

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	7
2.1. Bases de medición	7
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	7
2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable	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
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	8
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	13
Composición	13
7.1. Ingresos No Tributarios	14
NOTA 9. INVENTARIOS.....	15
Composición	15
9.1. Bienes y servicios	15
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16
Composición	16
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	17
10.1.1. PPE - MUEBLES ENTREGADOS O RECIBIDOS TERCEROS	18
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles	19

10.2.1. PPE - INMUEBLES ENTREGADOS O RECIBIDOS TERCEROS	20
10.3. Construcciones en curso	21
10.4. Estimaciones	21
NOTA 11 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	23
Composición	23
11.1. Bienes de uso público (BUP)	24
11.3.1 DEPRECIACIÓN - LÍNEA RECTA	25
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	26
Composición	26
14.1. Detalle saldos y movimientos	27
14.2. Revelaciones adicionales	28
14.2.1 Estimaciones.....	28
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	29
Composición	29
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	30
Composición	30
21.1. Revelaciones generales	32
NOTA 23. PROVISIONES	33
Composición	33
23.1. Litigios y demandas	33
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	34
25.2 Pasivos contingentes	34
25.2.1 Revelaciones generales de pasivos contingentes.....	35
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	36
26.1. Cuentas de orden deudoras	36
26.2. Cuentas de orden acreedoras.....	36
NOTA 27. PATRIMONIO.....	37
Composición	37
27.1. Movimiento cuenta Resultados de Ejercicios anteriores	38
NOTA 28. INGRESOS	39
Composición	39

28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	40
28.2.	Otros ingresos	40
NOTA 29.	GASTOS	41
	Composición	41
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas.....	42
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	43
29.2.1	Deterioro – Activos financieros y no financieros	43
29.3.	Transferencias y subvenciones	44
29.4.	Gasto público social.....	44
29.5.	Otros gastos	45

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 Secretaria 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 23 de diciembre del 2024 *“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 2024; 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 2024
- Estado de Resultados — Corte a diciembre 31 de 2024
- Estado de Cambios en el Patrimonio De enero 1 a diciembre 31 de 2024
- Notas a los Estados Financieros De enero 1 a diciembre 31 de 2024
- Certificación de Estados Financieros Corte a diciembre 31 de 2024

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 No SDH-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 2024, 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 23 de diciembre del 2024 Art 11 Literal b tiene la facultad de solicitar cambio de la información financiera,

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. 122 del 30 de junio de 2023 “Actualización de la guía para la estimación del deterioro de las cuentas por cobrar incorporando la estimación de pérdidas crediticias esperadas” la cual es emitida por la Contadora General de Bogotá D.C. Para el cálculo de este 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. 135 del 13 de diciembre de 2024. 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 2024 se hizo uso de la cuenta 3109 para corrección de errores de las vigencias 2023 los cuales son detallados en la Nota 27 Patrimonio. Se realizan correcciones por los siguientes conceptos:

- a. Ajuste por comisión y gravamen del convenio ERU a corte 31 de diciembre del 2023 de la cuenta 192603 por valor de \$28.362.046.58.
- b. Ajuste por rendimientos financieros por parte de la fiducia del convenio con la ERU a corte de diciembre 31 del 2023 de la cuenta 192603 por valor de \$2.081.908.717.12
- c. Ajuste por sanción parcial de cumplimiento del contrato de obra 137-2019 según resolución 156 del 12 de diciembre del 2023 de la cuenta 138490 por valor de \$13.494.385.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

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

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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

La política contable aplicable al Fondo de Desarrollo Local de 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 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 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
FDL MARTIRES | Pesos

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24			dic-23			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
13 - CUENTAS POR COBRAR	48.776.886,37	268.004.284,52	316.781.170,89	47.789.326,00	343.822.732,75	391.612.058,75	(74.830.887,86)
1311 - CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	47.789.326,00	268.692.241,96	316.481.567,96	47.789.326,00	788.389.181,96	836.178.507,96	(519.696.940,00)
1384 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR	987.560,37	452.413.997,51	453.401.557,88		434.668.265,07	434.668.265,07	18.733.292,81
1386 - DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(453.101.954,95)	(453.101.954,95)		(879.234.714,28)	(879.234.714,28)	426.132.759,33
138614 - Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		(131.266.464,44)	(131.266.464,44)		(574.707.154,47)	(574.707.154,47)	443.440.690,03
138690 - Otras cuentas por cobrar		(321.835.490,51)	(321.835.490,51)		(304.527.559,81)	(304.527.559,81)	(17.307.930,70)

(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 constituya el título ejecutivo establecido en el artículo 4° del Decreto 289 del 2021, 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, donde existen tres multas que están en proceso de revisión para cierre del expediente o traslado a

cobra coactivo proceso que se terminara en la vigencia 2025.

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, donde existan 36 multas que están en su proceso jurídico es importante resaltar que en la vigencia 2024 se emitió la resolución 140 del 15 de noviembre del 2024 para depurar 17 multas de acuerdo con las fichas entregadas por la oficina de cobro coactivo de acuerdo con las causales de depuración.

7.1. Ingresos No Tributarios

Anexo 7.2.

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR INGRESOS NO TRIBUTARIOS FDL MARTIRES Pesos						
Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES					
Periodo Actual:	2024.12					
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar					
Escala:	Pesos					
Los valores a ingresar deben ser en Pesos						
CONCEPTOS		dic-24	Saldo inicial por deterioro	Gasto por deterioro en la vigencia	Reversiones de deterioro	Valor de deterioro acumulado
1311 - CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		316.481.567,96	(574.707.154,47)	(9.074.811,97)	457.611.277,15	(126.170.689,29)
1384 - Otras Cuentas por Cobrar		453.401.557,88	(304.527.559,81)	(22.403.705,85)	0,00	(326.931.265,66)
138432 - Responsabilidades fiscales		148.975.215,00	(304.527.559,81)	(22.403.705,85)		(326.931.265,66)
138435 - Otros intereses de mora		303.438.782,51				0,00
138490 - Saldos - Otras cuentas por cobrar		987.560,37				0,00
1385 - Cuentas por cobrar de difícil recaudo		0,00	0,00	0,00	0,00	(126.170.689,29)
Total		769.883.125,84	(879.234.714,28)	(31.478.517,82)	457.611.277,15	(453.101.954,95)
			1396 sin 138613	5347 sin 534713		1396 sin 138613
			Saldo Inicial	Saldo Final		Saldo Final
			dic-23	dic-24		dic-24
			(879.234.714,28)	31.478.517,82		(453.101.954,95)
			(879.234.714,28)	31.478.517,82		(453.101.954,95)
Diferencia con CGN			0,00	0,00	Diferencia con CGN	0,00

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

Durante el periodo 2024 se reconoció el deterioro de 25 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 01/03/205 y 1987 del 09/11/2007; para las situaciones descritas se aplicó la tasa TES del 10.28% de acuerdo lo establecido en la Carta Circular No. 135 del 13 de diciembre de 2024 emitida por la Contadora General de Bogotá.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

NOTA 9 INVENTARIOS COMPOSICIÓN FDL MARTIRES | Pesos

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
15 - INVENTARIOS	4.100.000,00	184.123.618,00	(180.023.618,00)
1510 - MERCANCIAS EN EXISTENCIA	4.100.000,00	184.123.618,00	(180.023.618,00)

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

De acuerdo con memorando 20236420007533 del 30 de noviembre del 2023 se solicitó ingreso de la factura A100 del contratista Fundación otro rollo social por valor de \$4.100.000 para dotación de cultura ciudadana, pendientes de realizar la asignación.

