

ALCALDIA LOCAL DE LOS MÁRTIRES

ALCALDÍA LOCAL DE LOS MÁRTIRES	4
NOTA 1. ENTE O ENTIDAD REPORTANTE	4
1.1. Identificación y funciones	4
1.2. Declaración de cumplimiento del Marco Normativo y limitaciones.....	5
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	6
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	6
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	6
2.1. Bases de medición.....	6
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	7
2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	7
2.4. Otros aspectos	7
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	7
3.1. Juicios.....	7
3.2. Estimaciones y supuestos	7
3.3. Correcciones contables.....	8
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	8
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19.....	8
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	8
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	13
Composición	13
7.1. Ingresos Tributarios.....	14
7.2. Ingresos No Tributarios.....	14
7.3. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas	15
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15
Composición	15
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	16
10.1.1. PPE - MUEBLES ENTREGADOS O RECIBIDOS TERCEROS	17

10.2.	Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	18
10.2.1.	PPE - INMUEBLES ENTREGADOS O RECIBIDOS TERCEROS	19
10.3.	Construcciones en curso.....	19
10.4.	Estimaciones.....	20
NOTA 11 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES.....		22
Composición		22
11.1.	Bienes de uso público (BUP)	22
11.3.1	DEPRECIACIÓN - LÍNEA RECTA	23
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....		24
Composición		24
14.1.	Detalle saldos y movimientos	25
14.2.	Revelaciones adicionales.....	26
14.2.1	Estimaciones.....	26
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....		27
Composición		27
16.1.	Desglose – Subcuentas otros	28
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....		28
Composición		28
21.1.	Revelaciones generales	30
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....		31
25.1.	Activos contingentes	31
25.1 .1	Revelaciones Activos contingentes	31
25.2.	Pasivos contingentes	31
25.2.1.	Revelaciones generales de pasivos contingentes	31
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN		32
26.1.	Cuentas de orden deudoras.....	32
26.2.	Cuentas de orden acreedoras	32
NOTA 27. PATRIMONIO.....		33
Composición		33
27.1.	Movimiento cuenta Resultados de Ejercicios anteriores.....	34
NOTA 28. INGRESOS		35

Composición	35
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	35
28.2. Venta de bienes y servicios	36
28.3. Otros ingresos.....	36
NOTA 29. GASTOS	37
Composición	37
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	38
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	38
29.3. Deterioro – Activos financieros y no financieros.....	39
29.4. Transferencias y subvenciones.....	39
29.5. Gasto público social	39
29.6. De actividades y/o servicios especializados	40
29.7. Operaciones interinstitucionales.....	40
29.8. Otros gastos.....	40

ALCALDÍA LOCAL DE LOS MÁRTIRES

NOTA 1. ENTE O ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Alcaldía Local de los Mártires 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 secretarías 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 de Los Mártires tiene su domicilio en la ciudad de Bogotá, D.C., ubicada en la Avenida Calle 19 No. 28 – 80 piso 6 Centro comercial Mall Plaza.

1.2. Declaración de cumplimiento del Marco Normativo y limitaciones

El Fondo de Desarrollo Local de los Mártires 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 los Mártires 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, Decreto 768 de 2019 y Acuerdo 740 de 2019, modificado por el Decreto 168 de 2021 , la carta Circular 115 de 23 de

Noviembre de 2022 y en concordancia con los resultados del estudio técnico de rediseño institucional que prevén la necesidad de adelantar el proceso de modernización de la Secretaría según sus funciones y competencias asignadas.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La Alcaldía Local de los Mártires 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 No DDC-000004 del 30 de diciembre del 2022 *“Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la dirección distrital de contabilidad de la Secretaría Distrital de Hacienda, con fines de análisis y consolidación, 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 2022; de dicha información se generó un juego completo de Estados Financieros suscritos por el alcalde, así:

- Estado de Situación Financiera - Corte a 31 de diciembre de 2022
- Estado de Resultados — Corte a diciembre 31 de 2022
- Estado de Cambios en el Patrimonio De enero 1 a diciembre 31 de 2022
- Notas a los Estados Financieros De enero 1 a diciembre 31 de 2022
- Certificación de Estados Financieros Corte a diciembre 31 de 2022

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El Fondo de Desarrollo Local de los Mártires 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, y el manual de políticas contables para la entidad contable publica Bogotá D.C Resolución NoSDH-000537 del 29 de diciembre del 2022 emitido por la secretaria Distrital De Hacienda.

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 2022, no se realizaron ajustes al valor en libros de activos y pasivos, ya que no existieron hechos económicos posteriores al cierre del periodo contable.

La dirección distrital de contabilidad de acuerdo con la Resolución No DDC-000004 del 30 de diciembre del 2022 No Art 11 Literal b tiene la facultad de solicitar cambio de la información financiera,

2.4. Otros aspectos

Dentro de la vigencia 2022 se incluyen Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales discriminados en noventa y ocho segmentos viales y un parque los cuales se detallarán en la nota 11.

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

3.1. Juicios

El Fondo de Desarrollo Local de los Mártires 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 del mismo se toma la “Tasa de Mercado de los TES cero cupones 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. 116 del 06 de diciembre de 2022. 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 los Mártires y se le da aplicabilidad a la circular externa 25 del 29 de diciembre del 2021 “procedimiento, reconocimiento y revelación de responsabilidades fiscales.

3.3. Correcciones contables

Durante la vigencia 2022 se hizo uso de la cuenta 3109 para corrección de errores de las vigencias 2017 al 2021 los cuales son detallados en la Nota 27 Patrimonio. Se realizan correcciones por los siguientes conceptos:

- a. Ajuste por doble contabilización entrada de almacén 1780 de la Subred realizada en la vigencia 2021 por valor de \$79.407.425.
- b. Ajuste por ingreso correspondiente a reintegro compras y servicios de la caja de compensación familiar Compensar de vigencias anteriores por valor de \$14.508.964
- c. Ajuste por contabilización de depuración de resolución No 32 del 7 de junio de 2022 por deterioro de multas valor de \$765.
- d. Ajuste por contabilización gasto por revisoría fiscal 2019-2020 del convenio 134 de 2016 con la ERU por valor de \$4.476.466.
- e. Ajuste por contabilización y depreciación de bienes de uso público por valor de \$13.418.086.844, también se detalla en la Nota 11 Bienes de Uso Público.

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.

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 publica, 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 los Mártires 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.

- Propiedades, 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 realizarán esta evaluación para aquellos activos que no excedan la suma señalada, si como resultado del juicio profesional se determina que puede presentarse indicios internos o externos que afecten de forma significativa el valor de los mismos y cuya omisión pueda influir en la relevancia y fiabilidad de la información financiera.

- 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 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
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
 FOLMARTIRES | Pesos

Entidad:	210111001014 - FOL MARTIRES
Periodo Actual:	2022.12
Periodo Anterior:	2021.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-22			dic-21			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
13- CUENTAS POR COBRAR	216.248.511,79	128.523.309,72	344.771.821,51	81.463.099,79	572.363.453,16	653.826.552,95	(309.054.731,44)
1311- CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	214.299.939,79	778.354.176,17	992.654.115,96	81.334.231,79	945.545.911,17	1.026.880.142,96	(34.256.027,00)
1384- OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.978.572,00	416.922.532,20	418.901.104,20	128.868,00	399.027.602,76	399.156.470,76	19.744.633,44
1386- DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(1.066.753.398,65)	(1.066.753.398,65)		(772.210.060,77)	(772.210.060,77)	(294.543.337,88)
138614 - Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		(740.423.252,00)	(740.423.252,00)		(483.577.194,00)	(483.577.194,00)	(256.846.058,00)
138690 - Otras cuentas por cobrar		(326.330.146,65)	(326.330.146,65)		(288.632.866,77)	(288.632.866,77)	(37.697.279,88)

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento)

Se reconocen como cuentas por cobrar, los derechos a favor del Fondo de Desarrollo Local los Mártires, 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 encuentran 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 ejecutoria 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

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

FDL MARTIRES | Pesos

Entidad:	21011001014 - FDL MARTIRES
Periodo Actual:	2022.12
Tipo de Revisión:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Escala:	Pesos

Los valores a Ingresar deben ser en Pesos

CONCEPTOS	dic-22	DETERIORO						
		Saldo inicial por deterioro	Gasto por deterioro en la vigencia	Reda de CXC o AJ. al patrimonio	Baja en cuentas	Reversiones de deterioro	Valor de deterioro acumulado	Pérdidas por baja de CXC
1311 - CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	962.624.115,96	-483.577.194,00	-374.055.975,00	765	64.879.104,00	52.330.048,00	-740.423.252,00	
1384 - Otras Cuentas por Cobrar	418.901.104,20	-288.632.966,77	-37.697.279,88	0	0	0	-326.330.146,65	0
138432 - Responsabilidades fiscales	418.922.532,20	-288.632.966,77	-37.697.279,88	0	0	0	-326.330.146,65	0
138490 - Saldos - Otras cuentas por cobrar	1.978.572,00	0	0	0	0	0	0	0
1385 - Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	1.411.525.220,16	-772.210.060,77	-411.753.254,88	765	64.879.104,00	52.330.048,00	-1.096.753.398,65	0

	1386 sin 138613	5347 sin 534713	
	-772.210.060,77	411.753.254,88	1386 sin 138613
Diferencia con CO	0	0	-1.096.753.398,65
			Diferencia con CO
			0

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento)

Durante el periodo 2022 se reconoció el deterioro de 65 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 1781 del 20/04/2004, 1831 del 01/03/2005 y 1987 del 09/11/2007; para las situaciones descritas se aplicó la tasa TES del 13% de acuerdo lo establecido en la Carta Circular No. 116 del 06 de diciembre de 2022 emitida por el Contador General de Bogotá.

