



NIT. 806.013.404-2

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2023

1. NOTAS 1: ENTIDAD REPORTANTE

1.1 IDENTIFICACION Y FUNCIONES.

Distriseguridad es un establecimiento público vinculado al Distrito Turístico y Cultural de Cartagena de Indias, cuyo objeto es el aprovechamiento de los proyectos tecnológicos aplicados al servicio de la vigilancia y seguridad; la consecución, aplicación y control de los bienes y servicios destinados al apoyo integral de los organismos de seguridad y la fuerza pública que opera en el Distrito Turístico y Cultural de Cartagena de Indias y la participación en planes, programas y proyectos que sean diseñados por tales organismos y por la Alcaldía Distrital para la prestación eficiente de los servicios que garantizan la seguridad integral y fomenten la convivencia pacífica en el Distrito

El régimen jurídico aplicable a Distriseguridad es el de derecho público, porque la actividad del Establecimiento Público consiste en la prestación de un servicio público en si mismo considerado. Está vinculada a la administración pública distrital y sujeta a su orientación, coordinación y control, en los términos de la ley y sus estatutos.

MISION

Distriseguridad es un establecimiento público vinculado al distrito de Cartagena cuya finalidad es obtener recursos, aplicarlos y controlarlos racional y transparentemente en el apoyo logístico y tecnológico a la alcaldía distrital, organismos de seguridad y comunidad de Cartagena de indias para el desarrollo e implementación de proyectos y programas cuyo fin sea contribuir con el mejoramiento de las condiciones de seguridad integral y convivencia en el distrito.





NIT. 806.013.404-2

VISION

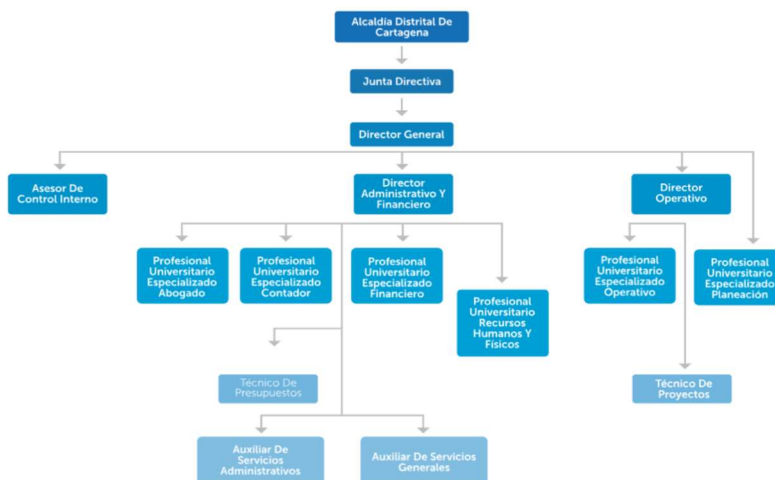
En el 2023 Distriseguridad será reconocida por generar proyectos que mejoren la percepción de seguridad en el distrito de Cartagena, además:

- Por entregas oportunas de apoyo logístico y tecnológico a la alcaldía distrital, organismos de seguridad y partes interesadas.
- Por la digitalización, el uso mínimo de papel
- Transacciones contables automatizadas y en línea con los procesos relacionados.
- Por los eficientes recaudos y pagos de compromisos de la entidad
- Por responder peticiones, quejas y reclamos con apoyo tecnológico
- Por el seguimiento oportuno a los procesos.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

Distriseguridad cuenta con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente acorde con lo dispuesto en las normas que regulan ese tipo de organizaciones, especialmente la ley 489 de 1998 y el acto que autorizó la creación de la entidad (Acuerdo 028 de 2002, artículo 2°).

Organigrama





NIT. 806.013.404-2

1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES.

Los presentes estados financieros se elaboraron con base en el Nuevo Marco Normativo aplicable a entidades de gobierno, dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023, Distriseguridad, preparó la información financiera económica y social de acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública y las demás normas contables reglamentarias, concordantes y complementarias expedidas por la Contaduría General de la Nación (régimen precedente).

Los Estados Financieros a corte 31 de diciembre de 2023 fueron preparados de acuerdo con el Capítulo II del procedimiento para la estructuración y presentación de los estados contables básicos del Régimen de Contabilidad Pública, las Resoluciones No. 248 y 375 de 2007, 357 de 2008 y el Instructivo No. 001 del 2021 expedido por la Contaduría General de la Nación. Los Estados Financieros correspondientes a la vigencia de 2022 de Distriseguridad, han sido preparados con base en el Nuevo marco normativo para entidades de gobierno expedido por la contaduría General de la Nación el año 2015 a través de la Resolución 533 y sus modificaciones posteriores, el cual hace parte integrante del régimen de contabilidad pública.

1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

Los estados financieros presentados comprenden los primeros estados financieros con sus respectivas notas bajo el nuevo marco normativo para entidades de gobierno, así: a) Estado de situación financiera, b) Estado de resultados, c) Estado de cambios en el patrimonio d) revelaciones a los estados financieros comparativos con la vigencia anterior (2022).





NIT. 806.013.404-2

NOTA 2 – BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de los instrumentos financieros derivados que son valorizados al valor razonable con cambios en resultados. Los hechos económicos se reconocen bajo el principio de devengo o causación según el cual los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden.

2.2. MONEDA FUNCIONAL, REDONDEO Y MATERIALIDAD

La moneda funcional, en concordancia con el Marco Normativo para entidades de gobierno, Distriseguridad considera que el peso colombiano es su moneda funcional y de presentación, teniendo en cuenta que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de sus transacciones, eventos y condiciones subyacentes. Las cifras reflejadas en el presente informe son en pesos colombianos.