9.1. Bienes y servicios

Anexo 9.1

NOTA 9 INVENTARIOS DETALLE DE INVENTARIOS, BIENES Y SERVICIOS FDL MARTIRES Pesos							
Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES						
Periodo Actual:	2024.12						
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar						
Cifras en:	Pesos						
Los valores a ingresar deben ser en Pesos							
		dic-24					
	Saldo Final	Deterioro de Inventarios					
CUENTAS		Saldo Inicial por Deterioro	Deterioro en la Vigencia	Justos con impacto al patrimonico	Baja en cuentas	Reversiones de deterioro	Saldo de deterioro acumulado
1510 - MERCANCIAS EN EXISTENCIA	4.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Inventarios	4.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						dic-24	
						Saldo Final	
						1580	
						Saldo CGN 1580	
						Diferencia con CGN	0,00

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

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

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

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
16 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	31.041.117.067,96	28.489.239.207,25	2.551.877.860,71
1605 - TERRENOS	2.655.731.483,00	2.655.731.483,00	0,00
1615 - CONSTRUCCIONES EN CURSO	25.277.019.204,66	22.529.495.539,25	2.747.523.665,41
1637 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	357.256.392,00	328.985.583,00	28.270.809,00
1640 - EDIFICACIONES	2.847.144.140,00	2.847.144.140,00	0,00
1655 - MAQUINARIA Y EQUIPO	170.651.725,00	170.651.725,00	0,00
1665 - MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	185.009.847,00	210.964.556,00	(25.954.709,00)
1670 - EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	191.451.828,00	206.927.466,00	(15.475.638,00)
1675 - EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	648.331.357,00	658.831.357,00	(10.500.000,00)
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)	(1.304.966.491,70)	(1.132.980.225,00)	(171.986.266,70)
1685 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)	(1.304.966.491,70)	(1.132.980.225,00)	(171.986.266,70)
168501 - Edificaciones	(437.997.408,00)	(374.928.732,00)	(63.068.676,00)
168504 - Maquinaria y equipo	(118.797.683,00)	(99.594.131,00)	(19.203.552,00)
168506 - Muebles enseres y equipo de oficina	(138.662.250,00)	(124.700.172,00)	(13.962.078,00)
168507 - Equipos de comunicación y computación	(155.909.840,00)	(135.744.961,00)	(20.164.879,00)
168508 - Equipos de transporte tracción y elevación	(444.719.030,70)	(390.663.581,00)	(54.055.449,70)
168509 - Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	(8.880.280,00)	(7.348.648,00)	(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” \$2.747.523.665; 1-6-37 “Propiedad Planta Y Equipo no Explotados” \$ 28.270.809; En cuanto a construcciones en curso se encuentra que este valor corresponde al avance de la construcción de la sede de la Alcaldía Local de Los Mártires y en estudios y diseños para la casa de la cultura;

Por otra parte, la disminución de las cuentas 1-6-65 Muebles y Enseres y Equipo de Oficina, 1-6-70 Equipos de Comunicación y Computación, 1-6-75 Equipo de Transporte Tracción y Elevación; corresponden a bajas realizadas por obsolescencia de bienes.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

Anexo 10.1

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO PPE - MUEBLES FDL MARTIRES Pesos						
Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES <<< Doble Clic					
Periodo Actual:	2024.12					
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 TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	170.651.725,00	228.265.502,00	658.831.357,00	246.672.712,00	13.487.583,00	1.317.908.879,00
(+) ENTRADAS (DB):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras entradas de bienes muebles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) SALIDAS (CR):	0,00	(9.622.944,00)	0,00	(14.036.594,00)	0,00	(23.659.538,00)
Baja cuentas (incluye trasladado en vigencia cuentas orden)		(9.622.944,00)		(14.036.594,00)		(23.659.538,00)
Otras salidas de bienes muebles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	170.651.725,00	218.642.558,00	658.831.357,00	232.636.118,00	13.487.583,00	1.294.249.341,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	170.651.725,00	218.642.558,00	658.831.357,00	232.636.118,00	13.487.583,00	1.294.249.341,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	(118.797.683,00)	(155.909.840,00)	(444.719.030,70)	(138.662.250,00)	(8.880.280,00)	(866.969.083,70)
Saldo Inicial de la Depreciación	(99.594.131,00)	(135.744.961,00)	(390.663.581,00)	(124.700.172,00)	(7.348.648,00)	(758.051.493,00)
SI Depreciación Directa	(99.594.131,00)	(135.744.961,00)	(390.663.581,00)	(124.700.172,00)	(7.348.648,00)	(758.051.493,00)
No Aplica Concepto	(99.594.131,00)	(135.744.961,00)	(390.663.581,00)	(124.700.172,00)	(7.348.648,00)	(758.051.493,00)
+ Gasto Depreciación aplicada en la vigencia	(19.203.552,00)	(29.787.823,00)	(54.055.449,70)	(24.739.314,00)	(1.531.632,00)	(129.317.770,70)
Gasto Depreciación Directa	(19.203.552,00)	(29.787.823,00)	(54.055.449,70)	(24.739.314,00)	(1.531.632,00)	(129.317.770,70)
-Retiro Depreciación acumulada por baja en cuentas vigencia		9.622.944,00		10.777.236,00		20.400.180,00
DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	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
SI Deterioro Directo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SI Det. Ind.(Subcitas:169504,169520,169522 hasta 169525)						
+ Gasto Deterioro aplicado en la vigencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gasto Deterioro Directo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALOR EN LIBROS(Saldo final - DA - DE)	51.854.042,00	62.732.718,00	214.112.326,30	93.973.868,00	4.607.303,00	427.280.257,30
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	69,61%	71,31%	67,50%	59,60%	65,84%	66,99%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0%
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
USO O DESTINACIÓN	170.651.725,00	218.642.558,00	658.831.357,00	232.636.118,00	13.487.583,00	1.294.249.341,00
+En servicio	170.651.725,00	191.451.828,00	648.331.357,00	185.009.847,00	13.487.583,00	1.208.932.340,00
+No explotados		27.190.730,00	10.500.000,00	47.626.271,00		85.317.001,00
+En mantenimiento						0,00
+En Bodega	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REVELACIONES ADICIONALES						
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO						0,00
Saldo Final CGN	170.651.725,00	218.642.558,00	658.831.357,00	232.636.118,00	13.487.583,00	
Diferencia con CGN	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)

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 (\$170.651.725) representado en 7 elementos; una depreciación acumulada de (\$118.797.683).