7.3. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

No aplican para el Fondo de Desarrollo Local.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición



NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN FDL MARTIRES | Pesos

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES
Periodo Actual:	2022.12
Periodo Anterior:	2021.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-22	dic-21	Variación
16 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	20.839.124.653,87	8.780.919.952,00	12.058.204.701,87
1605 - TERRENOS	2.655.731.483,00	2.655.731.483,00	0,00
1615 - CONSTRUCCIONES EN CURSO	14.768.991.313,87	2.504.289.576,00	12.264.701.737,87
1637 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	429.406.014,00	289.318.427,00	140.087.587,00
1640 - EDIFICACIONES	2.847.144.140,00	2.847.144.140,00	0,00
1655 - MAQUINARIA Y EQUIPO	153.589.225,00	155.483.849,00	(1.894.624,00)
1665 - MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	231.884.712,00	241.845.569,00	(9.960.857,00)
1670 - EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	184.462.177,00	155.828.673,00	28.633.504,00
1675 - EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	518.547.857,00	658.831.357,00	(140.283.500,00)
1680 - EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERÍA	13.487.583,00	13.487.583,00	0,00
1685 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)	(964.119.851,00)	(741.040.705,00)	(223.079.146,00)
1685 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)	(964.119.851,00)	(741.040.705,00)	(223.079.146,00)
168501 - Edificaciones	(311.860.056,00)	(248.791.380,00)	(63.068.676,00)
168504 - Maquinaria y equipo	(73.255.133,00)	(47.709.947,00)	(25.545.186,00)
168506 - Muebles enseres y equipo de oficina	(112.322.521,00)	(85.163.666,00)	(27.158.855,00)
168507 - Equipos de comunicación y computación	(133.187.178,00)	(99.114.348,00)	(34.072.829,00)
168508 - Equipos de transporte tracción y elevación	(327.077.947,00)	(255.975.979,00)	(71.701.968,00)
168509 - Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	(5.817.016,00)	(4.285.384,00)	(1.531.632,00)

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento)

Se puede evidenciar que los valores que registraron variación positiva fueron los asociados a las cuentas 1-6-15 “Construcciones en Curso” \$12.264.702.737.87 ,1-6-37 “propiedades planta y equipo no explotados” y 1-6-70 “Equipos de comunicación y computador” \$28.633.504. En cuanto a construcciones en curso se encuentra que este valor corresponde al avance del 6,46% en la construcción de la sede de la Alcaldía Local de Los Mártires; y en cuanto a equipos de comunicación y computación, el valor obedece a entradas e ingresos por adquisiciones menos las bajas en cuentas registradas; lo cual se explicará más a fondo en el siguiente numeral.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

Anexo 10.1



NOTA 10
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
PPE - MUEBLES
FOL. MARTÍRES | Pesos

Entidad:	21011001014 - FOL. MARTÍRES	ccc Doble Clic
Periodo Actual:	2022.12	
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar	
Cifras en:	Pesos	

Los valores a ingresar deben ser en Pesos

CONCEPTOS / CUENTAS	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPOS DE TRANSPORTES	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO
SALDO INICIAL (B1-ene)	155.483.849,00	173.297.709,00	658.831.357,00	
(+) ENTRADAS (DE):	0	3.648.860,00	0	0
Adquisiciones en compras		28.155.210,00		
Otras entradas de bienes muebles	0	3.254.650,00	0	0
Otras Entradas		3.254.650,00		
(-) SALIDAS (CR):	0	-3.254.650,00	0	0
Sustitución de componentes				
Otras salidas de bienes muebles	0	-3.254.650,00	0	0
B. Entregados Sin Contraprestación Entes Públicos Dist.				
Otras Salidas		-3.254.650,00		
=SUBTOTAL (Saldo Inicial + Entradas - S)	155.483.849,00	199.431.919,00	658.831.357,00	0
= CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-1.894.624,00	-1.932.000,00	0	0
-Salida por traslado de cuentas dentro del Grupo		-1.932.000,00		
=SALDO FINAL (B1-dic) (Subtotal + Cambio)	153.589.225,00	199.431.919,00	658.831.357,00	0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-73.255.133,00	-133.187.178,00	-327.877.947,00	0
Saldo Inicial de la Depreciación	-47.709.947,00	-89.114.349,00	-255.876.979,00	0
Si Depreciación Directa	-47.709.947,00	-89.114.349,00	-255.876.979,00	0
= Gasto Depreciación aplicado en la vigencia	-28.439.184,00	-36.779.865,00	-7.179.198,00	0
Gasto Depreciación Directa	-28.439.184,00	-36.779.865,00	-7.179.198,00	0
-Retiro Depreciación acumulada por baja en cuentas vigencia		117.529,00		
-Otros Ajustes de la Depreciación acumulada	893.960,00	1.569.607,00		
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0
Saldo Inicial del Deterioro acumulado	0	0	0	0
Si Deterioro Directo	0	0	0	0
Si Del. Ind. (Subcitas: 169504, 169520, 169522 hasta 169526)				
= Gasto Deterioro aplicado en la vigencia	0	0	0	0
Gasto Deterioro Directo	0	0	0	0
Gasto Del. Ind. (Subcitas: 535104, 535116, 535119 hasta 535121)				
VALOR EN LIBROS	80.334.092,00	66.244.741,00	331.183.410,00	0
Saldo Final - DA - DE				
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (según libro)	47,70%	66,78%	49,74%	0,00%
% DETERIORO ACUMULADO (según libro)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	153.589.225,00	199.431.919,00	658.831.357,00	0
+En servicio	153.589.225,00	172.465.579,00	515.547.957,00	0
+En concesión		4.400.598,00		
+No explotados		14.965.742,00	140.283.500,00	

REVELACIONES ADICIONALES				
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO				
+Ingresos (utilidad)				

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento)

Respecto de este anexo se pueden resaltar los siguientes aspectos:

- Maquinaria y Equipo (Cuentas 1-6-37-07, 1-6-55-05 y 1-6-55-90), registra un valor de (\$153.589.225) representado en 4 elementos; una depreciación acumulada de (\$73.255.133).
- Equipos de comunicación y Computación (Cuentas 1-6-37-10, 1-6-70-01 y 1-6-70-02). Registra un valor de (\$ 199.431.919) representado en 37 elementos tecnológicos para uso

de los funcionarios y contratistas y 2 elementos entregados en contrato de comodato a una Junta de Acción Comunal; La depreciación acumulada registra un valor de (\$ 133.187.178).