2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA

Toda transacción en moneda extranjera se reconocerá utilizando el peso colombiano. Para tal efecto, la tasa de cambio de contado en la fecha de la transacción se aplicará al valor en moneda extranjera. Al final de cada periodo contable, las partidas monetarias en moneda extranjera se re expresarán utilizando la tasa de cambio en la fecha del cierre del periodo.

2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE

Los hechos ocurridos después del periodo contable son todos aquellos que se generen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los Estados Financieros, los cuales pueden ser favorables o desfavorables y se clasifican en aquellos que implican ajuste y los que no implican ningún tipo ajuste. Los hechos que implican ajustes se deberán revelar siempre y cuando la información sea materialmente relevante.





NIT. 806.013.404-2



2.5. POLITICAS CONTABLES APLICADAS

- Equivalente del efectivo.
- Cuentas por cobrar.
- Propiedad, planta y equipo.
- Activos intangibles.
- Otros Activos.
- Provisiones.
- Activos y pasivos contingentes.

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

3.1. JUICIOS

Distriseguridad hace estimaciones y asunciones que afectan los montos reconocidos en los estados financieros y el valor en libros de los activos y pasivos dentro del siguiente año. Los juicios y estimados son:

3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

Vidas útiles, valores residuales y métodos de depreciación: Distriseguridad revisa al final de cada período sobre el que se informa, las vidas útiles, valores residuales y métodos de depreciación y amortización de los activos. En el período presentado se realizaron modificaciones a las estimaciones.

Deterioro de cuentas por cobrar: La determinación del deterioro de cuentas por cobrar requiere de estimaciones que incluyen, entre otros, la identificación de deudores que presente evidencia de deterioro, el soporte de dicha obligación, la cual debe venir monto y fecha estimada de pago. Este proceso se realiza una vez año, al finalizar la vigencia.





NIT. 806.013.404-2

3.3. CORRECCIONES CONTABLES

La corrección de errores en los Estados Financieros de Distriseguridad, tiene varias formas de ser reconocido y expresado en los estados financieros, lo cual depende si el error determinado fue del periodo vigente o de periodos anteriores; los errores del periodo vigente o corriente, que se logran identificar en alguno de los periodos trimestrales o previo a la publicación de Estados Financieros, se corrigen antes de ser autorizada la publicación; los errores de periodos anteriores, independientemente su materialidad, se corrigen en el periodo en el que identifica el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio afectadas por éste, contra los resultados acumulados, Si son materiales, se re-expresan los estados financieros de forma retroactiva.

3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

3.4.1. ADMINISTRACION Y GESTION DEL RIESGO

Los siguientes son los órganos e instancias de vigilancia y control del Departamento:

- La Contraloría General de la República, ejerce control fiscal, de conformidad con las normas vigentes.
- La Contaduría General de la Nación, ejerce la autoridad nacional en materia contable.
- La Oficina de Control Interno del Departamento, desempeña sus funciones en el marco de la Ley 87 de 1993 y sus decretos reglamentarios, apoyada en la Resolución 193 de 2016, mediante la cual se incorporó en los procedimientos transversales del régimen de contabilidad pública, el procedimiento para la evaluación del control interno contable.

3.5 LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 8 PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS





NIT. 806.013.404-2

- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- 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 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por Distriseguridad para la elaboración y presentación de los estados financieros. Las políticas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación y contenidas en el Nuevo marco normativo para entidades de gobierno serán aplicadas por el establecimiento de manera uniforme para transacciones, hechos y operaciones que sean similares. No obstante, en algunos casos específicos, se permitirá que Distriseguridad, considerando lo definido en el marco normativo para entidades de gobierno y a partir de juicios profesionales, seleccione y aplique una política contable para el reconocimiento de un hecho económico, la cual conlleve a mostrar la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad, atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera; caso en el cual, se documentará la política definida.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:





NIT. 806.013.404-2

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la entidad. Así mismo, incluye las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

			AÑO 2022	AÑO 2023		
11	DISPONIBLE	4.1	4.934.360.777	17.751.517.594	12.817.156.817	260%
1110	Banco		4.934.360.777	17.751.517.594	12.817.156.817	260%

Distriseguridad posee cuatro cuentas bancarias inscritas en el banco de Davivienda: una de ellas es una cuenta de ahorro en donde se hace el recaudo de todos los ingresos por concepto de impuestos nacionales y distritales y las otras tres cuentas que son de origen corriente: la terminada en 5792 se utiliza para el cumplimiento de pagos de las actividades rutinarias de la entidad y las otras dos cuentas terminadas en 7641 y 7492 pertenecen al convenio del programa Cuerpo de Salvavidas inscrito entre la alcaldía de Cartagena y Distriseguridad, que a la fecha aun no se ha liquidado.

			DEBITO	CREDITO	SALDO FINAL
11100512	BANCO DAVIVIENDA 05716999579	29.918.747,09	2.382.943.444,87	2.364.117.314,87	48.744.877,09
11100514	BANCO DAVIVIENDA 05716998764	33.609.729,49	-	-	33.609.729,49
11100515	BANCO DAVIVIENDA 05716998749	181.061.104,50	-	-	181.061.104,50
11100612	BANCO DAVIVIENDA 05710002451	18.992.616.973,86	875.597.005,29	2.380.112.096,00	17.488.101.883,15
TOTAL		19.237.206.554,94	3.258.540.450,16	4.744.229.410,87	17.751.517.594,23

La entidad a 31 de diciembre de 2023 tiene las cuatro cuentas bancarias totalmente conciliadas, no existe ninguna restricción asociada a la disponibilidad de recursos representados en depósitos de institución financiera y por tal motivo también a corte 31 de diciembre no cuenta con ningún embargo que restrinja la operatividad de dichas cuentas.