- Equipos de comunicación y Computación (Cuentas 1-6-37-10, 1-6-70-01 y 1-6-70-02). Registra un valor de (\$ 218.642.558) representado en 34 elementos tecnológicos para uso de los funcionarios y contratistas y 4 elementos en bodega para ser asignados por el cambio de contratistas; La depreciación acumulada registra un valor de (\$ 155.909.840).
- Equipos de Transporte, Tracción y Elevación (Cuenta 1-6-75-02), registra un valor de (\$ 658.831.357) representados en 6 elementos los cuales constituyen el parque automotor de la entidad; una depreciación de (\$ 444.719.030.70)
- Muebles enseres y equipo de oficina (Cuentas 1-6-65-01, 1-6-65-02), registra un valor de (\$232.636.118) representado en 27 elementos de los cuales 2 son en contrato de comodato y 25 están al servicio administrativo; la depreciación acumulada está en (\$ 138.662.250).
- 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 está en (\$8.880.280)

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 Estanzuela Central - Los Mártires	Comodato	CMD-79-2017	5 AÑOS - PRORROGA 3 AÑOS	\$ 5.003.083
	CAMARA DE VIDEO PLACA: 131985 MARCA: PANASONIC	Jac Del Barrio La Estanzuela Central - Los Mártires	Comodato	CMD-79-2017	5 AÑOS - PRORROGA 3 AÑOS	\$ 2.307.984

(Remítase al anexo Excel para observar la plantilla completa)

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 el valor total de los terrenos es de \$2.927.670.874 y edificaciones \$2.847.144.140 sé destaca además que la depreciación acumulada de las edificaciones al finalizar la vigencia 2024 fue de (\$437.997.408). 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 finalice los estudios y diseños y su posterior construcción.

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 VICTORIONO 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 18B No.22D 40	SECRETARIA INTEGRACION SOCIAL	COMODATO	8608-2023	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: 50C151022 DIRECCION: CRA 18B No.22D 40	SECRETARIA INTEGRACION SOCIAL	COMODATO	8608-2023	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 VICTORIONO 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 3 entidades Distritales (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 2024	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	25.277.019.205	0	25.277.019.205		
161501	Edificaciones	25.277.019.205	0	25.277.019.205		
1615	sede alcaldía	24.905.737.354,66		24.905.737.355	55%	30/04/2025
	estudios y diseños casa de la cultura	371.281.850,00		371.281.850	95%	31/01/2025

(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 55.41% del valor total del convenio que asciende a \$44.948.714.427.97 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, es de aclarar que la ejecución física La información presentada corresponde al corte reportado por la Empresa de Renovación Urbana a corte 31 de octubre del 2024.
- La Realización de los estudios y diseños para el edificio de la casa de la cultura de la Localidad de los Mártires derivado del convenio interadministrativo 177 del 2022 celebrado con la universidad Francisco José de Caldas cuyo valor del convenio es de \$390.823.000 el porcentaje de ejecución es de 95%, de este estudio se deriva la construcción de la casa de cultura que se estima en un valor de \$2.500.000.000, posiblemente contratado en el año 2025 debido a que esta pendiente la licencia de construcción y debió quedar como un proceso en curso presupuestado en la vigencia 2025.

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 2024 no se han presentado cambios en la estimación de los costos estimados de desmantelamiento, así como el cambio en el método de depreciación.

Es importante mencionar que en la vigencia 2023 se realizó el contrato de prestación de servicios FDLM-216-2023 (85509) con el objeto de “REALIZAR LA VERIFICACION Y MEDICION POSTERIOR, DETERIORO, MODIFICACIÓN DE LA VIDA ÚTIL DE LOS BIENES DE PROPIEDAD DE LA ALCALDIA LOCAL DE LOS MÁRTIRES” no obstante, por inconvenientes del contratista este no fue ejecutado en su totalidad, pero con la información que entrego el contratista se logró evidenciar que no hay índices de deterioro en los elementos, y la verificación de los bienes se realizó con contratistas naturales del área de almacén.

Por otro lado en la vigencia de 2024 se suscribió un contrato por el FDLM 350-2024 que tiene por objeto “REALIZAR LA VERIFICACION Y MEDICION POSTERIOR, DETERIORO, MODIFICACIÓN DE LA VIDA ÚTIL DE LOS BIENES DE PROPIEDAD DE LA ALCALDIA LOCAL DE LOS MÁRTIRES” suscrito con la firma SUBASTAS, AVALUOS, INVENTARIOS E INVERSIONES SAS el cual será ejecutado en la vigencia 2025 y en el momento que entregue el informe final se realizarán los ajustes a que allá lugar, los cuales se proyectan para el segundo trimestre del 2025.

Anexo 10.4.1

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO ESTIMACIONES - DEPRECIACIÓN LINEA RECTA FDL MARTIRES			
Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES	<<< Doble Clic	
Periodo Actual:	2024.12		
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar		
Resumen			
		dic-24	
		210111001014 - FDL MARTIRES	
		Años de Vida Útil	
		Mínimo	Máximo
	MUEBLES		
	1655 - Maquinaria y equipo	4,25	15,00
	1670 - Equipos de comunicación y computación	3,50	10,00
	1675 - Equipos de transporte, tracción y elevación	2,00	10,10
	1665 - Muebles, enseres y equipo de oficina	3,00	10,00
	1680 - Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	8,00	9,00
	Otros bienes muebles	4,00	11,00
	INMUEBLES		
	1640 - Edificaciones	20,83	50,00
Mínimo			
		dic-24	
		210111001014 - FDL MARTIRES	
		Años de Vida Útil	
		Mínimo	
	CUENTAS	Mínimo	Mínimo
	MUEBLES		
	1655 - Maquinaria y equipo	4,25	4,25
	1670 - Equipos de comunicación y computación	3,50	3,50
	1675 - Equipos de transporte, tracción y elevación	2,00	2,00
	1665 - Muebles, enseres y equipo de oficina	3,00	3,00
	1680 - Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	8,00	8,00
	Otros bienes muebles	4,00	4,00
	INMUEBLES		
	1640 - Edificaciones	20,83	20,83
Máximo			
		dic-24	
		210111001014 - FDL MARTIRES	
		Años de Vida Útil	
		Máximo	
	CUENTAS	Máximo	Máximo
	MUEBLES		
	1655 - Maquinaria y equipo	15,00	15,00
	1670 - Equipos de comunicación y computación	10,00	10,00
	1675 - Equipos de transporte, tracción y elevación	10,10	10,10
	1665 - Muebles, enseres y equipo de oficina	10,00	10,00
	1680 - Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	9,00	9,00
	Otros bienes muebles	11,00	11,00
	INMUEBLES		
	1640 - Edificaciones	50,00	50,00