- Equipos de Transporte, Tracción y Elevación (Cuenta 1-6-75-02), registra un valor de (\$ 518.547.857) representados en 5 elementos los cuales constituyen el parque automotor de la entidad; una depreciación de (\$ 279.701.001)
- Muebles enseres y equipo de oficina (Cuentas 1-6-65-01, 1-6-65-02), registra un valor de (\$ 231.884.712) representado en 48 elementos de los cuales 4 son en contrato de comodato y 44 están al servicio administrativo; la depreciación acumulada esta en (\$ 13.498.522).
- Equipos De Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería (Cuentas 1-6-80-02), registra un valor de (\$ 13.487.583) representado en 2 elementos que se tienen al servicio administrativo de la entidad; la depreciación acumulada esta en (\$5.817.016)

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 DE LA CUAL RECIBIO	TIPO DE DOCUMENTO	No. Documento / año	DURACIÓN DEL CONTRATO (años)	COSTO A 31-12
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	VIDEO BEAM PLACA: 131279 MARCA: N/A	Jac Del Barrio La Estanduela Central - Los Martires	Comodato	CMD-79-2017	5 AÑOS - PRORROGA 3 AÑOS	\$ 5.003.083
	CAMARA DE VIDEO PLACA: 131985 MARCA: PANASONIC	Jac Del Barrio La Estanduela Central - Los Martires	Comodato	CMD-79-2017	5 AÑOS - PRORROGA 3 AÑOS	\$ 2.307.984
	MEZCLADOR DE SONIDO PLACA: 131991 MARCA: BEHRINGER	Jac Del Barrio La Estanduela Central - Los Martires	Comodato	CMD-79-2017	5 AÑOS - PRORROGA 3 AÑOS	\$ 4.190.121
	CABINAS PLACA: 131996 MARCA: BETA THREE	Jac Del Barrio Eduardo Santos - Los Martires	Comodato	CMD-80-2017	5 AÑOS - PRORROGA 3 AÑOS	\$ 3.251.954
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	COMPUTADOR PLACA: 133242 MARCA: APPLE	Jac Del Barrio La Estanduela Central - Los Martires	Comodato	CMD-79-2017	5 AÑOS - PRORROGA 3 AÑOS	\$ 2.200.299
	COMPUTADOR PLACA: 133243 MARCA: APPLE	Jac Del Barrio La Estanduela Central - Los Martires	Comodato	CMD-79-2017	5 AÑOS - PRORROGA 3 AÑOS	\$ 2.200.299

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

En cuanto los bienes reconocidos como activos, que se encuentran en uso por parte de otra entidad, se destacan 6 bienes cuyo uso está siendo por parte de Juntas de Acción Comunal mediante la modalidad de Contrato de Comodato. De estos bienes, 4 pertenecen a la cuenta de Muebles enseres y equipo de Oficina, 2 a la cuenta de Equipos de Computación y Comunicación.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

Anexo 10.2

NOTA 10
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
PPE - INMUEBLES
FDL MARTIRES | Pesos

Entidad:	21011001014 - FDL MARTIRES	<<< Doble Clic		
Periodo Act:	2022-12			
Tipo de Revel:	SALDO - Saldos contables a consolidar			
Cifras en:	Pesos			
Los valores a Ingresar deben ser en Pesos				
CONCEPTOS / CUENTAS	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS TUNELES	
SALDO INICIAL (01-ene)	2.927.670.874,00	2.847.144.140,00		
(+) ENTRADAS (DB):	0	0	0	
Otras entradas de bienes	0	0	0	
=SUBTOTAL (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)	2.927.670.874,00	2.847.144.140,00	0	
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	
+Entrada por traslado de cuentas dentro del Grupo 16 (DB)				
-Salida por traslado de cuentas dentro del Grupo 16 (CR)				
+Reclasificaciones en entradas de otros activos (DB)				
-Reclasificaciones en salidas a otros activos (CR)				
=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	2.927.670.874,00	2.847.144.140,00	0	
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	-311.860.056,00	0	
Saldo Inicial de la Depreciación acumulada	0	-248.791.380,00	0	
SI Depreciación Directa	0	-248.791.380,00	0	
SI Depreciación Ind. (Subctas: 168513, 168514, 168515, 168516)				
+Gasto Depreciación aplicada vigencia	0	-63.068.676,00	0	
Gasto Depreciación Directa	0	-63.068.676,00	0	
=VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	2.927.670.874,00	2.535.284.084,00	0	
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (segulimiento)	0,00%	-10,95%	0,00%	
% DETERIORO ACUMULADO (segulimiento)	0,00%	0,00%	0,00%	
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	2.927.670.874,00	2.847.144.140,00	0	
+ En servicio	1.020.639.556,00	1.579.981.701,00	0	
+ En conservación	1.635.091.927,00	1.082.823.509,00		
+ No explotados	271.939.391,00	184.338.930,00		
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0	0	0	

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento)

En cuanto a Inmuebles de PPYE del Fondo de Desarrollo Local de Los Mártires, no se registró ninguna variación referente a entradas y baja en cuentas de ningún elemento asociado a las cuentas 1-6-05-01 1-6-37-01 y 1-6-40-01, es de anotar que existen terrenos por valor de \$1.635.091.927 y edificaciones \$1.082.823.509 en comodatos, sé destaca además que la depreciación acumulada de las edificaciones al finalizar la vigencia 2022 fue de (\$188.882.017). Así mismo, hay que destacar que el inmueble y su correspondiente terreno ubicados en las cuentas 1-6-37-01 y 1-6-40-01 respectivamente, corresponden al inmueble ubicado en el barrio Veraguas, el cual está pendiente de ponerse en servicio una vez surtidas las adecuaciones pertinentes.

10.2.1.PPE - INMUEBLES ENTREGADOS O RECIBIDOS TERCEROS

Anexo 10.2.1

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

TIPO DE BIEN INMUEBLE	DESCRIPCIÓN DEL INMUEBLE	ENTIDAD A LA CUAL SE LE ENTREGÓ	TIPO DE DOCUMENTO	No. Documento / año	DURACIÓN DEL CONTRATO (años)	VALOR A 31-12
TERRENOS	CHIP: AAA0072TWCX MATRICULA: 50C189966 DIRECCION: CRA 16B 17A-20	JAC DEL BARRIO SAN VICTORIANO LA FAVORITA Y LA CAPUCHINA	COMODATO	62 / 2017	5 AÑOS PRORROGA DE 3 AÑOS	263.440.661,0
	CHIP: AAA0073AWUZ MATRICULA: 50C111204 DIRECCION: CL 24 27A-31	SECRETARIA INTEGRACION SOCIAL	COMODATO	151-2015	5 AÑOS PRORROGA DE 5 AÑOS	277.422.698,0
	CHIP: AAA0073AWWF MATRICULA: 50C38075 DIRECCION: CRA 24 27A-25	SECRETARIA INTEGRACION SOCIAL	COMODATO	151-2015	5 AÑOS PRORROGA DE 5 AÑOS	277.436.620,0
	CHIP: AAA0072ONUZ MATRICULA: 50C151022 DIRECCION: CRA 19A 22D-40	SECRETARIA INTEGRACION SOCIAL	COMODATO	151-2015	5 AÑOS PRORROGA DE 5 AÑOS	341.977.138,0
	CHIP: AAA0034ZHYN MATRICULA: 50C320913 DIRECCION: CL 1D BIS 29-92	JAC SANTA ISABEL	COMODATO	64 / 2017	5 AÑOS PRORROGA DE 3 AÑOS	474.814.810,0
EDIFICACIONES	CHIP: AAA0034ZHYN MATRICULA: 50C-320913 DIRECCION: CL 1 D BIS # 29-92	JAC SANTA ISABEL	COMODATO	64 / 2017	5 AÑOS PRORROGA DE 3 AÑOS	163.305.103,0
	CHIP: AAA0072ONUZ MATRICULA: 50C-151022 DIRECCION: CR 19 A # 22D 40	SECRETARIA INTEGRACION SOCIAL	COMODATO	151-2015	5 AÑOS PRORROGA DE 5 AÑOS	274.357.289,0
	CHIP: AAA0072TWCX MATRICULA: 50C-189966 DIRECCION: CR 16B # 17 A 20	JAC DEL BARRIO SAN VICTORIANO LA FAVORITA Y LA CAPUCHINA	COMODATO	62 / 2017	5 AÑOS PRORROGA DE 3 AÑOS	131.270.982,0
	CHIP: AAA0073AWUZ MATRICULA: 50C-111204 DIRECCION: CL 24 # 27A31	SECRETARIA INTEGRACION SOCIAL	COMODATO	151-2015	5 AÑOS PRORROGA DE 5 AÑOS	241.110.935,0
	CHIP: AAA0073AWWF MATRICULA: 50C-38075 DIRECCION: CR 24 # 27A 25	SECRETARIA INTEGRACION SOCIAL	COMODATO	151-2015	5 AÑOS PRORROGA DE 5 AÑOS	272.779.200,0

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

Respecto a aquellos Bienes reconocidos como activos, que se encuentran en uso por parte de otra entidad, se destacan 5 edificaciones y 5 terrenos cuyo uso está siendo por parte de 2 Juntas de Acción Comunal y 1 entidad Distrital (Secretaría Distrital de Integración Social) mediante la modalidad de Contrato de Comodato.

10.3. Construcciones en curso

Anexo 10.3

NOTA 10.
10.3.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
CONSTRUCCIONES EN CURSO
Cifras en pesos

CODIGO CONTABLE	CONCEPTOS	SALDO 2022	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	14.768.991.314	0	14.768.991.314		
161501	Edificaciones	14.768.991.314	0	14.768.991.314		
1615	Concepto ...n	14.768.991.313,87		14.768.991.314	38%	31/12/2023
	Concepto ...n			0		
	Concepto ...n			0		

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

En este cuadro se puede observar que para la cuenta 161501 se registra el valor relacionado a la construcción de la Sede de la Alcaldía Local de Los Mártires derivado del Convenio 134 de 2016 celebrado con la Empresa de Renovación Urbana, el porcentaje del 38.10% del valor total del convenio que asciende a \$38.766.092.507 y se deriva de los pagos por estudios y diseños para la construcción con su interventoría, delineación urbana y licencia de construcción y la obra de la sede entre otras.