4.2 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

Representa los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio de los cuales se espera obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título. Las inversiones de administración de liquidez se clasifican dependiendo





NIT. 806.013.404-2

de la política de gestión que tenga el área de tesorería en conjunto con el área de contabilidad, las cuales pueden ser: valor razonable, cuando sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o cuando corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto; b) costo amortizado, cuando se esperan mantener hasta el vencimiento o c) costo, cuando no tienen valor razonable y sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto.

MEDICIONAL INICIAL

En el reconocimiento, las inversiones de administración de liquidez se medirán por el valor de mercado. Cualquier diferencia con el precio de la transacción se reconocerá como ingreso o como gasto en el resultado del periodo, según corresponda, en la fecha de la adquisición. Si la inversión no tiene valor de mercado, se medirá por el precio de la transacción.

MEDICIÓN POSTERIOR

Con posterioridad al reconocimiento, las inversiones clasificadas en la categoría de valor de mercado con cambios en el resultado se medirán al valor de mercado. Las variaciones del valor de mercado de estas inversiones afectarán el resultado del periodo. Si el valor de mercado es mayor que el valor registrado de la inversión, la diferencia se reconocerá aumentando el valor de la inversión y reconociendo un ingreso en el resultado del periodo. Si el valor de mercado es menor que el valor registrado de la inversión, la diferencia se reconocerá disminuyendo el valor de la inversión y reconociendo un gasto en el resultado del periodo.

Distriseguridad cuenta con una inversión en la entidad transcribe por 17 millones, la cual se ha visto afectada por el cambio del valor de la acción de mercado. Adjunto tabla explicativa





NIT. 806.013.404-2

Entidad	Numero de acciones	Vr nominal x accion	% Participacion	Vr intrinseco x accion	Valorizacion 2022-2023
Transcribe	34	500.000	0,072	125.232,73	9.985.265,00
		Inversion inicial	17.000.000		
		Vr accion año 2022	4.268.113,00		
		Valorizacion(+) año 2023	14.253.378,00		
		Incremento accion 2023	9.985.265,00		

A la fecha del cierre de estos estados financieros, se incrementó el valor del mercado de la acción a \$ 152,232.73 pesos, razón por la cual se ajustó teniendo como base la certificación patrimonial suministrada por la empresa Transcribe SA

4.3 CUENTAS POR COBRAR

El concepto de cuentas por cobrar definido en el nuevo catálogo de cuentas que integra el nuevo marco normativo para entidades de gobierno define que incluyen los derechos adquiridos por la entidad en 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 transacciones incluyen los derechos originados en transacciones sin contraprestación como impuestos y transferencias. Teniendo en cuenta la actividad misional de Distriseguridad, cuyos ingresos se originan, a través del recaudo de diferentes rubros presupuestales como impuesto predial, delineación urbana, telefonía básica conmutada etc., se deja como cuentas por cobrar algunas transferencias debidamente certificadas por parte de la unidad ejecutora que efectivamente se transfirieron a la entidad, pero a corte de este informe aún no se ha legalizado. Se requiere para su reconocimiento, que el área encargada de la gestión de cobro, informe de manera periódica a la oficina de contabilidad, sobre el surgimiento de derechos, expresos, legales y exigibles a un deudor específico, acompañados por una cuenta de cobro o por resolución expresa en donde se verifique los valores a recibir.

4.3.1 Clasificación de criterios para medición

Las cuentas por cobrar de Distriseguridad, se reconocerán por el valor de la transacción o hecho que genero el derecho incluido en los documentos legales mencionados anteriormente.

4.3.2 Medición inicial

Las cuentas por cobrar de Distriseguridad se medirán por el valor liquidado en cada uno de los hechos legales que confieran las partes, es decir a través de una cuenta de cobro en el caso de telefonía móvil o en su defecto a resolución de incorporación allegada desde la alcaldía





NIT. 806.013.404-2

4.3.3 Medición posterior

Las cuentas por cobrar de Distriseguridad se valorarán en su medición posterior, al costo de la transacción que las origina y estas no serán objeto de estimaciones por deterioro por la siguiente razón:

Los derechos reconocidos como Cuentas por cobrar no tienen antecedentes de riesgo de no pago de parte de los terceros deudores, y, por el contrario, con la gestión de cobro que realiza la entidad, se recuperan dentro del periodo contable en el que fueron reconocidos.

4.3.4 Baja en cuentas

Las cuentas por cobrar de la UAE- Contaduría General de la Nación dejase de reconocer una cuenta por cobrar cuando los derechos expiren o se renuncie a ellos.

4.3.5 Revelación

En los estados financieros se presentará la siguiente información:

- Relación detallada o por categorías de cada tipo de cuentas por cobrar reconocidas al finalizar el periodo contable.
- Evolución y comportamiento de las cuentas por cobrar comparándola con el periodo contable anterior.
- Afecto presupuestal generado por las cuentas por cobrar causada durante el periodo contable.

			2022	2023		
13	CUENTAS POR COBRAR	4,3	7.653.280.679	74.962.938	-7.578.317.741	-99%
1337	Transferencias por cobrar		0	74.321.908		
1384	Otras cuentas por cobrar		7.653.280.679	641.030	-7.652.639.649	

Al final de cada período, la entidad evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

Para la vigencia 2023, se deja en cuentas por cobrar el valor descontado a través de la nómina mensual a los empleados Doris Pulgar y Oswaldo Meza, por concepto de auxilio de transporte





NIT. 806.013.404-2

cancelado de más en la vigencia anterior, así como también el recaudo por concepto de la transferencia ipu mes de junio oficio AMC-OFI-0102135-2023

4.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El nuevo marco normativo para las entidades de gobierno establece que se reconocerán como propiedad, planta y equipo:

- a. Los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos.
- b. Los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento.
- c. Los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado de arrendamiento.

Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Medición inicial

Distriseguridad mide sus propiedades, planta y equipo por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente:

- El precio de adquisición.
- Los aranceles de importación.
- Los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición.
- Los costos de preparación del lugar para su ubicación física.
- Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior.
- Los costos de instalación y montaje.
- Los honorarios profesionales.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por establecimiento.

Cuando se adquiera un bien y este se entregue a organismos de control, como policía, bomberos, alcaldía, gobernación, entre otros, se llevará directamente al gasto, es decir todo bien que Distriseguridad no posea control alguno, se maneja de la misma forma, teniendo en cuenta los parámetros establecidos anteriormente.





NIT. 806.013.404-2

Medición posterior

Posterior a su reconocimiento inicial las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

Depreciación

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por Distriseguridad.

Por considerar que es el método que mejor refleja el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio de los activos, Distriseguridad ha considerado aplicar la distribución sistemática del valor depreciable de los activos a lo largo de su vida útil, utilizando el método de línea recta, aplicándolo uniformemente en todos los periodos.

A continuación, se presenta vida útil de los activos fijos en posesión de la entidad:

VIDA UTIL		
Cuenta	Años Vida Util	Meses Vida Util
Maquinaria y Equipo	10	120
Muebles, enseres y equipos de oficina	10	120
Equipos de Comunicación	10	120
Equipos de Computacion	5	60
Equipos de Transporte	10	120

Lo anterior sin perjuicio del incremento de la vida útil a la que hubiere lugar en caso de que el activo haya sido objeto de una mejora, que, al cumplir con los requisitos definidos en el marco normativo, se deba estimar nuevamente la vida útil y el consecuente ajuste a la depreciación de manera prospectiva.

A continuación, se muestra la variación que se obtuvo de un año a otro la cuenta propiedad, planta y equipo

COD	CUENTAS CONTABLES	DEBITO	CREDITO	SALDO FINAL	
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINAS	110.822.175,00	17.143.140,00	-	127.965.315,00
166501	MUEBLES Y ENSERES	30.643.416,00	17.143.140,00	-	47.786.556,00
166502	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	80.178.759,00	-	-	80.178.759,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	78.708.797,72	-	-	78.708.797,72
167002	EQUIPOS DE COMPUTACION	78.708.797,72	-	-	78.708.797,72
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.172.424.594,00	-	-	2.172.424.594,00
167502	TERRESTRE	2.172.424.594,00	-	-	2.172.424.594,00





NIT. 806.013.404-2

Para la vigencia 2023, la entidad compro elementos de almacenamiento y mobiliario para el fortalecimiento del bienestar laboral de los funcionarios a través del proveedor Serna ingeniería sas según contrato CO1.PCCNTR.5654339 de 2023.

Por otra parte, la entidad escoge el método de depreciación línea recta, así como también ese encuentra detallado en el manual de políticas contables de la entidad

4.5 OTROS ACTIVOS

COD	DESCRIPCION		2022	2023		
	Otros Activos	4,5	3.168.156	7.549.572.959	7.546.404.803	-100%
1908	Recursos entregados a terceros		0	7.541.834.253		
1970	Activos Intangibles		3.564.176	11.404.176	7.840.000	-69%
1975	Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles		-396.020	-3.665.470	-3.269.450	-89%

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos tangibles e intangibles, que son complementarios para el cumplimiento de las funciones del cometido estatal de la entidad contable pública o están asociados a la administración sobre los cuales se esperan beneficios futuros.

Los costos de financiación asociados con la adquisición de un activo intangible se capitalizan siempre y cuando cumpla con los requisitos establecidos en la Norma de costos de financiación.

Por otra parte, también en esta cuenta encontramos los recursos administrados por terceros, específicamente a los contratos interadministrativos suscritos entre las empresas Edurbe y Empresa para la seguridad urbana Esu correspondiente a los contratos CO1.PCCNTR.5170542 de 2023y CO1.PCCNTR.5141439 respectivamente. La finalidad de estos contratos es la construcción de diferentes casi en la ciudad y el mantenimiento preventivo de cámaras de seguridad en el centro histórico.

Medición Posterior:

Distriseguridad mide los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Amortización:

La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.

Se están amortizando los intangibles en este caso el software con una vida útil a 3 años





NIT. 806.013.404-2

La amortización de un activo intangible iniciará cuando el activo se encuentre disponible para ser utilizado en la forma prevista por la entidad aclarando que el cargo por amortización se reconoce como gasto y se refleja en el resultado del periodo. El método de amortización aplicable en la entidad es el método lineal el cual se aplicará uniformemente en todos los periodos de vida útil del activo intangible. La amortización de un activo intangible cesa cuando el activo culmine su vigencia o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros.

4.6 CUENTAS DE ORDEN/DEUDORAS DE CONTROL

83	DEUDORAS DE CONTROL		6.494.560.515	6.494.560.515	0	0%
8347	Bienes Entregados a Terceros		6.494.560.515	0	-6.494.560.515	-100%
8371	Sanamiento Contable- Resol 107/2017		0	6.494.560.515	6.494.560.515	100%
89	DEUDORAS POR C.		-6.494.560.515	-6.494.560.515	0	0%
8915	Deudoras de Control por el Contrario		-6.494.560.515	-6.494.560.515	0	0%

De acuerdo a la resolución 107 de 2017, con el cual se regula el tratamiento contable que las entidades territoriales deben aplicar para dar cumplimiento al saneamiento contable establecido en el artículo 355 de la Ley 1819 de 2016, se hizo la reclasificación de la cuenta 8347(bienes entregados a terceros) a la cuenta 8371(saneamiento contable- Resol 107/2017) dejando un saldo final por **\$6.494.560.515**.

4.7 CUENTAS POR PAGAR

Las obligaciones de Distriseguridad se originan básicamente de obligaciones adquiridas con terceros, contraídas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo como se dispone en el nuevo marco normativo para entidades de gobierno.

Medición Inicial

Las cuentas por pagar se medirán por el valor de la transacción.

