

MEMORANDO

(430)

Bogotá DC, julio de 2025

PARA: Gustavo Quintero Ardila
Secretario Distrital de Gobierno.

DE: Director Financiero

ASUNTO: Solicitud firma estados de financieros segundo trimestre 2025.

Con el fin de dar cumplimiento a la Resolución No. DDC000004 del 23 de diciembre de 2024 expedida por la Secretaría Distrital de Hacienda y la Resolución No. 356 del 30 de diciembre de 2022 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación, de manera atenta envío el estado de situación financiera, estado de resultados y notas a los estados financieros, con corte 30 de junio de 2025 para su correspondiente aprobación y firma.

Atento a comentarios.



Fabio Andrés Bustos Ardila
Director Financiero

Anexo: Estado de situación Financiera
Estado de resultados
Notas a los estados Financieros

Elaboró: Cielo Barreto/ contadora SDG 

SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO
NIVEL CENTRAL
NIT. 899.999.061-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A JUNIO 30 DE 2025

(Cifras en Pesos)

	JUNIO / 2025	JUNIO / 2024		JUNIO / 2025	JUNIO / 2024
CORRIENTE	<u>2.099.924.889,00</u>	<u>2.263.472.704,00</u>	CORRIENTE	<u>16.047.691.004,00</u>	<u>22.267.842.882,00</u>
13 CUENTAS POR COBRAR	618.876.099,00	496.480.238,00	24 CUENTAS POR PAGAR	3.693.201.401,00	1.676.293.509,00
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	66.893.513,00	88.785.706,00	2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.097.274.385,00	10.374.540,00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	565.154.173,00	407.694.532,00	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	13.580.889,00	0,00
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-13.171.587,00	0,00	2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	662.326.151,00	712.326.896,00
15 INVENTARIOS	182.293,00	0,00	2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0,00	0,00
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	182.293,00	0,00	2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	0,00	0,00
19 OTROS ACTIVOS	1.480.866.497,00	1.766.992.466,00	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	920.019.976,00	953.592.073,00
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12.354.489.603,00	20.591.549.373,00
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.480.866.497,00	1.766.992.466,00	2511 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	12.354.489.603,00	20.591.549.373,00
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	0,00	0,00			
NO CORRIENTE	<u>12.409.505.263,56</u>	<u>10.761.896.113,30</u>	NO CORRIENTE	<u>8.831.201.655,00</u>	<u>36.852.840.421,00</u>
13 CUENTAS POR COBRAR	414.514.691,56	2.227.985.081,00	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5.112.995.674,00	4.794.334.370,00
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	393.894.455,00	550.725.989,00	2512 BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	5.112.995.674,00	4.794.334.370,00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.928.612.096,80	2.658.719.001,00	27 PROVISIONES	3.718.205.981,00	32.058.506.051,00
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	218.233.117,00	335.085.348,00	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	3.718.205.981,00	32.058.506.051,00
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-2.126.224.977,24	-1.316.545.257,00			
			TOTAL PASIVO	<u>24.878.892.659,00</u>	<u>59.120.683.303,00</u>

SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO
NIVEL CENTRAL
NIT. 899.999.061-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A JUNIO 30 DE 2025

(Cifras en Pesos)