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. Así mismo, al corte de la vigencia 2022 no se han presentado cambios en la estimación de los costos estimados de desmantelamiento, así como el cambio en el método de depreciación.

Para la vigencia 2022 se realizó el contrato de prestación de servicios CPS-175-2022 suscrito el 27 de diciembre de 2023 que tiene por objeto “*CONTRATAR EL SERVICIO PARA LA TOMA FÍSICA, VERIFICACIÓN, CLASIFICACIÓN, Y ACTUALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES DE PROPIEDAD Y/O A CARGO DEL FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE MÁRTIRES Y LA MEDICIÓN POSTERIOR, DETERIORO DE LOS BIENES CLASIFICADOS COMO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES LEGALES VIGENTES*” y fecha de acta de inicio del 20 de enero de 2023 con el cual se dará el resultado de la estimación, valorización de la vida útil y cálculos de deterioro de los elementos con corte a 31 de diciembre de 2022. Esto tomando en consideración que la persona en cargada de entregar la información base para el contrato en su momento, el almacenista del Fondo, se retiró del cargo y la vacante duro de septiembre a diciembre, lo que en gran parte impidió continuar con el proceso ya que no se contaba con la información completa para la estructuración del proceso, ya que esta información reposa bajo la administración del aplicativo SI CAPITAL el cual solo se autoriza al almacenista para el manejo de este con respecto al módulo de inventarios. Por lo anterior los ajustes que se generen de la ejecución del contrato se realizaran en la vigencia 2023 en el mes de abril.

Anexo 10.4.1

NOTA 10
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
ESTIMACIONES - DEPRECIACIÓN LINEA RECTA
FDL MARTIRES

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES	<<< Doble Clic
Periodo Actual:	2022.12	
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar	
Resumen		

		dic-22	
		210111001014 - FDL MARTIRES	
		Años de Vida Útil	
		Mínimo	Máximo
MUEBLES			
1655 - Maquinaria y equipo		4,00	13,00
1670 - Equipos de comunicación y computación		2,00	9,00
1675 - Equipos de transporte, tracción y elevación		1,00	10,00
1660 - Equipo médico y científico			
1665 - Muebles, enseres y equipo de oficina		3,00	11,00
1642 - Repuestos			
1681 - Bienes de arte y cultura			
1680 - Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		8,00	9,00
1610 - Semovientes y plantas			
1650 - Redes, líneas y cables			
Otros bienes muebles		3,00	10,00
INMUEBLES			
1605 - Terrenos			
1640 - Edificaciones		21,00	50,00
1645 - Plantas, ductos y túneles			
1612 - Plantas productoras			
Mínimo			
		dic-22	
		210111001014 - FDL MARTIRES	
		Años de Vida Útil	
		Mínimo	
CUENTAS			
MUEBLES			
1655 - Maquinaria y equipo		4,00	4,00
1670 - Equipos de comunicación y computación		2,00	2,00
1675 - Equipos de transporte, tracción y elevación		1,00	1,00
1660 - Equipo médico y científico			
1665 - Muebles, enseres y equipo de oficina		3,00	3,00
1642 - Repuestos			
1681 - Bienes de arte y cultura			
1680 - Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		8,00	8,00
1610 - Semovientes y plantas			
1650 - Redes, líneas y cables			
Otros bienes muebles		3,00	3,00
INMUEBLES			
1605 - Terrenos			
1640 - Edificaciones		21,00	21,00
1645 - Plantas, ductos y túneles			
1612 - Plantas productoras			
Máximo			
		dic-22	
		210111001014 - FDL MARTIRES	
		Años de Vida Útil	
		Máximo	
CUENTAS			
MUEBLES			
1655 - Maquinaria y equipo		0,00	13,00
1670 - Equipos de comunicación y computación		13,00	9,00
1675 - Equipos de transporte, tracción y elevación		10,00	10,00
1660 - Equipo médico y científico		0,00	
1665 - Muebles, enseres y equipo de oficina		11,00	11,00
1642 - Repuestos		0,00	
1681 - Bienes de arte y cultura		0,00	
1680 - Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		9,00	9,00
1610 - Semovientes y plantas		0,00	
1650 - Redes, líneas y cables		0,00	
Otros bienes muebles		10,00	10,00
INMUEBLES			
1605 - Terrenos		0,00	
1640 - Edificaciones		50,00	50,00
1645 - Plantas, ductos y túneles		0,00	
1612 - Plantas productoras		0,00	

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento

NOTA 11 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

Composición



NOTA 11 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES COMPOSICIÓN FDL MARTIRES | Pesos

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES
Periodo Actual:	2022.12
Periodo Anterior:	2021.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-22	dic-21	Variación
17 - BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	11.745.541.986,00	11.745.541.986,00	11.745.541.986,00
1710 - BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	19.097.087.496,00	19.097.087.496,00	19.097.087.496,00
1785 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	(7.351.545.510,00)	(7.351.545.510,00)	(7.351.545.510,00)
1785 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	(7.351.545.510,00)	(7.351.545.510,00)	(7.351.545.510,00)
178501 - Red carretera	(7.207.226.319,00)	(7.207.226.319,00)	(7.207.226.319,00)
178505 - Parques recreacionales	(144.319.191,00)	(144.319.191,00)	(144.319.191,00)

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento)

En la cuneta 171001 se reconoce un valor de \$18.521.090.726 el cual hace referencia a 98 segmentos viales y la cuenta 171005 se reconoce el valor de \$575.996.770 el cual hace referencia a un parque de bolsillo con sus respectivas depreciaciones.

11.1. Bienes de uso público (BUP)

NOTA 11 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES COMPOSICIÓN FDL MARTIRES Pesos									
Entidad	Periodo Actual	Periodo Anterior	Tipo de Revelaciones	Cifras en	Cuentas	dic-22	dic-21	Variación	Total
210111001014 - FDL MARTIRES	2022.12	2021.12	SALDO - Saldos contables a consolidar	Pesos	17 - BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	11.745.541.986,00	11.745.541.986,00	11.745.541.986,00	11.745.541.986,00
					1710 - BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	19.097.087.496,00	19.097.087.496,00	19.097.087.496,00	19.097.087.496,00
					1785 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	(7.351.545.510,00)	(7.351.545.510,00)	(7.351.545.510,00)	(7.351.545.510,00)
					1785 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	(7.351.545.510,00)	(7.351.545.510,00)	(7.351.545.510,00)	(7.351.545.510,00)
					178501 - Red carretera	(7.207.226.319,00)	(7.207.226.319,00)	(7.207.226.319,00)	(7.207.226.319,00)
					178505 - Parques recreacionales	(144.319.191,00)	(144.319.191,00)	(144.319.191,00)	(144.319.191,00)

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento)

Para la vigencia 2022 en el comité de inventarios y en el comité de sostenibilidad contable se solicitó al área de infraestructura entregar un inventario de las vías y de los parques de la localidad en una matriz que permita determinar el valor de la depreciación de estos bienes con el fin de realizar el registro de estos bienes de uso público que la entidad ha realizado, para lo cual el área de infraestructura se compromete a realizar el reporte al área de almacén, dado esto realiza el reporte bajo el radicado 20226420005723 de fecha 29 diciembre de 2022 se reportó a almacén dichos bienes, con los contratos de obra pública COP-138-2016 POR VALOR DE (\$ 575.996.770), el cual se registró con el comprobante de almacén número 1826 registrado en la cuenta 170102. Bajo el radicado 20226420005793 del 30 de diciembre de 2022 se reportaron los contratos COP-008-2018 por valor de (\$5.359.241.867), reportando 40 segmentos viales, el COP-127-2016 por valor de (\$7.31.019.563) reportando 46 segmentos viales el COP-084-2018 por valor de (\$5.820.829.296) reportando 16 segmentos viales. Los cuales se registran en almacén bajo los comprobantes 1827, 1828 y 1829 consecutivamente. De acuerdo a esto la cuenta 171001 reporta (\$18.521.090.726) dando de esta manera un total de bienes de uso público de (\$19.097.087.496).