Medición Posterior

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción.





NIT. 806.013.404-2

Baja en cuentas

Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

			2022	2023		
24	CUENTAS POR PA	4,7	-259.371.547	-359.867.716	-100.496.169	39%
2401	Adquisición de Bienes y Servicios		-259.371.547	-357.561.646	-98.190.099	38%
2424	Descuentos de Nomina		0	-2.306.070	-2.306.070	0%

Distriseguridad tuvo una variación positiva cercana a un 40% correspondiente a cuentas por pagar cercana, debido a que se cancelaron obligaciones a corto plazo en el primer semestre del 2023.

Se adjunta cuadro detallado de las cuentas por pagar a corte 31 de diciembre 2023:

4.8 BENEFICIO A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que Distriseguridad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, extendiéndose a los beneficios proporcionados a sobrevivientes, beneficiarios o sustitutos, incluirá además los beneficios otorgados mediante el acuerdo de negociación colectiva, vigente al cierre de cada periodo contable.

a) Beneficios de corto plazo

Corresponden a beneficios otorgados por el Distriseguridad o a sus empleados que hayan prestado servicios durante el periodo contable y cuya obligación de pago vence dentro de los doce (12) meses siguientes al cierre de dicho periodo

Estos beneficios se reconocen como un gasto o costo y como un pasivo cuando se consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados





NIT. 806.013.404-2

b) Beneficios de largo plazo

Se otorgan a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios, estos beneficios serán reconocidos como un gasto o costo y como un pasivo cuando la entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados

Medición

El pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo se medirá por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera

			2022	2023	
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	4,8	-83.872.931	-127.724.354	-43.851.423
2511	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo		-83.872.931	-127.724.354	-43.851.423

Durante la vigencia 2023, se ha venido llevando a cabo con normalidad el cronograma establecido a disposición de los empleados de la entidad para el disfrute y goce de sus vacaciones.

Ahora bien, el saldo que compone esta cuenta corresponde a las vacaciones rezagadas de tres empleados de Distriseguridad. A continuación, se detalla el movimiento

EMPLEADOS	CARGO	PERIODO	PRIMA VACACIONES	VACACIONES
Remberto Viaña	Director administrativo y financiero	2022-2023	9.658.120	10.623.931
Gildardo Perez	Aesor control interno	2022 Y 2023	19.316.246	21.247.870
		2021-2022	7.273.821	8.001.203
Aquiles Rodriguez	Pue Operativa	2022-2023	7.273.821	8.001.203
Marlon Ortega	Tecnico Comunidades	2022-2023	4.272.871	4.700.158
Luis Roa Merchan	Director General	2022-2023	13.026.242	14.328.868
	TOTAL		60.821.121	66.903.233

Para los empleados Enver Diaz y Gildardo Perez se les adeudan dos periodos de vacaciones que corresponden a dos vigencias pasadas.

4.9 PROVISIONES

Distriseguridad contabilizo y provisiono las demandas y litigios que a diciembre 31 de 2023 tenían una alta probabilidad de hacerse efectiva.





NIT. 806.013.404-2

Reconocimiento

Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de Distriseguridad que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Son ejemplos que puedan ser objeto de reconocimiento como provisiones, litigios y demandas en contra de la entidad, los que provienen en actos administrativos tales como: reclamaciones administrativas, solicitud de conciliación, reparación directa, peticiones y reclamos etc

La entidad reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- Probablemente, deba desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial d servicios para cancelar la obligación.

Para la vigencia 2023 a través del informe de estado de procesos judiciales recibidos de la oficina jurídica se disminuyó el valor de las demandas que tiene la entidad con respecto al año 2022, teniendo en cuenta la guía de procedimientos contables litigios y demandas que genera la contaduría General de la nación.

Por otra parte, también Distriseguridad contabilizo a 31 de diciembre 2023, provisiones por concepto de reservas presupuestales, que son aquellas cuentas de cobro que no alcanzaron a entrar en la vigencia 2022 y que se harán efectivas en la vigencia 2023.

Adjuntamos tabla de provisiones por Litigios y Reservas Presupuestales.

NÚMERO DE DEMANDAS	ACCIÓN O MEDIO DE CONTROL	PRETENSIONES	ESTADO DEL PROCESO	EXPEDIENTE	RIESGO PROCESAL
3	REPARACIÓN DIRECTA	\$ 310,254,300	RECURSO DE APELACION SENTENCIA TRIBUNAL SEGUNDA INSTANCIA	<u>2014-00197</u>	MEDIA
18	REPARACION DIRECTA	\$ 233,431,090	RECURSO DE APELACION TRIBUNAL 2 INSTANCIA	<u>2019-00052</u>	MEDIA
TOTAL		543.685.390,00			





