1.245.578**	**1.037.492**	208.086
5368	De litigios y demandas	**1.245.578**	**1.037.492**	208.086
5369	Por garantías	**0**	**0**	0
5373	Provisiones diversas	**0**	**0**	0

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

Anexo 29.2.1

NOTA **GASTOS**
COMPOSICIÓN
29.2. **DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**
Anexo 29.2.1 **DETERIORO - ACTIVOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS**

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	DETERIORO 2020		
		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	DETERIORO	**44.755.244**	**0**	**44.755.244**
5347	**De cuentas por cobrar**	**44.755.244**		44.755.244
534714	contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	**44.755.244**		44.755.244

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

29.3. Deterioro – Activos financieros y no financieros

No aplica para el Fondo de Desarrollo Local de Bosa.

29.4. Transferencias y subvenciones

NOTA 29 **GASTOS**
COMPOSICIÓN
Anexo 29.4 **GASTO PÚBLICO SOCIAL**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	GASTO PÚBLICO SOCIAL	**70.273.746.7**	**30.516.796.9**	**39.756.949.7**
5501	**EDUCACIÓN**	**173.568.499**	**309.883.071**	**-136.314.572**
550106	Asignación de bienes y servicios	173.568.499	309.883.071	-136.314.572
5502	**SALUD**	**299.274.298**	**515.234.921**	**-215.960.623**
550206	Asignación de bienes y servicios	262.508.268	515.234.921	-252.726.653
550211	Fortalecimiento institucional para la prestación de servi	36.766.030		36.766.030
5505	**RECREACIÓN Y DEPORTE**	**7.860.669.725**	**3.955.878.195**	**3.904.791.530**
550506	Asignación de bienes y servicios	7.860.669.725	3.955.878.195	3.904.791.530
5506	**CULTURA**	**183.559.641**	**1.240.809.453**	**-1.057.249.812**
550605	Generales	183.559.641	865.824.492	-682.264.851
550606	Asignación de bienes y servicios	0	374.984.961	-374.984.961
5507	**DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL**	**57.825.403.124**	**21.897.836.938**	**35.927.566.186**
550705	Generales	33.970.283.603	0	33.970.283.603
550706	Asignación de bienes y servicios	23.855.119.521	21.897.836.938	1.957.282.583
5508	**MEDIO AMBIENTE**	**3.931.271.437**	**2.597.154.376**	**1.334.117.061**
550801	Actividades de conservación	290.166.606	0	290.166.606
550802	Actividades de recuperación	812.141.790	0	812.141.790
550803	Actividades de adecuación	503.595.041	1.706.565.451	-1.202.970.410
550805	Educación, capacitación y divulgación ambiental		852.354.825	-852.354.825
550806	Estudios y proyectos		38.234.100	-38.234.100
550890	Otros gastos en medio ambiente	2.325.368.000		2.325.368.000

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

29.5. Gasto público social

No aplica para el Fondo de Desarrollo Local de BOSA.

29.6. De actividades y/o servicios especializados

No aplica para el Fondo de Desarrollo Local de BOSA.

29.7. Operaciones interinstitucionales

NOTA 29 **GASTOS**
COMPOSICIÓN
Anexo 29.7 **OTROS GASTOS**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABL	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓI
58	**OTROS GASTOS**	**6.286.262.394**	**2.587.430.576**	**3.698.831.818**
5804	**FINANCIEROS**	**80.512.702**	**1.422.754**	**79.089.948**
580401	Actualización financiera de provisiones	8.379.028		8.379.028
580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	72.133.674	1.422.754	70.710.920
5890	**GASTOS DIVERSOS**	**6.205.749.692**	**2.586.007.822**	**3.619.741.870**
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	39.294.974		39.294.974
589025	Multas y sanciones	74.248.099		74.248.099
589090	Otros gastos diversos	6.092.206.619	2.586.007.822	3.506.198.797

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

INDICADORES FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Para el sector público local existe la posibilidad de homogeneizar al menos una serie de datos que nos pueden permitir valorar la Localidad de Bosa. Se analiza cuáles son los indicadores que se utilizan generalmente para evaluar la situación financiera y se proponen algunos indicadores de análisis en el ámbito del sector público

El representante por esencia de la Administración Local es el Alcalde Local que rige a la localidad, entendiendo como tal a un ente administrativo con un territorio claramente definido (localidad) y una población a la que le presta una serie de servicios sociales que están fijados por Ley en función del número de habitantes. Realmente se puede afirmar que el Sector Público es un gran desconocido a nivel financiero. Y es por ello por lo que el objetivo del presente informe financiero es presentar unas herramientas que permitan analizar los estados financieros de la Localidad de Bosa con el fin de poder tomar decisiones sobre la misma. El análisis de estados financieros es, en el ámbito de las Administración Pública el objetivo a alcanzar resulta aún mucho más amplio. La información contable pública no solo ha de facilitar la toma de decisiones, sino que ha de posibilitar a la entidad la rendición de cuentas acerca de los recursos.