(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 PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

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

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
17 - BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	8.243.843.778,00	9.994.692.882,00	(1.750.849.104,00)
1710 - BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	19.097.087.496,00	19.097.087.496,00	0,00
1785 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERV (CR)	(10.853.243.718,00)	(9.102.394.614,00)	(1.750.849.104,00)
1785 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERV (CR)	(10.853.243.718,00)	(9.102.394.614,00)	(1.750.849.104,00)
178501 - Red carretera	(10.478.525.823,00)	(8.842.876.071,00)	(1.635.649.752,00)
178505 - Parques recreacionales	(374.717.895,00)	(259.518.543,00)	(115.199.352,00)

(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			
BIENES DE USO PÚBLICO (BUP)			
FDL MARTIRES Pesos			
Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES		
Periodo Actual:	2024.12		
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar		
Cifras en:	Pesos		
	Los valores a ingresar deben ser en Pesos		
CONCEPTOS / CUENTAS	BUP EN SERVICIO	TOTAL	
SALDO INICIAL (01-ene)	19.097.087.496,00	19.097.087.496,00	
(+) ENTRADAS (DB):	0,00	0,00	
Otras entradas BUP	0,00	0,00	
(-) SALIDAS (CR):	0,00	0,00	
Otras salidas BUP	0,00	0,00	
=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	19.097.087.496,00	19.097.087.496,00	
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	
=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	19.097.087.496,00	19.097.087.496,00	
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	(10.853.243.718,00)	(10.853.243.718,00)	
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	(9.102.394.614,00)	(9.102.394.614,00)	
+ Gasto Depreciación aplicada en la vigencia	(1.750.849.104,00)	(1.750.849.104,00)	
- DETERIORO ACUMULADO (DE)	0,00	0,00	
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,00	0,00	
+ Gasto Deterioro aplicado en la vigencia	0,00	0,00	
-Reversión de deterioro acumulado en la vigencia.		0,00	
-Retiro Deterioro acumulado por baja en 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 - DA - DE)	8.243.843.778,00	8.243.843.778,00	
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-56,83%	-56,83%	
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00%	0,00%	
EFFECTO EN RESULTADO POR BAJA EN CUENTAS		0,00	
Ingresos		0,00	
Gastos		0,00	
	1710 - BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO		
Saldo Final CGN Costo de Bienes	19.097.087.496,00		
Diferencia con CGN	0,00		
	1785		
Saldo Final CGN Cuentas	(10.853.243.718,00)		
Saldo Final CGN Depreciación Bienes	(10.853.243.718,00)		
Diferencia con CGN	0,00		
	1790		
Saldo Final CGN Cuentas			
Saldo Final CGN Deterioro de Bienes	0,00		
Diferencia con CGN	0,00		

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

11.3.1 DEPRECIACIÓN - LÍNEA RECTA

NOTA 11			
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES			
ESTIMACIONES - DEPRECIACIÓN LINEA RECTA			
FDL MARTIRES			
Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES	<<< Doble Clic	
Periodo Actual:	2023.12		
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar		
Resumen			
		dic-23	
		210111001014 - FDL MARTIRES	
		Años de Vida Útil	
		Mínimo	Máximo
	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO		
	171001 - Red carretera	5,00	15,00
	171005 - Parques recreacionales	5,00	5,00
	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONCESIÓN		
	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONCESIÓN		
	BUP ARTE Y CULTURA		
Mínimo			
		dic-23	
		210111001014 - FDL MARTIRES	
		Años de Vida Útil	
		Mínimo	Mínimo
	CUENTAS		
	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO		
	171001 - Red carretera	5,00	5,00
	171005 - Parques recreacionales	5,00	5,00
	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO CONCESION		
	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES		
	BUP ARTE Y CULTURA		
Máximo			
		dic-23	
		210111001014 - FDL MARTIRES	
		Años de Vida Útil	
		Máximo	Máximo
	CUENTAS		
	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO		
	171001 - Red carretera	0,00	15,00
	171005 - Parques recreacionales	5,00	5,00
	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO CONCESION		
	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES		
	BUP ARTE Y CULTURA		
		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)

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.

Es importante mencionar que en la vigencia 2024 se realizó una verificación por parte del área de infraestructura y visita técnica a los segmentos viales y del parque de acuerdo con memorando 20246420009973 del 22 de noviembre del 2024 dando un porcentaje aproximado de 5.4% anual lo cual no es el mismo cálculo realizado por el aplicativo, por lo anterior se determinó realizar una justificación de esto y llevarlo al comité de inventarios para considerar cambiar o no la depreciación de estos bienes proyectado para el primer trimestre de la vigencia 2025.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

NOTA 14
ACTIVOS INTANGIBLES
COMPOSICIÓN
FDL MARTIRES | Pesos

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	9.556.368,00	(9.556.368,00)
1970 - ACTIVOS INTANGIBLES	58.310.000,00	58.310.000,00	0,00
1975 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(58.310.000,00)	(48.753.632,00)	(9.556.368,00)

(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 el cual ha sido amortizado en un 100%,

que de acuerdo con el comité de inventario realizado el 26 de noviembre del 2024 donde se tomó la decisión de dar la baja en cuenta está pendiente de realizar el acto administrativo correspondiente el cual quedara en el primer trimestre de la vigencia 2025.

14.1. Detalle saldos y movimientos

NOTA 14				
ACTIVOS INTANGIBLES				
DETALLES SALDOS Y MOVIMIENTOS				
FDL MARTIRES Pesos				
Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES			
Periodo Actual:	2024.12			
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar			
Cifras en:	Pesos			
Los valores a ingresar deben ser en Pesos				
	CONCEPTOS / CUENTAS	SOFTWARE	OTROS	TOTAL
	SALDO INICIAL (01-ene)	58.310.000,00		58.310.000,00
	(+) ENTRADAS (DB):	0,00	0,00	0,00
	Otras entradas de intangibles	0,00	0,00	0,00
	(-) SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00
	Otras salidas de intangibles	0,00	0,00	0,00
	=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	58.310.000,00	0,00	58.310.000,00
	+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00
	=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	58.310.000,00	0,00	58.310.000,00
	- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	(58.310.000,00)	0,00	(58.310.000,00)
	Saldo inicial de la amortización acumulada	(48.753.632,00)	0,00	(48.753.632,00)
	+ Gasto de Amortización aplicada vigencia	(9.556.368,00)	0,00	(9.556.368,00)
	- DETERIORO ACUMULADO (DE)	0,00	0,00	0,00
	Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,00	0,00	0,00
	+ Gasto Deterioro aplicado vigencia	0,00	0,00	0,00
	=VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0,00	0,00	0,00
	% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-100,00%	0,00%	-100,00%
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00%	0,00%	0,00%
		SOFTWARE	OTROS	
	Saldo Final CGN Costo Activos Intangibles	58.310.000,00		
	Diferencia con CGN	0,00	0,00	
		SOFTWARE	OTROS	
	Saldo Final CGN Amortización Activos Intangibles	(58.310.000,00)		
	Diferencia con CGN	0,00	0,00	
		SOFTWARE	OTROS	
	Saldo Final CGN Deterioro Intangibles			
	Diferencia con CGN	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