NIT. 806.013.404-2

2. Reservas Presupuestales 2023.

RP	CDP	FECHA CDP	FECHA RP	ENTIFICACIO	BENEFICIARIO	DETALLE	RESERVAS	JUSTIFICACION
545	185	11/20/2023	11/28/2023	1143367946-	JOSE MARIO ARRIETA DE ORO	PRESTACION	\$ 2,200,000.00	MEMORANDO 0043 DE 15 DE ENERO DE 2024
59	31	1/25/2023	2/2/2023	900162902-8	ASESORIAS CONTABLES DEL CA	PRESTACION	\$ 4,064,400.00	MEMORANDO 1996 DE 29 DE DICIEMBRE DE 2023
111	35	2/6/2023	3/1/2023	830095213-0	ORGANIZACION TERPEL SA	SUMINISTRO	\$ 780,292.85	MEMORANDO 0026 DE 12 DE ENERO DE 2024
180	58	3/27/2023	4/24/2023	901219466-9	INVERSIONES EL COMIENZO S.	ARRENDAMI	\$ 6,997,552.00	MEMORANDO 0043 DE 15 DE ENERO DE 2024
200	50	3/16/2023	5/10/2023	899999162-4	AGENCIA LOGISTICA DE LAS FU	SUMINISTRO	\$ 137,369,920.00	MEMORANDO 0026 DE 12 DE ENERO DE 2024
264	103	6/26/2023	6/27/2023	890301886-1	FABRICA NACIONAL DE AUTOP	OTROS No. C	\$ 1,123,458,631.00	MEMORANDO 0046 DE 16 DE ENERO DE 2024
264	103	6/26/2023	6/27/2023	890301886-1	FABRICA NACIONAL DE AUTOP	OTROS No. C	\$ 241,699,058.00	MEMORANDO 0046 DE 16 DE ENERO DE 2024
267	90	6/15/2023	6/27/2023	890984761	EMPRESA PARA LA SEGURIDAD	OTROS No. C	\$ 201,791,402.00	MEMORANDO 0026 DE 12 DE ENERO DE 2024
282	84	6/14/2023	6/28/2023	890481123-1	EDURBE S.A.	CONTRATAC	\$ 249,016,226.00	MEMORANDO 0046 DE 16 DE ENERO DE 2024
283	105	6/26/2023	6/28/2023	900068796-1	INFOTIC SA	CONTRATAC	\$ 797,163,971.72	MEMORANDO 01992 DE 28 DICIEMBRE DE 2023
283	105	6/26/2023	6/28/2023	900068796-1	INFOTIC SA	CONTRATAC	\$ 2,350,850,809.00	MEMORANDO 01992 DE 28 DICIEMBRE DE 2023
284	104	6/26/2023	6/28/2023	900068796-1	INFOTIC SA	CONTRATAC	\$ 436,274,730.00	MEMORANDO 0046 DE 16 DE ENERO DE 2024
284	104	6/26/2023	6/28/2023	900068796-1	INFOTIC SA	CONTRATAC	\$ 27,450,540.00	MEMORANDO 0046 DE 16 DE ENERO DE 2024
456	141	9/8/2023	10/4/2023	860034604-5	AUTOMAYOR SA	OTROS No. C	\$ 499,605,591.02	MEMORANDO 0046 DE 16 DE ENERO DE 2024
458	143	9/13/2023	10/5/2023	900734265-1	DISTRIBUIDORA DE EQUIPOS D	OTROS No. C	\$ 3,300,000.00	MEMORANDO 0046 DE 16 DE ENERO DE 2024
463	141	9/8/2023	10/10/2023	860001307	DISTRIBUIDORA NISSAN S.A.	OTROS No. C	\$ 270,162,323.00	MEMORANDO 0046 DE 16 DE ENERO DE 2024
463	141	9/8/2023	10/10/2023	860001307	DISTRIBUIDORA NISSAN S.A.	OTROS No. C	\$ 110,433,489.00	MEMORANDO 0046 DE 16 DE ENERO DE 2024
463	141	9/8/2023	10/10/2023	860001307	DISTRIBUIDORA NISSAN S.A.	OTROS No. C	\$ 300,000,000.00	MEMORANDO 0046 DE 16 DE ENERO DE 2024
464	144	9/13/2023	10/10/2023	860001307	DISTRIBUIDORA NISSAN S.A.	OTROS No. C	\$ 62,565,879.00	MEMORANDO 0046 DE 16 DE ENERO DE 2024
464	144	9/13/2023	10/10/2023	860001307	DISTRIBUIDORA NISSAN S.A.	OTROS No. C	\$ 475,582,833.00	MEMORANDO 0046 DE 16 DE ENERO DE 2024
464	144	9/13/2023	10/10/2023	860001307	DISTRIBUIDORA NISSAN S.A.	OTROS No. C	\$ 135,035,984.00	MEMORANDO 0046 DE 16 DE ENERO DE 2024
489	133	9/6/2023	10/30/2023	860400538-7	RAYCO S.A. RODRIGO ARISTIZA	N.A. No. CO1	\$ 73,467,504.07	MEMORANDO 0026 DE 12 DE ENERO DE 2024
489	133	9/6/2023	10/30/2023	860400538-7	RAYCO S.A. RODRIGO ARISTIZA	N.A. No. CO1	\$ 872,645,308.49	MEMORANDO 0026 DE 12 DE ENERO DE 2024
489	133	9/6/2023	10/30/2023	860400538-7	RAYCO S.A. RODRIGO ARISTIZA	N.A. No. CO1	\$ 693,012,187.44	MEMORANDO 0026 DE 12 DE ENERO DE 2024
509	144	9/13/2023	11/7/2023	860034604-5	AUTOMAYOR SA	OTROS No. A	\$ 5,921,155.20	MEMORANDO 0046 DE 16 DE ENERO DE 2024
510	144	9/13/2023	11/7/2023	860001307	DISTRIBUIDORA NISSAN S.A.	OTROS No. A	\$ 15,748,218.44	MEMORANDO 0046 DE 16 DE ENERO DE 2024
529	144	9/13/2023	11/21/2023	860034604-5	AUTOMAYOR SA	N.A. No. AD0	\$ 84,706,444.00	MEMORANDO 0046 DE 16 DE ENERO DE 2024
538	150	9/15/2023	11/24/2023	900741497-0	TECNOPHONE COLOMBIA S A S	OTROS No. C	\$ 339,102,400.00	MEMORANDO 0046 DE 16 DE ENERO DE 2024
547	184	11/20/2023	11/30/2023	890984761	EMPRESA PARA LA SEGURIDAD	OTROS No. A	\$ 28,354,595.00	MEMORANDO 0026 DE 12 DE ENERO DE 2024
607	199	12/26/2023	12/29/2023	900068796-1	INFOTIC SA	OTROS No. N	\$ 297,163,971.72	MEMORANDO 0026 DE 12 DE ENERO DE 2024
607	199	12/26/2023	12/29/2023	900068796-1	INFOTIC SA	OTROS No. N	\$ 202,656,185.28	MEMORANDO 0026 DE 12 DE ENERO DE 2024
507	148	9/13/2023	10/31/2023	900389156-5	NOVENTIQ INTERNATIONAL CO	OTROS No. C	\$ 16,495,482.00	MEMORANDO 0048 DE 17 DE ENERO DE 2024
506	147	9/13/2023	10/31/2023	830110570-1	NEXT COMPUTER SAS	N.A. No. OD1	\$ 5,147,799.81	MEMORANDO 0046 DE 16 DE ENERO DE 2024
511	147	9/13/2023	11/7/2023	830049916-4	COMPUTEL SYSTEM SAS	OTROS No. C	\$ 15,463,634.17	MEMORANDO 0046 DE 16 DE ENERO DE 2024
512	147	9/13/2023	11/7/2023	830123007-0	VASQUEZ CARO & CIA S.A.S	N.A. No. OD1	\$ 9,068,475.52	MEMORANDO 0046 DE 16 DE ENERO DE 2024
177	51	3/16/2023	4/24/2023	900240753-1	INTERNEGOCIOS SAS	SUMINISTRO	\$ 12,137,344.16	MEMORANDO 0046 DE 16 DE ENERO DE 2024
473	161	10/6/2023	10/19/2023	900273006-1	TECNOPROCESOS SAS	OTROS No. C	\$ 3,716,926.00	MEMORANDO 0046 DE 16 DE ENERO DE 2024
474	161	10/6/2023	10/19/2023	8002374121-	FERRICENTROS SAS	OTROS No. C	\$ 4,227,880.00	MEMORANDO 0046 DE 16 DE ENERO DE 2024
475	161	10/6/2023	10/19/2023	900017447-8	FALABELLA	OTROS No. C	\$ 2,659,900.00	MEMORANDO 0024 DE 12 DE ENERO DE 2024
546	180	11/7/2023	11/29/2023	900466154-0	AUTO TROPICAL CARTAGENA S	OTROS No. A	\$ 456,856.43	MEMORANDO 0024 DE 12 DE ENERO DE 2024
TOTAL RESERVAS 2023							\$ 10,117,955,899.32	