El análisis de Estados Financieros que le son confiados a la Localidad de Bosa. De este modo los ciudadanos locales se convierten en titulares de una autoridad superior, ante la administración local que debe rendir cuentas, para tratar de valorar el riesgo que presenta una determinada entidad pública. Por tanto, expondremos una serie de indicadores, que, aunque no estén estandarizados, son los que se utilizan generalmente en el análisis de las entidades públicas. Dichos indicadores ayudan a visualizar dicho análisis. A pesar de que al menos de forma abierta no existen herramientas, las propuestas de los presentes indicadores pueden permitir una valoración de la Localidad.

INDICADORES FINANCIEROS PARA LA LOCALIDAD DE BOSA

Con la información financiera a corte de 31 de diciembre de 2020 se presentan los indicadores financieros que evidencian la situación financiera de la Localidad:

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

Liquidez inmediata: Fondos líquidos / Obligaciones pendientes de pago:

Da la situación puntual de liquidez máxima del FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE BOSA

Se tomarán los valores presentados a Diciembre de 2020 en el Balance General y las obligaciones presentadas en la ejecución presupuestal; Tomando como Fondo Liquido el valor del saldo con tesorería a 31-12-2020 y obligaciones pendiente de pago el valor registrado en el rubro contable (2-PASIVOS); este indicador también se tomara como pasivo el valor pendiente de giro de las obligaciones por pagar de la ejecución presupuestal con el objeto de dar mayor precisión a la información financiera del Fondo de Desarrollo Local de Bosa.

Concepto	Valores Contables y Presupuestales a 31-12-2020	Resultado de indicador
Saldo de Tesorería a 31-12-2020	70.357.958.477	12.44% El Fondo Local de Bosa posee una liquidez máxima para cubrir sus obligaciones, donde por cada obligación vigente registrada cuenta con 12.44% para respaldar es decir que los ingresos recaudados en cada vigencia son para el pago de sus obligaciones.
Saldo de pasivo a 31-12-2020	**5.654.157.177,00**	
Valor de obligaciones por pagar según ejecución presupuestal a 31-12-2020	61.383.416.037	1.15% El Fondo Local de Bosa posee una liquidez máxima para cubrir sus

Concepto	Valores Contables y Presupuestales a 31-12-2020	Resultado de indicador
		obligaciones, donde por cada obligación vigente registrada cuenta con 1.15% para respaldar es decir que los ingresos son para el pago de sus obligaciones

Solvencia a corto Plazo: Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro / Obligaciones pendientes de pago. Se tomarán los valores presentados a Diciembre de 2020 en el Balance General y las obligaciones presentadas en la ejecución presupuestal; Tomando como Fondo Liquido el valor del saldo con tesorería a 31-12-2020 y obligaciones pendiente de pago el valor registrado en el rubro contable (2-PASIVOS); este indicador también se tomara como pasivo el valor pendiente de giro de las obligaciones por pagar de la ejecución presupuestal con el objeto de dar mayor precisión a la información financiera del Fondo de Desarrollo Local de Bosa; como derechos pendientes de cobro se tomará el valor registrado como multas a 31-12-2020.

Concepto	Valores Contables y Presupuestales a 31-12-2020	Resultado de indicador
Saldo de Tesorería a 31-12-2020	70.357.958.477	1.06; Con este indicador vemos la posibilidad de hacer frente a sus compromisos de pago con su propia «actividad» sin tener que recurrir a la transferencia del sector central.
Saldo de pasivo a 31-12-2020	**5.654.157.177,00**	
Saldo de multas a 31-12-2020	1.579.927.014,00	
Valor de obligaciones por pagar según ejecución presupuestal a 31-12-2020	61.383.416.037	.46 Con este indicador vemos la posibilidad de hacer frente a sus compromisos

Concepto	Valores Contables y Presupuestales a 31-12-2020	Resultado de indicador
		de pago con su propia «actividad» sin tener que recurrir a la transferencia del sector central.

Indicadores Financieros

Período medio de pago: Formula del indicador (Obligaciones pendientes de pago / Obligaciones reconocidas netas) x 365. Se tomarán los valores presentados a diciembre de 2020 en el Balance General y las obligaciones presentadas en la ejecución presupuestal; y obligaciones pendientes de pago el valor registrado en el rubro contable (2-PASIVOS); donde las obligaciones reconocidas serán las registradas en los Estados Financieros.

Concepto	Valores Contables y Presupuestales a 31-12-2020	Resultado de indicador
Saldo de pasivo a 31-12-2020	**5.654.157.177,00**	
Valor de obligaciones por pagar según ejecución presupuestal a 31-12 -2020	61.383.416.037	10.86 días El plazo medio de pago a los contratistas

Estos indicadores se consideran como los más importantes para poder dar cumplimiento al cometido estatal del FONDO DE DESARROLLO DE LA LOCALIDAD DE BOSA donde se puede medir la frecuencia de los pagos y la liquidez para su cubrimiento.