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES	<<< Doble Clic									
Periodo Actual:	2024.12										
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar										
Cifras en:	Pesos										
Los valores a ingresar deben ser en Pesos											
dic-24											
CONCEPTOS / CUENTAS	MARCAS	PATENTES	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARE	AI EN FASE DE DESARROLLO	AI EN CONCESIÓN	OTROS INTANGIBLES	TOTAL	
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.310.000,00	0,00	0,00	0,00	58.310.000,00	
+Vida útil indefinida						58.310.000,00				58.310.000,00	
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
+Ingresos (utilidad)											0,00
-Gastos (pérdida)											0,00
DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Gastos afectados durante la vigencia											0,00

Saldo Final dic-24	MARCAS	PATENTES	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARE	AI EN FASE DE DESARROLLO	AI EN CONCESIÓN	OTROS INTANGIBLES	Total
Saldo Final CGN						58.310.000,00				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

(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:	2024.12		
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar		
Resumen			
		dic-24	
		210111001014 - FDL MARTIRES	
		Años de Vida Útil	
	CUENTAS	Mínimo	Máximo
Mínimo	197008 - Software	2,00	2,00
		dic-24	
		210111001014 - FDL MARTIRES	
		Años de Vida Útil	
	CUENTAS	Mínimo	Mínimo
Máximo	197008 - Software	2,00	2,00
		dic-24	
		210111001014 - FDL MARTIRES	
		Años de Vida Útil	
	CUENTAS	Máximo	Máximo
	197008 - Software	2,00	2,00

(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 de los cuales a 31 de diciembre lleva 24 meses

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

Anexo 16

NOTA 16
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
COMPOSICIÓN
FDL MARTIRES | Pesos

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES
Periodo Actual:	2023.12
Periodo Anterior:	2022.12
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-23			dic-22			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
1906 - AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS			44.443.993.570,00	182.298.675,00		182.298.675,00	(182.298.675,00)
1908 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	44.443.993.570,00		44.443.993.570,00	31.928.342.551,00		31.928.342.551,00	12.515.651.019,00
1926 - DERECHOS EN FIDEICOMISO	20.547.586.310,33		20.547.586.310,33	25.445.246.999,77		25.445.246.999,77	(4.897.660.689,44)
Total	64.991.579.880,33	0,00	64.991.579.880,33	57.555.888.225,77	0,00	57.555.888.225,77	7.435.691.654,56

(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:

- 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 2024 con un valor de \$34.368.948.521
 - Se registra los intereses generados por el convenio 1292/2012 quedando un valor de \$7.142.450.740 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 administrativamente para proceder a su liquidación, por otro lado es importante mencionar que se envió un oficio con radicado 20246420344301 del 13

de noviembre del 2024 solicitando la información necesaria frente a ejecución de obra, balance definitivo de obra y saldos de los recursos aportados.

- Se registra los convenios suscritos con la Fundación Gilberto Álzate N. 446 del 2022 y 122 del 2023 arrojando un saldo de \$170 y \$119.866 respectivamente conciliados con la entidad y pendientes de su liquidación.
 - Se registra el convenio suscrito con la secretaria distrital de cultura recreación y deporte 122 del 2023 arrojando un saldo \$ 215.855 conciliado con la entidad y pendiente de liquidación.
 - Se registra convenios suscritos con la secretaria de integración social 3 del 2023 y 129 del 2024 arrojando un saldo \$69.500.000 y \$21.386.000 respectivamente conciliados con la entidad el primero pendiente de la resolución y devolución del saldo no ejecutado y el segundo pendiente de liquidación, y
 - Se registra los convenios 2267/2021, 125 del 2022, 134 del 2023 y 188 del 2024 suscritos con la agencia Distrital para la educación superior la ciencia y la tecnología ATENEA arrojando un saldo \$812.179.532, \$952.846.362, \$1.314.48.301 y \$1.422.000.000 respectivamente conciliados 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, en la vigencia 2024 se tuvo inconvenientes para recopilar la información mensualmente, debido al cambio de administración, pero a pesar de esto se logra en el mes de diciembre del 2024 obtener información a corte de obra del mes de octubre del 2024, fue aplazada la entrega de la sede de la alcaldía que estaba programada para septiembre del 2024 de acuerdo con el cronograma presentado por la ERU la entrega se realizara en Abril del 2025.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

NOTA 21
CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN
FDL MARTIRES | Pesos

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24			dic-23			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
24 - CUENTAS POR PAGAR	1.757.350.774,00		1.757.350.774,00	1.511.839.993,00		1.511.839.993,00	245.510.781,00
2401 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.754.789.370,00		1.754.789.370,00	1.510.498.219,00		1.510.498.219,00	244.291.151,00
2436 - RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2.561.404,00		2.561.404,00	1.341.774,00		1.341.774,00	1.219.630,00

(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



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; con un saldo de \$83.476.954 que corresponde a los siguientes contratos causado: Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá cuenta 12053734265 y cuenta 8469060; Leonardo Guerra Ramírez contrato 298; Juliana Zapata Zuleta contrato 125; Cristhian David Torres Martínez contrato 179; Michael Adolfo Marín Calderón contrato 195; Distribuidora de Productos para oficina surtido SAS contrato 202; Wilford Méndez Rojas contrato 131, Natalia Stefania Becerra Montañó contrato 53 y Oficiar SAS contrato 121.
 - 240102 proyectos de Inversión; con un saldo de \$1.671.312.416 corresponde a los siguientes contratos causados: Fundación de la ciencia y la tecnología global contrato 183; Fundación Social vive Colombia contrato 176; Carlos Alberto Pinzón Molina contrato 210; Security video equipment SAS contrato 217; Jorge Roberto Diaz contrato 279; Asociación afrocultural Neftalí Mosquera contrato 181; Fundación para el desarrollo sociocultural deportivo y comunitario FUNDESCO contratos 164; Subred Integrada de Oriente E.S.E contrato 146; Impecos SAS contrato 200; Fabrica Nacional de Autopartes SA FANALCA contrato 241 ; Dicoín ingenieros SAS contrato 163; Dirección y Gestión de proyectos SAS contrato 214; GN Generación de Negocios SAS contrato 208 y 219; Arintia Group SAS contrato 103287; Unión Temporal Mártires Artística y cultural contrato 145; Luis Alejandro Arias Reyes contrato 193; Andrés David Pérez Galvis contrato 31; Jean Cristy Corredor contrato 133; Liseth Camila Aguilar Galeano contrato 26; Natalia Geraldine Gómez Caicedo contrato 264, Francisco Camilo Porras Nieto contrato 243 y Cristian Joan Flórez Panqueva contrato 242.