5. PATRIMONIO

			2022	2023		
31	PATRIMONIO	5	-12.120.370.311	-14.943.124.205	-2.822.753.894	23%
3105	Capital Fiscal		-10.305.685.861	-10.305.685.861		0%
3109	Resultado de Ejercicios Anteriores		4.975.754.749	-1.819.920.476	-6.795.675.225	-137%
3110	Resultado del Ejercicio		-6.790.439.199	-2.817.517.868	3.972.921.331	-59%
	total		13.488.473.796	26.092.357.564	-12.603.883.768	93%





NIT. 806.013.404-2

Durante la vigencia 2023, se registró un superávit por valor de \$ 2.817.517.868 pesos, si bien tuvo una disminución de casi un 50 por ciento con respecto al año anterior, la entidad tuvo un recaudo considerado en las diferentes fuentes de financiación que percibe como telefonía básica conmutada, icld, impuesto predial etc.

5.1 INGRESOS OPERACIONALES

Código	ACTIVO	NOTAS	VARIACION			
			2022	2023	Absoluta	Relativa
	INGRESOS OPERACIONALES	5,1	20.579.334.947	31.535.744.419	10.956.409.472	53,24%
					-	
41	INGRESOS FISCALES		13.723.719.511	6.426.687.834	(7.297.031.677)	-53,17%
4110	NoTributarios		13.723.719.511	6.426.687.834	(7.297.031.677)	-53,17%
44	TRANSFERENCIAS		0	24.681.036.712		
4428	Otras transferencias			24.681.036.712		
					-	
48	OTROS INGRESOS		6.855.615.436	428.019.873	(6.427.595.563)	100%
4802	Financieros		6.855.615.436	23.994.173	(6.831.621.263)	100%
4831	Litigios y demandas		0	404.025.700	404.025.700	

Los ingresos de Distriseguridad dependen del recaudo de varias fuentes de financiación que provienen de impuestos como la telefonía básica conmutada, ingresos corrientes de libre destinación, impuesto predial, entre otros ingresos.

Durante la vigencia 2023, se obtuvo un aumento de más del 50 % con respecto a la vigencia 2022, esto se debe en parte, al recaudo de algunas fuentes de financiación de las que también se nutre económicamente Distriseguridad, tales como Impuesto predial Unificado, delineación urbana, icld y aprobación de planos

Ingresos por transferencias

Son los recursos que el **Estado** transfiere a otros organismos y administraciones para garantizar la prestación de sus servicios o el desarrollo de sus políticas al objeto de cumplir con el marco regulatorio vigente. Son, por lo tanto, **transferencias** recurrentes en el tiempo, que se repiten todos los años.

Los bienes que reciba Distriseguridad de otras entidades del sector público, las donaciones o los activos adquiridos con recursos de los convenios se reconocerán como ingreso en el resultado del periodo, cuando quien transfiere el recurso se obligue, de manera vinculante, a la transferencia





NIT. 806.013.404-2

Medición Inicial

cuando se destinen recursos a una finalidad particular y al final no se pueda dar esta realidad, dichos recursos se devuelven a la entidad que los transfirió, quien tiene la facultad administrativa o legal de hacer exigible la devolución. Por consiguiente, cuando esto ocurra se reconocerá un pasivo.

Medición Posterior

En los casos en los cuales se requiera materializar el traslado de los recursos a través de un acta, resolución o cualquier otro documento, Distriseguridad como entidad receptora no reconocerá los recursos como activos hasta el momento en que el acuerdo sea vinculante y esté claro el derecho a la transferencia.