11.3.1 DEPRECIACIÓN - LÍNEA RECTA

[illegible]

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento)

Alcaldía Local Los Mártires
Avenida Calle 19 No. 28 - 80
Piso - 6
Centro Comercial Mall Plaza
Código Postal: 111411
Tel. 3759531 - 3511577
Información Línea 195
www.martires.gov.co



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

La vida útil de la cuenta 171001 se determina por el personal idóneo al momento de la construcción del segmento vial, la cual según lo reportado al área de almacén y contabilidad desde el área de infraestructura se determina desde 60 meses hasta 180 meses. Es importante mencionar que en los segmentos viales registrados en la vigencia 2022 se realizó el cálculo de la depreciación que se debía contemplar desde la entrega del segmento hasta la fecha del ingreso para lo cual se reportó el cuadro que reposa en el registro del ingreso y como anexo en el radicado 20226420005793. Para la cuenta 171005 su vida útil mínima y máxima se tiene de 60 meses ya que a la fecha solo se tiene el registro de un parque.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición



NOTA 14
ACTIVOS INTANGIBLES
COMPOSICIÓN
FDL MARTIRES | Pesos

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES
Periodo Actual:	2022.12
Periodo Anterior:	2021.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-22	dic-21	Variación
ACTIVOS INTANGIBLES	38.711.364,00	0,00	38.711.364,00
1970 - ACTIVOS INTANGIBLES	58.310.000,00		58.310.000,00
1975 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(19.598.636,00)		(19.598.636,00)

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento)

Para la vigencia 2022 se adquirió un paquete de licencias bajo el contrato 134 del 2022 por valor de \$58.310.000 para funcionamiento de la administración

14.1. Detalle saldos y movimientos

NOTA 14
ACTIVOS INTANGIBLES
DETALLES SALDOS Y MOVIMIENTOS
FOLIO MARTÍRES | Pesos

Entidad:	2101100104 - FOL. MARTÍRES	<<< Doble Clic									
Periodo Actual:	2022-12										
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar										
Cifras en:	Pesos										
Los valores a ingresar deben ser en Pesos											
	CONCEPTOS / CUENTAS	MARCAS	PATENTES	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARE	EN FASE DE DESARROLLO	EN CONCESIÓN	OTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)											0,00
(+) ENTRADAS (DE):		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	58.310.000,00	0,00	0,00	58.310.000,00
Adquisiciones en compra								58.310.000,00			58.310.000,00
Adiciones											0,00
Adquisiciones en permutas											0,00
Donaciones recibidas (Bienes recibidos del sector privado)											0,00
Otras entradas de Intangibles		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bienes Recibidos Sin Contraprestación Ent. Contables Públicas											0,00
Bienes Recibidos Sin Contraprestación Entes Púb. Distritales											0,00
Bienes reconocidos contra Pub-Resultados de Ejercicios ant.											0,00
Otras Entradas											0,00
(-) SALIDAS (CR):		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventas											0,00
Baja cuentas (incluye lo trasladado vigencia cuentas orden)											0,00
Otras salidas de Intangibles		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bienes Entregados Sin Contraprestación a Ent. Contables Púb.											0,00
Bienes Entregados Sin Contraprestación Entes Púb. Distritales											0,00
Bienes reconocidos contra Pub-Resultados de Ejercicios ant.											0,00
Otras Salidas											0,00
=SUBTOTAL (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	58.310.000,00	0,00	0,00	58.310.000,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR:		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+Entrada por traslado cuentas dentro de la Cuenta 1970(DG)											0,00
-Salida por traslado cuentas dentro de la cuenta 1970 (CR)											0,00
+Reclasificaciones en entradas de otros activos(DG)											0,00
-Reclasificaciones en salidas a otros activos(CR)											0,00
=SALDO FINAL (DT-dic) (Subtotal + Cambios)		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	58.310.000,00	0,00	0,00	58.310.000,00
-AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	(19.598.636,00)	0,00	0,00	(19.598.636,00)
Saldo Inicial de la amortización acumulada		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Gasto de Amortización aplicada vigencia		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	(19.598.636,00)	0,00	0,00	(19.598.636,00)
-Retiro Amortización acumulada por baja cuentas en vigencia											0,00
+Otros Ajustes de Amortización acumulada en vigencia actual											0,00
-Otros Ajustes de Amortización acumulada en vigencia actual											0,00
-DETERIORO ACUMULADO (DE)		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Inicial del Deterioro acumulado		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Gasto Deterioro aplicado vigencia		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Reversión de deterioro acumulado en la vigencia.											0,00
-Retiro de deterioro acumulado por baja cuentas en vigencia											0,00
+Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia actual											0,00
-Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia actual											0,00
=VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	38.711.364,00	0,00	0,00	38.711.364,00
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%	0,00%	-33,61%	0,00%	0,00%	-33,61%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)		0,00%	0,00%		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

	Saldo Final										
	dic-22										
	MARCAS	PATENTES	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARE	EN FASE DE DESARROLLO	EN CONCESIÓN	OTROS		
Saldo Final CGN Activos Intangibles						58.310.000,00					
Diferencia con CGN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Saldo Final										
	dic-22										
	MARCAS	PATENTES	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARE	EN FASE DE DESARROLLO	EN CONCESIÓN	OTROS		
Saldo Final CGN Amortización Activos Intangibles						(19.598.636,00)					
Diferencia con CGN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Saldo Final										
	dic-22										
	MARCAS	PATENTES	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARE	EN FASE DE DESARROLLO	EN CONCESIÓN	OTROS		
Saldo Final CGN Deterioro Intangibles						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencia con CGN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento

14.2. Revelaciones adicionales

NOTA 14
ACTIVOS INTANGIBLES
REVELACIONES ADICIONALES
FDL MARTIRES | Pesos

[illegible]

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento

14.2.1 Estimaciones

NOTA 14
ACTIVOS INTANGIBLES
ESTIMACIONES - AMORTIZACIÓN - LÍNEA RECTA
FDL MARTIRES

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES	<<< Doble Clic	
Periodo Actual:	2022.12		
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar		
Resumen			
		dic-22	
		210111001014 - FDL MARTIRES	
		Años de Vida Útil	
		Mínimo	Máximo
197002 - Marcas			
197003 - Patentes			
197004 - Concesiones y franquicias			
197005 - Derechos			
197007 - Licencias			
197008 - Software		2.00	2.00
197010 - Activos intangibles en fase de desarrollo			
197012 - Activos Intangibles en concesión			
197090 - Otros intangibles			
Mínimo			
		dic-22	
		210111001014 - FDL MARTIRES	
		Años de Vida Útil	
		Mínimo	Mínimo
197002 - Marcas			
197003 - Patentes			
197004 - Concesiones y franquicias			
197005 - Derechos			
197007 - Licencias			
197008 - Software		2.00	2.00
197010 - Activos intangibles en fase de desarrollo			
197012 - Activos Intangibles en concesión			
197090 - Otros intangibles			
Máximo			
		dic-22	
		210111001014 - FDL MARTIRES	
		Años de Vida Útil	
		Máximo	
197002 - Marcas		0.00	
197003 - Patentes		0.00	
197004 - Concesiones y franquicias		0.00	
197005 - Derechos		0.00	
197007 - Licencias		0.00	
197008 - Software		2.00	2.00
197010 - Activos intangibles en fase de desarrollo			
197012 - Activos Intangibles en concesión		0.00	
197090 - Otros intangibles		0.00	

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento)

El método de depreciación utilizado es de línea recta con una duración de vida útil de 24 meses.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

Anexo 16

NOTA 16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS COMPOSICION FDL MARTIRES Pesos							
Entidad:	21011001014 - FDL MARTIRES						
Periodo Actual	2022.12						
Periodo Anterior	2021.12						
Tipo de Revela	SALDO - Saldos contables a consolidar						
Cifras en:	Pesos						
Cuentas		dic-22			dic-21		
		Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Variación
1906 - AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		192.298.675,00		192.298.675,00	192.298.675,00		0,00
1908 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		31.928.342.551,00		31.928.342.551,00	22.704.471.949,00		9.223.870.602,00
1926 - DERECHOS EN FIDEICOMISO		25.445.246.899,77		25.445.246.899,77	36.247.302.425,86		(10.802.055.526,09)
Total		57.555.888.225,77	0,00	57.555.888.225,77	59.134.072.949,86	0,00	(1.578.184.724,09)

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento)

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

- 1906 Avances y anticipos entregados: se registra el saldo del anticipo realizado al contrato de obra N. 137 del 2019 a consultores y construcciones SAS el cual no se ha podido legalizar debido a que el contratista esta requerido para posible incumplimiento de acuerdo con la 1474 del 2011, se requirió a la interventoría MIRS Latinoamérica SAS en el mes de Diciembre para que presentara una tasación de perjuicios al fin de determinar cuanto es el valor efectivamente ejecutado por el contratista y el saldo pendiente por ejecutar.
- 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 su objeto tanto en funcionamiento como en inversión y con los respectivos pagos realizados a los contratistas que realizan la prestación de bienes y servicios para la localidad de los mártires cerrando el 2022 con un valor de \$22.368.401.165
 - Se registra los intereses generados por el convenio 1292/2012 quedando un valor de \$6.993.142.791 y el saldo del convenio 55 con un valor de \$26.355.378 suscritos con la Unidad de Mantenimiento Vial información conciliada con esta entidad y pendiente de resolver el jurídicamente para proceder a su liquidación.