	JUNIO / 2025	JUNIO / 2024		JUNIO / 2025	JUNIO / 2024
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.144.352.412,00	3.775.131.313,30			
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	667.480.985,00	5.472.912,00	3 PATRIMONIO		
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	2.515.458.603,00	1.220.257.838,00	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-10.369.462.506,44	-46.095.314.485,70
1640 EDIFICACIONES	1.002.966.539,00	1.002.966.539,00	3105 CAPITAL FISCAL	-35.221.580.795,00	-35.221.580.795,00
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	950.870.316,00	517.714.196,00	3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.266.180.918,30	-7.542.027.711,70
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	11.093.400,00	11.093.400,00	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	21.585.937.370,26	-3.331.705.979,00
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.144.908.871,00	1.932.375.765,00	TOTAL PATRIMONIO	-10.369.462.506,44	-46.095.314.485,70
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	8.777.346.971,00	8.812.279.269,00			
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	943.083.509,00	943.083.509,00			
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DES	8.157.442,00	8.157.442,00			
1685 DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-11.372.893.364,00	-10.174.148.696,70			
1695 DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-504.120.860,00	-504.120.860,00			
19 OTROS ACTIVOS	6.850.638.160,00	4.758.779.719,00			
1902 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	3.763.006.350,00	2.634.498.830,00			
1970 INTANGIBLES	7.405.774.703,00	2.451.559.839,00			
1975 AMORT ACUMULADA DE INTANGIBLES	-5.106.583.146,00	-597.644.890,00			
1986 ACTIVOS DIFERIDOS	788.440.253,00	270.365.940,00			
TOTAL ACTIVO	14.509.430.152,56	13.025.368.817,30	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	14.509.430.152,56	13.025.368.817,30
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00
81 ACTIVOS CONTINGENTES	6.750.364.468,00	6.750.364.468,00	91 PASIVOS CONTINGENTES	43.756.340.888,00	60.186.321.272,00
8120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	6.750.364.468,00	6.750.364.468,00	9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	43.756.340.888,00	60.186.321.272,00
83 DEUDORAS DE CONTROL	162.396.335,80	132.281.899,03	93 ACREEDORAS DE CONTROL	10.647.661.160,00	7.854.446.918,00
8315 BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	144.585.661,80	120.453.274,03	9306 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	10.647.661.160,00	7.854.446.918,00
8361 RESPONSABILIDADES EN PROCESO	17.810.674,00	11.828.625,00			
89 DEUDORAS POR CONTRA CR	-6.912.760.803,80	-6.882.646.367,03	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-54.404.002.048,00	-68.040.768.190,00

SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO
NIVEL CENTRAL
NIT. 899.999.061-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A JUNIO 30 DE 2025

(Cifras en Pesos)

	JUNIO / 2025	JUNIO / 2024		JUNIO / 2025	JUNIO / 2024
8905 ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-6.750.364.468,00	-6.750.364.468,00	9905 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-43.756.340.888,00	-60.186.321.272,00
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-162.396.335,80	-132.281.899,03	9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-10.647.661.160,00	-7.854.446.918,00

Firmado digitalmente por
QUINTERO
ARDILA GUSTAVO
ALBERTO
Fecha: 2025.07.28
16:28:28 -05'00'

GUSTAVO QUINTERO ARDILA
Secretario Distrital de Gobierno
C.C. 80.039.399

**BUSTOS
ARDILA FABIO
ANDRES**

Firmado digitalmente
por BUSTOS ARDILA
FABIO ANDRES
Fecha: 2025.07.25
08:53:00 -05'00'

FABIO ANDRÉS BUSTOS ARDILA
Director Financiero
C.C. 1.019.014.810

**CIELO
BARRETO
MANCERA**

Firmado digitalmente
por CIELO BARRETO
MANCERA
Fecha: 2025.07.25
14:49:36 -05'00'

CIELO BARRETO MANCERA
Contadora SDG
C.C. 39.582.223
TP. 187169-T

SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO
NIVEL CENTRAL
NIT. 899.999.061-9
ESTADO DE RESULTADOS
A JUNIO 30 DE 2025
 (Cifras en Pesos)

	JUNIO / 2025	JUNIO / 2024
INGRESOS OPERACIONALES	140.308.784.574,80	115.967.988.440,00
41 INGRESOS FISCALES	52.332.249,80	24.999.896,00
4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	53.098.233,89	24.999.896,00
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	-765.984,09	0,00
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	121.557.211.945,00	115.903.058.806,00
4705 FONDOS RECIBIDOS	121.544.576.884,00	115.903.058.806,00
4720 OPERACIONES DE ENLACE	12.635.061,00	0,00
48 OTROS INGRESOS	18.699.240.380,00	39.929.738,00
4802 FINANCIERO	116.044,00	34.308.852,00
4830 REVERSION DE LAS PARTIDAS POR DETERIORO DE VALOR	20.064.911,00	5.620.886,00
4831 REVERSION DE PROVISIONES	18.679.059.425,00	0,00
GASTOS OPERACIONALES	119.368.096.557,54	119.895.571.766,00
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	113.457.561.512,00	114.759.745.937,00
5101 SUELDOS Y SALARIOS	32.630.714.169,00	37.293.433.234,00
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0,00	85.716.558,00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	12.322.773.258,00	14.239.648.657,00
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	2.785.029.600,00	3.147.476.500,00
5107 PRESTACIONES SOCIALES	32.389.509.004,00	35.245.758.830,00
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	144.857.424,00	151.587.132,00
5111 GENERALES	33.184.678.057,00	24.596.125.026,00
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.778.656.499,54	3.700.722.670,00
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	271.179.990,24	33.565.185,00
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	710.470.981,30	729.135.162,00
5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.876.372.282,00	1.079.019.726,00
5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	920.633.246,00	1.859.002.597,00
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	1.155.545.944,00	515.122.901,00
5507 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	1.155.545.944,00	515.122.901,00
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	926.453.255,00	874.319.847,00
5720 OPERACIONES DE ENLACE	926.453.255,00	874.319.847,00
58 OTROS GASTOS	49.879.347,00	45.660.411,00
5802 COMISIONES	49.838.347,00	2.180.345,00
5804 FINANCIEROS	41.000,00	43.480.066,00
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	20.940.688.017,26	-3.927.583.326,00



SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO
NIVEL CENTRAL
NIT. 899.999.061-9
ESTADO DE RESULTADOS
A JUNIO 30 DE 2025
(Cifras en Pesos)

	JUNIO / 2025	JUNIO / 2024
48 OTROS INGRESOS	665.308.346,00	597.332.218,00
4808 INGRESOS DIVERSOS	665.308.346,00	597.332.218,00
58 OTROS GASTOS	20.058.993,00	1.454.871,00
5890 GASTOS DIVERSOS	20.058.993,00	1.454.871,00
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	645.249.353,00	595.877.347,00
EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	21.585.937.370,26	-3.331.705.979,00
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	21.585.937.370,26	-3.331.705.979,00


Firmado digitalmente por
QUINTERO ARDILA
GUSTAVO ALBERTO
Fecha: 2025.07.28
16:29:13 -05'00'
GUSTAVO QUINTERO ARDILA
Secretario Distrital de Gobierno
C.C. 80.039.399

**BUSTOS ARDILA
FABIO ANDRES**
Firmado digitalmente por
BUSTOS ARDILA FABIO
ANDRES
Fecha: 2025.07.25 08:31:20
-05'00'
FABIO ANDRÉS BUSTOS ARDILA
Director Financiero
C.C. 1.019.014.810

**CIELO BARRETO
MANCERA**
Firmado digitalmente por
CIELO BARRETO MANCERA
Fecha: 2025.07.25 14:50:37
-05'00'
CIELO BARRETO MANCERA
Contadora SDG
C.C. 39.582.223
TP. 187169-T

SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIERO DE CARÁCTER ESPECÍFICO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO 2025

La Secretaría Distrital de Gobierno presenta las notas aclaratorias asociadas a las variaciones significativas en los estados financieros correspondientes al segundo trimestre de la vigencia 2025, correspondiente a las siguientes cuentas contables:

Notas del pasivo.

El rubro del pasivo se refiere al conjunto de obligaciones de la Secretaría Distrital de Gobierno tiene con terceros. Estos pasivos representan los recursos que la entidad ha recibido o se ha comprometido a pagar en el futuro, y pueden surgir de diversas fuentes obligaciones laborales, compromisos contractuales, entre otros.

Nota 22. Cuentas por pagar

Las Cuentas por Pagar representan las obligaciones de la Entidad en la adquisición de bienes y servicios prestados por proveedores, incluye las cuentas de prestación de servicios profesionales, el pago de servicios públicos, los descuentos de nómina y otras cuentas por pagar; los cuales son requeridos para el cumplimiento de su misión institucional.

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	3.693.201.401,00	1.676.293.509,00	2.016.907.892,00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.097.274.385,00	10.374.540,00	2.086.899.845,00
2.4.07	Cr	Recursos a Favor de terceros	13.580.889,00		13.580.889,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	662.326.151,00	712.326.896,00	-50.000.745,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	920.019.976,00	953.592.073,00	-33.572.097,00

En la tabla, se evidencia que en el segundo trimestre del 2025 la cuenta contable ascendió a la suma de **\$3.693.201.401,00**, registrándose un aumento por valor de **\$2.016.907.892,00**, equivalente al **54,611%** respecto al periodo 2024. La cuenta 2401 de adquisición de bienes y servicios, presento una variación significativa de **\$2.086.899.845**, debido a que en el segundo trimestre de la vigencia 2025, la Secretaría Distrital de Gobierno recibió a satisfacción las licencias office 365 con ocasión a la ejecución del contrato N°1037, suscrito entre la SDG y CONSORCIO IAD DINAMICO SOFTWAREONE quedando pendiente por pagar.