Con la anterior se demuestra que se causaron la entrega de bienes y servicios efectivamente entregados en la vigencia 2024 independiente del pago,

- 2436 retención en la fuente e impuesto de timbre: Se contabilizan las retenciones causadas en a la subcuenta 243605 Retención de servicios por valor de \$ 318.728 del contrato de Luis Alejandro Arias Reyes contrato 193; la subcuenta 243606 retención de Arriendo por valor de \$101.745 del contrato de Juliana Zapata Zuleta contrato 125;

subcuenta 243608 Retención de Compras por valor de \$373.451 del contrato de Luis Alejandro Arias Reyes contrato 193; 243615 Retención de trabajo por valor de \$394.205 en los contratos de Michel Adolfo Marín Calderón contrato 128 y Wilford Méndez Rojas contrato 131; la subcuenta 243625 retención de Impuesto de ventas por valor de \$568.684 del contrato de Luis Alejandro Arias Reyes contrato 193 y la subcuenta 243627 Retención de impuesto de industria y comercio por compras por valor de \$804.591 en los contratos de Jorge Roberto Diaz contrato 279, Leonardo Guerra Ramírez contrato 298, Juliana Zapata Zuleta contrato 125, Cristhian David Torres Martínez contrato 179, Michael Adolfo Marín Calderón contrato 195, Andrés David Pérez Galvis contrato 31, Jean Cristy Corredor contrato 133, Luis Alejandro Arias Reyes contrato 193, Wilford Méndez Rojas contrato 131, Natalia Stefania Becerra Montaña contrato 53, Natalia Geraldine Gómez Caicedo contrato 264, Francisco Camilo Porras Nieto contrato 243, y Cristian Joan Flórez Panqueva contrato 242.

21.1. Revelaciones generales

Anexo 21.1

NOTA 21					
CUENTAS POR PAGAR					
DETALLE DE VALORES Y CONCEPTOS					
FDL MARTIRES Pesos					
Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES				
Periodo Actual:	2024.12				
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar				
Cifras en:	Pesos				
Los valores a ingresar deben ser en Pesos					
		Vencimiento	Saldos a cortes de vigencia		
		De 0 a 6 Meses	2024	2023	
	CUENTAS				Cuentas por Pagar 2024
	2401 - Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.754.789.370,00	1.754.789.370,00	1.510.498.219,00	1.754.789.370,00
	2436 - Retención en la fuente e impuesto de timbre	2.561.404,00	2.561.404,00	1.341.774,00	2.561.404,00
	Total Cuentas por Pagar	1.757.350.774,00	1.757.350.774,00	1.511.839.993,00	1.757.350.774,00
					Diferencia sobre CGN
					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)

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

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

NOTA 23 PROVISIONES COMPOSICIÓN FDL MARTIRES Pesos								
Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES							
Periodo Actual:	2024.12							
Periodo Anterior:	2023.12							
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar							
Cifras en:	Pesos							
		dic-24			dic-23			
CUENTAS	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Variación	
27 - PROVISIONES		13.053.064,00	13.053.064,00		12.372.261,00	12.372.261,00	680.803,00	
2701 - LITIGIOS Y DEMANDAS		13.053.064,00	13.053.064,00		12.372.261,00	12.372.261,00	680.803,00	

(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 probablemente puedan desprender recursos por lo cual se contabilizo esta provisión

23.1. Litigios y demandas

Anexo 23.1

NOTA 23 PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS FDL MARTIRES Pesos									
Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES								
Periodo Actual:	2024.12								
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar								
Cifras en:	Pesos								
Los valores a ingresar deben ser en Pesos									
		LDO DE LA VIGENCIA SEGUN EST							
CUENTAS	Saldo Inicial	Adición	Total	Menor A Un Año	Cantidad De Procesos	Valor Reembolso Esperado Asociado Con La Provisión	Valor CGN	Diferencia con CGN (Total)	Diferencia con CGN (Estimación de pagos)
270103 - Administrativas	12.372.261,00	680.803,00	13.053.064,00	13.053.064,00	1		13.053.064,00	0,00	0,00
2701 - LITIGIOS Y DEMANDAS	12.372.261,00	680.803,00	13.053.064,00	13.053.064,00					

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

Corresponde a un proceso según expedientes números 163/2015 de la CORPORACIÓN FUTURO DE COLOMBIA 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 la obligación en Probable proceso que tiene sentencia del Tribunal

administrativo de Cundinamarca-sección tercera del 5 de mayo del 2023 que según radicado 20241800115763 del 11 de abril del 2024 de la Directora Jurídica de la secretaría de Gobierno solicita el pago de esta, que de acuerdo con las siguientes razones no fue posible realizar el pago en el año 2024:

1. El pago del valor faltante por el FDLM conlleva un trabajo de tasación de intereses desde el año 2012 a la fecha y por lo tanto requiere de la experticia de un profesional con el que no se cuenta en la alcaldía local de los mártires, por lo tanto y debido a esto nos encontramos en la búsqueda de un profesional que garantice y certifique que la tasación quede de acuerdo a lo estipulado judicialmente.

2. Otra de las razones de facto es debido a que, según lo estipulado, la secretaría de gobierno y las demás alcaldías locales deben coordinar el pago judicial de la totalidad del valor plasmado en la sentencia, esto en razón a que si se hace de manera independiente el proceso no podría tener un cierre judicial completo y el FDLM seguiría respondiendo solidariamente.