- Se registra los convenios suscritos con la Fundación Gilberto Álzate N. 356 del 2021 y 446 del 2022 arrojando un saldo de \$9.408.2658 y \$133.000.000 respectivamente conciliados con la entidad.
- Se registra los convenios suscritos con la Secretaria distrital de cultura recreación y deporte 356 del 2021 y 446 del 2022 arrojando un saldo \$15.466 y \$8.679.802 respectivamente conciliados con la entidad y
- Se registra los convenios 2267/2021 y 125 del 2022 suscritos con la agencia Distrital para la educación superior la ciencia y la tecnología ATENEA por un total de \$2.389.339.681 conciliada con la entidad
- 1926 Derechos en Fideicomiso: Se registran los valores por los cuales se constituye la Fiducia dentro del Convenio 134 de 2016 celebrado con la Empresa de Renovación Urbana, los rendimientos financieros y pagos realizados a terceros a través de la Fiducia, los cuales se han solicitado mediante proposiciones y varios en el plan de sostenibilidad contable del 15 de febrero del 2022 y de nuevo al apoyo de la supervisión designado mediante los memorandos 20226420001623 el día 27 de abril del 2022, 20226420002503 del 29 de junio del 2022 y 20226420004073 del 15 de septiembre del 2022 con el fin de conciliar los saldos, adicional se realizó una reunión el 27 de octubre donde se solicitaron soportes para conciliar saldos mes a mes debido a que no se contó con la información oportuna durante la vigencia y se cerró con información reportada al mes de octubre del 2022.

16.1. Desglose – Subcuentas otros

No aplican para el Fondo de Desarrollo Local.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición



NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR COMPOSICIÓN FDL MARTIRES | Pesos

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES
Periodo Actual:	2022.12
Periodo Anterior:	2021.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-22			dic-21			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
24 - CUENTAS POR PAGAR	118.401.528,00		118.401.528,00	413.249.584,00		413.249.584,00	(294.848.056,00)
2401 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	85.379.513,00		85.379.513,00	380.433.065,00		380.433.065,00	(295.053.552,00)
2436 - RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	221.850,00		221.850,00	16.354,00		16.354,00	205.496,00
2490 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR	32.800.165,00		32.800.165,00	32.800.165,00		32.800.165,00	0,00

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento)

Alcaldía Local Los Mártires
Avenida Calle 19 No. 28 - 80
Piso - 6
Centro Comercial Mall Plaza
Código Postal: 111411
Tel. 3759531 - 3511577
Información Línea 195
www.martires.gov.co



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

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 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 la subcuenta 240101 Bienes y servicios; corresponde al contrato 191 del 2020 con Bolaños construcciones S.A.S saldo de la entrada de almacén 1808 del 23 de marzo de 2022
- 240102 Proyectos de Inversión; corresponde a los siguientes contratos causados; Fundación para el Desarrollo sociocultural deportivo y comunitario FUNDESCO contrato 144; Miguel Ángel Vallejo Burgos contrato 207; Subred Integrada de Oriente E.S.E contrato 206; Fundación construcción total 197; para un total de \$85.377.513 lo que presenta una disminución frente al saldo del año 2021 que fue de \$380.433.065.
- 2436 retención en la fuente e impuesto de timbre: Se contabilizan las retenciones causadas en a la subcuenta 243608 Retención de compras Fundación construcción total 197 para un total de \$221.850.
- 2490 otras cuentas por pagar: Se registró en la subcuenta 249090 Otras cuentas por pagar; aquellas causaciones de bienes y servicios relacionados con la emergencia sanitaria por Covid-19. Quedando saldo del contrato 77 suscrito con la Cruz Roja colombiana seccional Cundinamarca por valor de \$32.800.165.

21.1. Revelaciones generales

Anexo 21.1

NOTA 21
CUENTAS POR PAGAR
DETALLE DE VALORES Y CONCEPTOS
FDL MARTIRES | Pesos

Entidad:	21011001014 - FDL MARTIRES
Periodo Actual:	2022.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	Vencimiento			Saldo a corte de vigencia	
	De 0 a 6 Meses	De 6 a 12 Meses	Mayor a 12 meses	2022	2021
2401 - Adquisición de bienes y servicios nacionales	73.963.843,00	2.000,00	11.413.670,00	86.379.513,00	380.433.086,00
2402 - Subvenciones por pagar				0,00	
2403 - Transferencias por pagar				0,00	
2406 - Adquisición de bienes y servicios en el exterior				0,00	
2407 - Recursos a favor de terceros				0,00	
2424 - Descuentos de nómina				0,00	
2430 - Subsidios asignados				0,00	
2436 - Retención en la fuente e impuesto de timbre	221.850,00			221.850,00	16.364,00
2440 - Impuestos, contribuciones y tasas por pagar				0,00	
2446 - Impuesto al valor agregado Iva				0,00	
2480 - Créditos judiciales				0,00	
2486 - Saldo disp.patrim.autónomo otros recur.entreg.admon				0,00	
2470 - Recur.recolib. sistemas gresic pensio riesgos laborales				0,00	
2480 - Administración y prestación de servicios de salud				0,00	
2481 - Administración de la seguridad social en salud				0,00	
2483 - Obligaciones de los fondos de reservas de pensiones				0,00	
2480 - Otras cuentas por pagar			32.800.186,00	32.800.186,00	32.800.186,00
Total Cuentas por Pagar	74.185.693,00	2.000,00	44.213.836,00	118.401.628,00	413.248.684,00

Cuentas por Pagar 2022	Diferencia sobre CGN
86.379.513,00	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
221.850,00	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
32.800.186,00	0,00
118.401.628,00	0,00

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento)

Los saldos relacionados corresponden a causaciones de pagos o entradas de almacén registradas y pendientes por realizar el respectivo pago.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

No se registran activos contingentes para la entidad.

25.1 .1 Revelaciones Activos contingentes

No se registran activos contingentes para la entidad.

25.2. Pasivos contingentes

Anexo 25.2

NOTA 25
ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
PASIVOS CONTINGENTES
FDL MARTIRES | Pesos

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES
Periodo Actual:	2022.12
Periodo Anterior:	2021.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-22	dic-21	VARIACIÓN
91 - PASIVOS CONTINGENTES	57.931.227,00	122.600.422,00	(64.669.195,00)
9120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	57.931.227,00	122.600.422,00	(64.669.195,00)

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento)

De conformidad con el Marco normativo emitido mediante la Resolución 533 de 015 y circular externa No. 016 de 2018, la SDG, reconocen los litigios de obligaciones que posiblemente puedan desprender recursos por lo cual se contabilizo esta provisión.

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

Anexo 25.2.1

NOTA 25
ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
REVELACIONES GENERALES
FDL MARTIRES | Pesos

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES
Periodo Actual:	2022.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

Los valores a ingresar deben ser en Pesos

CUENTAS	VALOR EN LIBROS	CANTIDAD (PROCESOS O CASOS)	DETALLE DE INCERTIDUMBRES ASOCIADAS AL VALOR O FECHA
91 - PASIVOS CONTINGENTES	57.931.227,00	5	
9120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	57.931.227,00	5	
912001 - Civiles			
912002 - Laborales			
912004 - Administrativos	57.931.227,00	5	
912005 - Obligaciones fiscales			
912090 - Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conf			

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento)

Corresponde a cinco procesos según expedientes números 163/2015, 387/2019, 317/2019, 283/2015 Y 645/2015 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 5 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 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS FDL MARTIRES Pesos				
Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES			
Periodo Actual:	2022.12			
Periodo Anterior:	2021.12			
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar			
Cifras en:	Pesos			
Cuentas		dic-22 Saldo Final	dic-21 Saldo Final	Variación
83 - DEUDORAS DE CONTROL		15.674.346,92	15.674.346,92	0,00
8315 - BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		573.846,92	573.846,92	0,00
8361 - RESPONSABILIDADES EN PROCESO		15.100.500,00	15.100.500,00	0,00
89 - DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(15.674.346,92)	(15.674.346,92)	0,00
8915 - DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		(15.674.346,92)	(15.674.346,92)	0,00

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento)