Por lo tanto, la entidad mientras que no tenga la capacidad de reclamar legal o contractualmente los recursos, no los reconocerá como activo.

- Uno de los principales ingresos de Distriseguridad provienen del recaudo de impuestos como telefonía básica conmutada, delimitación urbana, predial etc. De manera periódica y a través de correos electrónicos enviados al área de tesorería, se envía las transferencias de los responsables del recaudo, como es el caso de Colombia telecomunicaciones y Comcel SA.

Se adjunta tabla detallada de las cuentas de ingresos.

Cod Contable	Naturaleza	DESCRIPCION Concepto	SALDOS VIGENCIA		VARIACION
			dic-22	dic-23	Variacion
411090	cr	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	13.723.719.511,00	6.426.687.834,00	- 7.297.031.677,00
442802	cr	PARA PROYECTOS DE INVERSION	-	24.606.714.804,68	24.606.714.804,68
480201	cr	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.855.615.436,00	14.008.908,58	- 6.841.606.527,42
483101	cr	LITIGIOS Y DEMANDAS	-	404.025.700,00	404.025.700,00

Para la vigencia 2023, se realizo diferentes movimientos de reclasificación de las cuentas de ingresos para poder conciliar las operaciones reciprocas reportadas a través del sistema consolidación contable CHIP con la alcaldía distrital de Cartagena de indias por mas de 20 mil millones de pesos. A continuación se explica el detalle de los ingresos percibidos por conceto de proyectos de inversión





NIT. 806.013.404-2

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
44280201	TASA DELINEACION URBANA	687.559.042,00
44280202	IMPUESTO PREDIAL	2.665.180.556,25
44280203	ICLD-OTROS RENDIMIENTOS FINANCIEROS ICLD	6.463.376.053,66
44280204	RB DIVIDENDOS SOCIEDAD PORTUARIA	1.123.458.631,00
44280205	RECURSOS DEL BALANCE IPU 1%	118.154.771,82
44280206	RB RENDIMIENTOS FINANCIEROS ICLD	12.512.240.785,95
44280207	RB DELINEACION 10% DISTRISEGURIDAD	810.279.015,00
44280208	INGRESOS CORRIENTES DE LIBRE DESTINACION- ICLD	226.465.949,00
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION	24.606.714.804,68

5.1 GASTOS OPERACIONALES

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable. El saldo de esta cuenta, lo componen, todas las erogaciones que tuvo que hacer la entidad para cumplir con las actividades misionales, administrativas y operativas que demanda la ley.

		2022	2023		
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	12.001.213.712	28.208.021.011	16.206.807.299	
5101	Sueldos y Salarios	1.382.181.085	1.613.717.328	231.536.243	16,75%
5103	Contribuciones Efectivas	334.509.163	376.229.250	41.720.087	12,47%
5104	Aportes Sobre la Nomina	64.122.800	72.207.200	8.084.400	12,61%
5107	Prestaciones Sociales	595.123.715	617.460.262	22.336.547	3,75%
5108	Gastos de Personal Diversos	75.085.192	94.568.800	19.483.608	25,95%
5111	Generales	9.550.191.757	25.433.827.171	15.883.635.414	166,32%
5120	Impto, contribuciones y tasas	0	11.000	11.000	100%

Las cuentas que integran esta denominación son de naturaleza débito. Una de las cuentas con mayor representación y variación significativa tuvo frente a la vigencia anterior, es la cuenta de gastos generales, esta corresponde a los pagos que se tienen por concepto de apoyo a órganos de control y socorro del distrito como compra de equipos tecnológicos, cámaras de vigilancia, arriendos caís, servicios públicos etc.

La cuenta más representativa de los gastos que tiene Distriseguridad, es la cuenta 5111 y en especial la 511190 la cual aquí se encuentran todas las erogaciones por concepto de apoyo tecnológico y logístico brindado a todos los órganos de control.





NIT. 806.013.404-2

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	4.350.000,00
511115	MANTENIMIENTO	6.574.250,00
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	75.203.062,00
511119	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	25.959.451,00
511121	IMPRESOS PUBLICACIONES	2.025.750,00
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	2.050.000,00
511125	SEGUROS GENERALES	11.322.850,00
51119002	GASTOS DE VIAJES	41.661.459,00
51119004	OTROS GASTOS DE APOYO	2.698.701.420,10
51119019	OPS ARRIENDO	-
51119020	APOYO A ORGANISMOS TERRITORIALES	22.565.978.929,41
5111	GENERALES	25.433.827.171,51

5.3 PROVISIONES Y DEPRECIACIONES

			2022	2023
53	PROVISIONES Y DEPRECIACIONES	5,3	1.556.622.715	282.668.853
5346	Deterioro de inversiones		212.000.358	0
5360	Propiedad Planta y Equipo		230.403.523	234.226.188
5366	Amortizacion de Activos Intangibles		396.020	3.467.460
5368	Provision, litigios y demanda		1.113.822.814	44.975.205

Las provisiones de activos fijos, tuvo una variación significativa, dado que se tuvo que hacer algunos ajustes en contabilidad y por otra parte se debe a la depreciación de algunos activos tales como intangibles,





NIT. 806.013.404-2

5.2 OTROS GASTOS

El saldo de esta cuenta es generado por la legalización de las comisiones realizadas por concepto de recaudo del impuesto de telefonía básica conmutada con las empresas Telmex sa y Colombia telecomunicaciones s.a. E.S.P y los gastos financieros provenientes de las cuentas corrientes que tiene la entidad con la empresa Davivienda.

			2022	2023	
58	OTROS GASTOS	5,4	231.059.321	227.536.687	2%
5802	Comsiones		2.372.336	2.278.052	3,97%
5890	Gastos diversos		228.686.985	225.258.635	1,5%

ANIBAL RODRIGUEZ CASTILLO
P.U.E CONTADOR