Es menester informar que para el año 2025 se tiene proyectado coordinar el pago con los demás fondos de desarrollo local y la secretaría de gobierno, mediante el cual se brinde el cierre del expediente judicial y se busque el fin jurídico de la sentencia que finalmente es el pago y liquidación judicial del convenio 0908 de 2011.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.2 Pasivos contingentes

Anexo 25.2

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

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	VARIACIÓN
	SALDO FINAL	SALDO FINAL	
91 - PASIVOS CONTINGENTES	62.559.104,00	69.292.198,00	(6.733.094,00)
9120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	62.559.104,00	69.292.198,00	(6.733.094,00)

(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:	2024.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

Los valores a ingresar deben ser en Pesos

CUENTAS	dic-24		DETALLE DE INCERTIDUMBRES ASOCIADAS AL VALOR O FECHA
	VALOR EN LIBROS	CANTIDAD (PROCESOS O CASOS)	
91 - PASIVOS CONTINGENTES	62.559.104,00	2	
9120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	62.559.104,00	2	
912001 - Civiles			...
912002 - Laborales			...
912004 - Administrativos	62.559.104,00	2	...
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 dos procesos según expedientes números 317-2019 y 00238-2024 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 2 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:	2024.12			
Periodo Anterior:	2023.12			
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar			
Cifras en:	Pesos			
		dic-24	dic-23	
	CUENTAS	Saldo Final	Saldo Final	Variación
	81 - ACTIVOS CONTINGENTES			0,00
	82 - DEUDORAS FISCALES			0,00
	83 - DEUDORAS DE CONTROL	15.910.942,30	15.674.346,92	236.595,38
	8315 - BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	810.442,30	573.846,92	236.595,38
	8361 - RESPONSABILIDADES EN PROCESO	15.100.500,00	15.100.500,00	0,00
	89 - DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(15.910.942,30)	(15.674.346,92)	(236.595,38)
	8915 - DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(15.910.942,30)	(15.674.346,92)	(236.595,38)

(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

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS FDL MARTIRES Pesos				
Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES			
Periodo Actual:	2024.12			
Periodo Anterior:	2023.12			
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar			
Cifras en:	Pesos			
		dic-24	dic-23	
	CUENTAS	Saldo Final	Saldo Final	Variación
	91 - PASIVOS CONTINGENTES	62.559.104,00	69.292.198,00	(6.733.094,00)
	92 - ACREEDORAS FISCALES			0,00
	93 - ACREEDORAS DE CONTROL			0,00
	99 - ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(62.559.104,00)	(69.292.198,00)	6.733.094,00
	9905 - PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(62.559.104,00)	(69.292.198,00)	6.733.094,00

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

Corresponde a dos procesos según expedientes números 317-2019 y 00238-2024 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 2 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:	2024.12			
Periodo Anterior:	2023.12			
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar			
Cifras en:	Pesos			
		dic-24	dic-23	
	CUENTAS	Saldo Final	Saldo Final	Variación
	3 - PATRIMONIO	104.590.206.070,29	102.536.591.760,33	2.053.614.309,96
	31 - PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	104.590.206.070,29	102.536.591.760,33	2.053.614.309,96
	3105 - CAPITAL FISCAL	73.162.403.177,00	70.662.403.177,00	2.500.000.000,00
	3109 - RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	30.689.419.482,87	21.354.450.408,15	9.334.969.074,72
	3110 - RESULTADO DEL EJERCICIO	738.383.410,42	10.519.738.175,18	(9.781.354.764,76)
	32 - PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS			0,00
	33 - RESULTADOS CONSOLIDADOS DEL EJERCICIO			0,00
	34 - PARTICIPACION DE TERCEROS			0,00

(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.

La cuenta de capital fiscal presenta un incremento de \$2.500.000.000; en la cuenta resultado de ejercicios anteriores una variación de \$ 9.334.969.074.72 y la cuenta resultada del ejercicio tubo una disminución de \$9.781.354.764.76.

27.1. Movimiento cuenta Resultados de Ejercicios anteriores

Anexo 27.1

NOTA 27				
PATRIMONIO				
MANTENIMIENTO CUENTA RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
FDL MARTIRES Pesos				
Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES			
Periodo Actual:	2024.12			
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar			
Cifras en:	Pesos			
	Los valores a ingresar deben ser en Pesos			
Cuentas		Otros	2024	Descripción
			Movimiento Vigencia	
3109 - Saldo inicial resultados de ejercicios anteriores			21.354.450.408,15	
3110 - Reclasificación del Resultado de la Vigencia Anterior			10.519.738.175,18	
3109 - Distribución de excedentes financieros			(3.251.810.156,00)	
11 - AJUSTES POR EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00		0,00	
12 - AJUSTES POR INVERSIONES	0,00		0,00	
13 - AJUSTES POR CUENTAS POR COBRAR	13.494.385,00		13.494.385,00	
1384 - Otras cuentas por cobrar	13.494.385,00		13.494.385,00	...
14 - AJUSTES POR PRÉSTAMOS POR COBRAR	0,00		0,00	
15 - AJUSTES POR INVENTARIOS	0,00		0,00	
16 - AJUSTES POR PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	0,00		0,00	
17 - AJUSTES POR BIENES DE USO PÚBLICO E HIST. Y CULTU	0,00		0,00	
19 - AJUSTES POR OTROS ACTIVOS	2.053.546.670,54		2.053.546.670,54	
1926 - Derechos en fideicomiso	2.053.546.670,54		2.053.546.670,54	...
22 - AJUSTES POR EMISIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	0,00		0,00	
23 - AJUSTES POR PRÉSTAMOS POR PAGAR	0,00		0,00	
24 - AJUSTES POR CUENTAS POR PAGAR	0,00		0,00	
25 - AJUSTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0,00		0,00	
27 - AJUSTES POR PROVISIONES	0,00		0,00	
29 - AJUSTES POR OTROS PASIVOS	0,00		0,00	
3 - AJUSTES POR PATRIMONIO	0,00		0,00	
SALDO FINAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.067.041.055,54		30.689.419.482,87	
			dic-24	
			Movimiento Vigencia	
	3109 - RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		30.689.419.482,87	
	Diferencia con CGN		0,00	

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

La cuenta de resultados de ejercicios anteriores tuvo modificaciones durante la vigencia 2024 debido al registro de excedentes financieros, ajustes por sanción del contrato de obra 137-2019 según resolución 156 del 13 de diciembre del 2023 y derechos fiduciarios del convenio con la ERU para la construcción de la Sede de la Alcaldía Local contabilización de rendimientos y comisión a

corte 31 de diciembre del 2023 registros que no se realizaron en la vigencia anterior 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:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

Cuentas	dic-24	dic-23	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
4 - INGRESOS	37.188.712.748,76	33.822.279.758,07	3.366.432.990,69
41 - INGRESOS FISCALES	862.598.324,80	2.672.984.479,88	(1.810.386.155,08)
44 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	35.786.462.000,00	30.838.039.000,00	4.948.423.000,00
48 - OTROS INGRESOS	539.652.423,96	311.256.278,19	228.396.145,77

(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:	2024.12			
Periodo Anterior:	2023.12			
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar			
Cifras en:	Pesos			

Cuentas	dic-24		dic-23	Variación
	Saldo Final	Part %	Saldo Final	
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	862.598.324,80	2,35%	2.672.984.479,88	(1.810.386.155,08)
411090 - Otras contribuciones tasas e ingresos no tributarios	862.598.324,80	2,35%	2.672.984.479,88	(1.810.386.155,08)
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	862.598.324,80	2,35%	2.672.984.479,88	(1.810.386.155,08)
41 - FISCALES	862.598.324,80	2,35%	2.672.984.479,88	(1.810.386.155,08)
44 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	35.786.462.000,00	97,65%	30.838.039.000,00	4.948.423.000,00
4428 - OTRAS TRANSFERENCIAS	35.786.462.000,00	97,65%	30.838.039.000,00	4.948.423.000,00
442802 - Para proyectos de inversión	32.622.911.000,00	89,01%	27.955.169.000,00	4.667.742.000,00
442803 - Para gastos de funcionamiento	3.163.551.000,00	8,63%	2.882.870.000,00	280.681.000,00

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

Para el año 2024 las transferencias efectuadas por la secretaria Distrital de Hacienda para cubrir los gastos de funcionamiento y los proyectos de inversión fueron de \$35.786.462.000 con relación al periodo anterior se aumentó en \$4.948.423.000, en la cuenta ingresos fiscales tuvo una disminución de \$1.810.386.155.