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 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS FDL MARTIRES Pesos				
Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES			
Periodo Actual:	2022.12			
Periodo Anterior:	2021.12			
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar			
Cifras en:	Pesos			
Cuentas		dic-22 Saldo Final	dic-21 Saldo Final	Variación
91 - PASIVOS CONTINGENTES		57.931.227,00	122.600.422,00	(64.669.195,00)
99 - ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		(57.931.227,00)	(122.600.422,00)	64.669.195,00
9905 - PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		(57.931.227,00)	(122.600.422,00)	64.669.195,00

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento)

Corresponde a cinco procesos según expedientes números 163/2015, 387/2019, 317/2019, 283/2015 Y 645/2015 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 5 obligaciones mencionadas posibles se revelaron como pasivos contingentes.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición



NOTA 27
PATRIMONIO
COMPOSICION
FDL MARTIRES | Pesos

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES
Periodo Actual:	2022.12
Periodo Anterior:	2021.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

Cuentas	dic-22	dic-21	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
3 - PATRIMONIO	90.405.636.523,15	68.155.569.870,81	22.250.066.652,34
31 - PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	90.405.636.523,15	68.155.569.870,81	22.250.066.652,34
3105 - CAPITAL FISCAL	68.042.803.177,00	66.701.457.977,00	1.341.345.200,00
3109 - RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	12.516.587.157,81	725.593.089,98	11.790.994.067,83
3110 - RESULTADO DEL EJERCICIO	9.846.246.188,34	728.518.803,83	9.117.727.384,51

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento)

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

Esta cuenta presenta variaciones en la cuenta resultado de ejercicios anteriores su variación de un periodo al otro es de \$ 11.790.994.067.83 y la cuenta resultada del ejercicio tubo un aumento de \$9.117.727.384.51 y la cuenta capital fiscal se incrementó en \$1.341.345.200.

27.1. Movimiento cuenta Resultados de Ejercicios anteriores

Anexo 27.1

NOTA 27

PATRIMONIO

MOVIMIENTO CUENTA RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

FOLIO MATRICES (Paso)

Cuentas

Período Actual

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de Resultado

Cuentas de

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento)

Alcaldía Local Los Mártires
Avenida Calle 19 No. 28 - 80
Piso - 6
Centro Comercial Mall Plaza
Código Postal: 111411
Tel. 3759531 - 3511577
Información Línea 195
www.martires.gov.co



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

La cuenta de resultados de ejercicios anteriores tuvo modificaciones durante la vigencia 2022 debido al registro de excedentes financieros, ajustes por cuentas por cobrar, multas, cuentas por pagar y bienes de uso público de registros que no se realizaron en vigencias anteriores que se muestran a detalle en el anexo 27.1

NOTA 28. INGRESOS

Composición

		NOTA 28 INGRESOS COMPOSICION FDL MARTIRES Pesos
---	---	--

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES
Periodo Actual:	2022.12
Periodo Anterior:	2021.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-22 Saldo Final	dic-21 Saldo Final	Variación
4 - INGRESOS	27.201.793.615,58	18.954.581.216,19	8.247.212.399,39
41 - INGRESOS FISCALES	1.818.659.365,14	156.099.070,43	1.662.560.294,71
44 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	25.075.110.000,00	18.292.197.000,00	6.782.913.000,00
48 - OTROS INGRESOS	308.024.250,44	506.285.145,76	(198.260.895,32)

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento)

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 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN FDL MARTIRES Pesos
---	---

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES
Periodo Actual:	2022.12
Periodo Anterior:	2021.12
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-22 Saldo Final	Part %	dic-21 Saldo Final	Variación
4105 - IMPUESTOS	0,00	0,00%	0,00	0,00
4195 - DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN IMPUESTOS	0,00	0,00%	0,00	0,00
SALDO NETO DE IMPUESTOS	0,00	0,00%	0,00	0,00
4110 - CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.818.659.365,14	6,76%	156.099.070,43	1.662.560.294,71
411002 - Multas y Sanciones	144.379.177,00	0,54%	24.423.187,00	119.955.990,00
411090 - Otras contribuciones tasas e ingresos no tributarios	1.674.280.188,14	6,23%	131.675.883,43	1.542.604.304,71
419502 - Devoluciones y descuentos en contribuciones, tasas e ingresos no trib	0,00	0,00%	0,00	0,00
SALDO NETO DE CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.818.659.365,14	6,76%	156.099.070,43	1.662.560.294,71
41 - FISCALES	1.818.659.365,14	6,76%	156.099.070,43	1.662.560.294,71
44 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	25.075.110.000,00	93,24%	18.292.197.000,00	6.782.913.000,00
4428 - OTRAS TRANSFERENCIAS	25.075.110.000,00	93,24%	18.292.197.000,00	6.782.913.000,00
442802 - Para proyectos de inversión	22.409.650.000,00	83,33%	15.716.197.000,00	6.693.453.000,00
442803 - Para gastos de funcionamiento	2.665.460.000,00	9,91%	2.576.000.000,00	89.460.000,00

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento)

Alcaldía Local Los Mártires
Avenida Calle 19 No. 28 - 80
Piso - 6
Centro Comercial Mall Plaza
Código Postal: 111411
Tel. 3759531 - 3511577
Información Línea 195
www.martires.gov.co



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

Para el año 2022 las transferencias fueron de \$25.075.110.000 con relación al periodo anterior se aumentó en \$6.782.913.000, la cual incluye gastos de funcionamiento y de inversión, en la cuenta ingresos fiscales tuvo un aumento de \$1.662.560.294.71; en la cuenta multas y sanciones aumento \$119.955.990.

28.2. Venta de bienes y servicios

No aplica para el Fondo de Desarrollo Local de los Mártires.

28.3. Otros ingresos

Anexo 28.3

NOTA 28
INGRESOS
OTROS INGRESOS
FDL MARTIRES | Pesos

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES
Periodo Actual:	2022.12
Periodo Anterior:	2021.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

Cuentas	dic-22	dic-21	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
48 - OTROS INGRESOS	308.024.250,44	506.285.145,76	(198.260.895,32)
4802 - FINANCIEROS	10.895.037,00	3.642.218,00	7.252.819,00
480232 - Rendimientos sobre recursos entregados en administración	10.895.037,00	3.642.218,00	7.252.819,00
4808 - INGRESOS DIVERSOS	244.799.165,44	149.738.077,76	95.061.087,68
480826 - Recuperaciones	226.904.236,00	131.842.812,00	95.061.424,00
480829 - Responsabilidades fiscales	17.894.929,44	17.894.929,76	(0,32)
480890 - Otros ingresos diversos		336,00	(336,00)
4830 - REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	52.330.048,00	352.904.850,00	(300.574.802,00)
483002 - Cuentas por cobrar	52.330.048,00	352.904.850,00	(300.574.802,00)

((Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento))

En la cuenta 48 Otros Ingresos conformado por las subcuentas 4802 de ingresos financieros y la 4808 de ingresos diversos por un total de \$308.024.250.44 con relación al periodo anterior disminuyo en \$ 198.260.895.32

NOTA 29. GASTOS

Composición

**NOTA 29
GASTOS
COMPOSICIÓN
FDL MARTIRES | Pesos**

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES
Periodo Actual:	2022.12
Periodo Anterior:	2021.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

Cuentas	dic-22	dic-21	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
5 - GASTOS	17.355.547.427,24	18.226.062.412,36	(870.514.985,12)
51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	5.332.662.536,00	4.944.430.619,00	388.231.917,00
53 - DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.336.991.573,88	428.345.769,77	1.908.645.804,11
55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL	9.617.560.003,00	12.808.613.125,00	(3.191.053.122,00)
58 - OTROS GASTOS	68.333.314,36	44.672.898,59	23.660.415,77

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento)

Las cuentas de gastos que se reflejan en la vigencia 2021 son las siguientes:

51 se refleja los gastos de administración y de operación por valor de \$5.332.662.536 y presenta un aumento de \$388.231.917 con respecto al periodo anterior.