Nota 24. Provisiones

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	3,718,205,981.00	32,058,506,051.00	28,340,300,070.00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	3,718,205,981.00	32,058,506,051.00	28,340,300,070.00

En la Tabla se presenta para el corte a junio 30 de 2025, las provisiones representan el 14.95% del valor total de los Pasivos con un valor en libros de \$3.718.205.981, los cuales presentan una disminución significativa del -88.40% por valor de -\$28.340.300.070 respecto del periodo a 30 de junio 2024 cuyo saldo fue de \$32.058.506.051.

La cuenta contable de Litigios y demandas representa el valor estimado determinado a valor presente de las obligaciones probables, derivadas de procesos judiciales relacionados con aspectos legales, laborales, contractuales, entre otros. Las estimaciones presentaron una disminución significativa de acuerdo con la información reportada en SIPROJ.

Notas del ingreso

Nota 29. Ingresos

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	140,974,092,920.80	116,565,320,658.00	24,408,772,262.80
4.1	Cr	Ingresos fiscales	52,332,249.80	24,999,896.00	27,332,353.80
4.2	Cr	Venta de bienes			0.00
4.3	Cr	Venta de servicios			0.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones			0.00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	121,557,211,945.00	115,903,058,806.00	5,654,153,139.00
4.8	Cr	Otros ingresos	19,364,548,726.00	637,261,956.00	18,727,286,770.00

Dentro de esta cuenta se incluyen los grupos que representan flujos de entrada de recursos generados por la Secretaría Distrital de Gobierno. Los ingresos que registra la entidad provienen de las multas impuestas por la Administración a funcionarios, exfuncionarios y contratistas, así como los comparendos ambientales, los cuales son recaudados por la Dirección Distrital de Tesorería. Así mismo, incluye los reintegros por valores no ejecutados de los contratos, sobrantes de almacén, pago de responsabilidades fiscales, información que refleja el resultado del análisis y conciliación efectuado con los grupos de giros y presupuesto de la Dirección Financiera.

La cuenta de otros ingresos presenta el mayor impacto en las variaciones del periodo 2024 a 2025, la cual está representada por la reversión de las provisiones correspondiente a los procesos en contra de la entidad. Lo anterior con ocasión al cambio de estado o finalización del proceso con valor en ceros registrado en la plataforma SIPROJ. En este orden, la cuenta contable “otros Ingresos” tiene un valor en libros de \$19.364.548.726, presentando un aumento del 96.70% respecto al periodo con corte al 30 de junio de 2024 cuyo saldo fue de \$637.261.956.

ESTADO DE RESULTADOS				
		2025	2024	VARIACIÓN
INGRESOS				
OPERACIONALES				
48	OTROS INGRESOS	18.699.240.380,00	39.929.738,00	18.659.310.642,00
4802	FINANCIERO	116.044,00	34.308.852,00	-34.192.808,00

	REVERSION DE LAS PARTIDAS POR DETERIORO	20.064.911,00	5.620.886,00	14.444.025,00
4830	DE VALOR			
	REVERSION DE	18.679.059.425,00	0,00	18.679.059.425,00
4831	PROVISIONES			
	INGRESOS NO OPERACIONALES			
48	OTROS INGRESOS	665.308.346,00	597.332.218,00	67.976.128,00
4808	OTROS INGRESOS	665.308.346,00	597.332.218,00	67.976.128,00
				0,00
TOTOL OTROS INGRESOS		19.364.548.726,00	637.261.956,00	18.727.286.770,00

En el estado de resultados en los ingresos operacionales la cuenta 4831 de otros ingresos reversión de provisiones presenta el mayor impacto en las variaciones del periodo 2024 a 2025, está representada por la reversión de las provisiones de los procesos en contra de la entidad por cambio de estado o finalización del proceso con valor en ceros; la cual tiene un valor en libros de \$18.679.059.425, presentando un aumento del 100% respecto del periodo anterior.



Firmado
digitalmente por
QUINTERO ARDILA
GUSTAVO ALBERTO
Fecha: 2025.07.28
16:29:37 -05'00'

GUSTAVO QUINTERO ARDILA
Secretario Distrital de Gobierno
CC. 80.039.399



FABIO ANDRÉS BUSTOS ARDILA
Director Financiero SDG
CC. 1.019.014.810



CIELO BARRETO MANCERA
Contadora SDG
CC. 39.582.223 – TP.187169-T