53 esta cuenta refleja el deterioro depreciaciones amortizaciones y provisiones con un saldo de \$2.336.991.573.88 y presenta un aumento de \$1.908.645.804.11 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 \$9.617.560.003 la mayor participación esta 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 otros gastos corresponden a la comisión de la fiducia con la empresa de renovación urbana y la perdida en siniestros por un valor de \$68.333.314.36.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Anexo 29.1

NOTA 29 GASTOS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS FDL MARTIRES Pesos									
Entidad:	21011001014 - FDL MARTIRES								
Periodo Actual:	2022.12								
Periodo Anterior:	2021.12								
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar								
Cifras en:	Pesos								
Los valores a ingresar deben ser en Pesos									
Cuentas		dic-22	dic-21	Variación	dic-22		Saldo Final	Diferencia	
		Saldo Final	Saldo Final		En Dinero	En Especie			
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS		5.332.662.536,00	4.944.430.619,00	388.231.917,00	5.332.662.536,00	0,00	5.332.662.536,00	0,00	0,00
51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		5.332.662.536,00	4.944.430.619,00	388.231.917,00	5.332.662.536,00	0,00	5.332.662.536,00	0,00	0,00
5101 - SUELDOS Y SALARIOS				0,00			0,00	0,00	0,00
5102 - CONTRIBUCIONES IMPUTADAS				0,00			0,00	0,00	0,00
5103 - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS				0,00			0,00	0,00	0,00
5104 - APORTES SOBRE LA NÓMINA				0,00			0,00	0,00	0,00
5107 - PRESTACIONES SOCIALES				0,00			0,00	0,00	0,00
5108 - GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS				0,00			0,00	0,00	0,00
5111 - GENERALES		5.332.662.536,00	4.944.430.619,00	388.231.917,00	5.332.662.536,00		5.332.662.536,00	0,00	0,00
5120 - IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS				0,00			0,00	0,00	0,00
5122 - RECURSOS DESTINADOS A LA FINANCIACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE				0,00			0,00	0,00	0,00
52 - DE VENTAS				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
5202 - SUELDOS Y SALARIOS				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
5203 - CONTRIBUCIONES IMPUTADAS				0,00			0,00	0,00	0,00
5204 - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS				0,00			0,00	0,00	0,00
5207 - APORTES SOBRE LA NÓMINA				0,00			0,00	0,00	0,00
5208 - PRESTACIONES SOCIALES				0,00			0,00	0,00	0,00
5211 - GENERALES				0,00			0,00	0,00	0,00
5212 - GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS				0,00			0,00	0,00	0,00
5220 - IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS				0,00			0,00	0,00	0,00

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento)

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Anexo 29.2

NOTA 29 GASTOS DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES FDL MARTIRES Pesos									
Entidad:	21011001014 - FDL MARTIRES								
Periodo Actual:	2022.12								
Periodo Anterior:	2021.12								
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar								
Cifras en:	Pesos								
Cuentas		dic-22	dic-21	Variación					
		Saldo Final	Saldo Final						
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		2.336.991.573,88	428.345.769,77	1.908.645.804,11					
DETERIORO		411.753.254,88	202.208.782,77	209.544.472,11					
5347 - DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		411.753.254,88	202.208.782,77	209.544.472,11					
DEPRECIACIÓN		1.905.639.683,00	226.136.987,00	1.679.502.696,00					
5360 - DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		233.094.825,00	226.136.987,00	6.957.838,00					
5364 - DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO		1.672.544.858,00		1.672.544.858,00					
AMORTIZACIÓN		19.598.636,00	0,00	19.598.636,00					
5366 - AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		19.598.636,00		19.598.636,00					
PROVISIÓN		0,00	0,00	0,00					

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento)

29.3. Deterioro – Activos financieros y no financieros

Anexo 29.2.1

NOTA 29 GASTOS DETERIORO - ACTIVOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS FDL MARTIRES Pesos						
Entidad:	21011001014 - FDL MARTIRES					
Periodo Actual:	2022.12					
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar					
Cifras en:	Pesos					
Los valores a ingresar deben ser en Pesos						
Cuentas		Activos Financieros	Activos No Financieros	Saldo Final	VALOR CGN	DIFERENCIA CON CGN
DETERIORO		411.753.254,88	0,00	411.753.254,88	0,00	0,00
5346 - DETERIORO DE INVERSIONES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
534601 - INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO				0,00		
534602 - Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado				0,00		
534603 - Inversiones de administración de liquidez al costo				0,00		
534604 - En controladas al costo				0,00		
534605 - En controladas contabilizadas por el método de participación				0,00		
534606 - En asociadas al costo				0,00		
534607 - EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACIÓN P				0,00		
534608 - En negocios conjuntos al costo				0,00		
534609 - EN NEGOCIOS CONJUNTOS CONTABILIZADAS POR EL METODO DE PARTICIPACIÓN				0,00		
5347 - DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		411.753.254,88		411.753.254,88		
534701 - VENTA DE BIENES				0,00		
534702 - Prestación de servicios				0,00		
534703 - SERVICIO DE ENERGÍA				0,00		
534704 - Servicio de acueducto				0,00		
534705 - Servicio de alcantarillado				0,00		
534706 - Servicio de aseo				0,00		
534707 - Servicio de gas combustible				0,00		
534708 - Servicio de telecomunicaciones				0,00		
534709 - Prestación de servicios de salud				0,00		
534710 - Administración de la seguridad social en salud				0,00		
534711 - Recursos de los fondos de pensiones administrados por Colpen				0,00		
534712 - Administración del sistema de seguridad social en riesgos laborales				0,00		
534713 - Impuestos				0,00		
534714 - Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		374.055.975,00		374.055.975,00		
534715 - Aportes sobre la nómina				0,00		
534716 - RENTAS PARAFISCALES				0,00		
534717 - Recursos destinados a la financiación del Sistema General de				0,00		
534790 - Otras cuentas por cobrar		37.697.279,88		37.697.279,88		

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento)

29.4. Transferencias y subvenciones

No aplica para el Fondo de Desarrollo Local de los Mártires.

29.5. Gasto público social

NOTA 29 GASTOS GASTO PÚBLICO SOCIAL FDL MARTIRES Pesos						
Entidad:	21011001014 - FDL MARTIRES					
Periodo Actual:	2022.12					
Periodo Anterior:	2021.12					
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar					
Cifras en:	Pesos					
Cuentas		dic.22 Saldo Final	dic.21 Saldo Final	Variación		
55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL		9.617.560.003,00	12.808.613.125,00	(3.191.053.122,00)		
5501 - EDUCACIÓN		424.421.448,00	13.466.800,00	410.954.648,00		
550106 - Asignación de bienes y servicios		424.421.448,00	13.466.800,00	410.954.648,00		
5502 - SALUD		1.340.711.114,00	674.137.352,00	666.573.762,00		
550206 - Asignación de bienes y servicios		1.340.711.114,00	674.137.352,00	666.573.762,00		
5505 - RECREACIÓN Y DEPORTE		696.005.582,00	2.306.767.692,00	(1.610.762.110,00)		
550506 - Asignación de bienes y servicios		696.005.582,00	2.306.767.692,00	(1.610.762.110,00)		
5506 - CULTURA		811.710.188,00	50.646.499,00	761.063.689,00		
550605 - Generales			3.076.150,00	(3.076.150,00)		
550606 - Asignación de bienes y servicios		811.710.188,00	47.570.349,00	764.139.839,00		
5507 - DE SARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL		3.385.674.672,00	7.406.171.943,00	(4.020.497.271,00)		
550705 - Generales		1.765.356.132,00	2.460.727.594,00	(675.371.462,00)		
550706 - Asignación de bienes y servicios		1.600.318.540,00	4.945.444.349,00	(3.345.125.809,00)		
5508 - MEDIO AMBIENTE		756.958.607,00	345.626.067,00	411.332.540,00		
550803 - Actividades de adecuación		296.013.683,00	243.162.400,00	52.851.283,00		
550806 - Estudios y proyectos		50.904.791,00		50.904.791,00		
550890 - Otros gastos en medio ambiente		410.040.133,00	102.463.667,00	307.576.466,00		
5550 - SUBSIDIOS ASIGNADOS		2.202.078.392,00	2.011.796.772,00	190.281.620,00		
555003 - Para asistencia social		2.202.078.392,00	2.011.796.772,00	190.281.620,00		

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento)

Alcaldía Local Los Mártires
Avenida Calle 19 No. 28 - 80
Piso - 6
Centro Comercial Mall Plaza
Código Postal: 111411
Tel. 3759531 - 3511577
Información Línea 195
www.martires.gov.co



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

29.6. De actividades y/o servicios especializados

No aplica para el Fondo de Desarrollo Local de los Mártires.

29.7. Operaciones interinstitucionales

No aplica para el Fondo de Desarrollo Local de los Mártires.

29.8. Otros gastos

Anexo 29.7



NOTA 29 GASTOS OTROS GASTOS FDL MARTIRES | Pesos

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES
Periodo Actual:	2022.12
Periodo Anterior:	2021.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

Cuentas	dic-22	dic-21	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
58 - OTROS GASTOS	68.333.314,36	44.672.898,59	23.660.415,77
5890 - GASTOS DIVERSOS	68.333.314,36	44.672.898,59	23.660.415,77
589017 - Pérdidas en siniestros	3.137.121,00		3.137.121,00
589019 - Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros		5.243.480,00	(5.243.480,00)
589090 - Otros gastos diversos	65.196.193,36	39.429.418,59	25.766.774,77

(Remítase al anexo extraído desde los módulos SAP BPC (BOG DATA) para observar la plantilla completa para su consulta o diligenciamiento)