28.2. Otros ingresos

Anexo 28.3

NOTA 28
INGRESOS
OTROS INGRESOS
FDL MARTIRES | Pesos

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES			
Periodo Actual:	2024.12			
Periodo Anterior:	2023.12			
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar			
Cifras en:	Pesos			

Cuentas	dic-24		dic-23	Variación
	Saldo Final		Saldo Final	
48 - OTROS INGRESOS	539.652.423,96		311.256.278,19	228.396.145,77
4802 - FINANCIEROS	34.724.667,37		30.416.446,00	4.308.221,37
480232 - Rendimientos sobre recursos entregados en administración	32.724.667,37		25.190.698,00	7.533.969,37
480233 - Otros intereses de mora	2.000.000,00		5.179.560,00	(3.179.560,00)
480290 - Otros ingresos financieros			46.188,00	(46.188,00)
4808 - INGRESOS DIVERSOS	47.316.479,44		84.572.197,87	(37.255.718,43)
480829 - Responsabilidades fiscales	17.894.929,44		17.745.732,87	149.196,57
480890 - Otros ingresos diversos	29.421.550,00		66.826.465,00	(37.404.915,00)
4830 - REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL VALOR	457.611.277,15		196.267.634,32	261.343.642,83
483002 - Cuentas por cobrar	457.611.277,15		196.267.634,32	261.343.642,83

((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, la 4808 de ingresos diversos y la 4830 por un total de \$539.652.423.96 con relación al periodo anterior aumento en \$ 228.396.145,77 debido a la reversión de deterioro de multas por la depuración de 17 de estas según resolución número 140 del 15 de noviembre del 2024 y el pago en su totalidad de otras

NOTA 29. GASTOS

Composición

NOTA 29
GASTOS
COMPOSICIÓN
FDL MARTIRES | Pesos

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
5 - GASTOS	36.450.329.338,34	23.302.541.582,89	13.147.787.755,45
51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	7.463.992.271,00	6.375.625.273,00	1.088.366.998,00
53 - DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.984.951.239,52	2.013.279.428,95	(28.328.189,43)
54 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		384.093.238,00	(384.093.238,00)
55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL	24.347.572.396,00	13.928.337.342,00	10.419.235.054,00
58 - OTROS GASTOS	2.653.813.431,82	601.206.300,94	2.052.607.130,88

(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 2024 son las siguientes:

51 se refleja los gastos de administración y de operación por valor de \$7.463.992.271 y presenta un aumento de \$1.088.366.998 con respecto al periodo anterior.

53 esta cuenta refleja el deterioro depreciaciones amortizaciones y provisiones con un saldo de \$1.984.951.239.52 y presenta una disminución de \$28.328.189.43 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 \$24.347.572.396 la mayor participación está en Desarrollo comunitario y Bienestar social y Subsidios Asignados esto debido a que se desarrollaron trabajos de conservación vial de manera paulatina entre los contratos de las vigencias 2022 y 2023 por cerca de 18 segmentos viales y algunas acciones de movilidad; la empleabilidad y los subsidios fueron algunas de las prioridades en esta vigencia

La cuenta 58 otros gastos corresponden a la entrega de dotaciones a los IED a cargo de la secretaria de educación y dotaciones al centro crecer y a jardines infantiles a cargo de la secretaria de integración social; y la comisión de la fiducia con la empresa de renovación urbana entre otras por un valor de \$2.653.813.431.82

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:	210111001014 - FDL MARTIRES						
Periodo Actual:	2024.12						
Periodo Anterior:	2023.12						
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar						
Cifras en:	Pesos						
Los valores a ingresar deben ser en Pesos							
CUENTAS	dic-24		Variación	dic-24		Saldo Final	Diferencia
	Saldo Final	Saldo Final		En Dinero	En Especie		
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	7.463.992.271,00	6.375.625.273,00	1.088.366.998,00	7.463.992.271,00	0,00	7.463.992.271,00	0,00
51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	7.463.992.271,00	6.375.625.273,00	1.088.366.998,00	7.463.992.271,00	0,00	7.463.992.271,00	0,00
5111 - GENERALES	7.463.992.271,00	6.375.625.273,00	1.088.366.998,00	7.463.992.271,00		7.463.992.271,00	0,00
52 - DE VENTAS			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)

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Anexo 29.2

NOTA 29
GASTOS
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES
FDL MARTIRES | Pesos

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.984.951.239,52	2.013.279.428,95	(28.328.189,43)
DETERIORO	31.478.517,82	8.748.867,95	22.729.649,87
5347 - DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	31.478.517,82	8.748.867,95	22.729.649,87
DEPRECIACIÓN	1.943.235.550,70	1.963.032.370,00	(19.796.819,30)
5360 - DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	192.386.446,70	212.183.266,00	(19.796.819,30)
5364 - DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	1.750.849.104,00	1.750.849.104,00	0,00
AMORTIZACIÓN	9.556.368,00	29.154.996,00	(19.598.628,00)
5366 - AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	9.556.368,00	29.154.996,00	(19.598.628,00)
PROVISIÓN	680.803,00	12.343.195,00	(11.662.392,00)
5368 - PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	680.803,00	12.343.195,00	(11.662.392,00)

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

29.2.1 Deterioro – Activos financieros y no financieros

Anexo 29.2.1

NOTA 29						
GASTOS						
DETERIORO - ACTIVOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS						
FDL MARTIRES Pesos						
Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES					
Periodo Actual:	2024.12					
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar					
Cifras en:	Pesos					
Los valores a ingresar deben ser en Pesos						
CUENTAS	dic-24			VALOR CGN	DIFERENCIA CON CGN	
	Activos Financieros	Activos No Financieros	Saldo Final			
DETERIORO	31.478.517,82	0,00	31.478.517,82			
5346 - DETERIORO DE INVERSIONES	0,00	0,00	0,00		0,00	
5347 - DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	31.478.517,82		31.478.517,82			
534714 - Contribuciones - tasas e ingresos no tributarios	9.074.811,97		9.074.811,97			
534790 - Otras cuentas por cobrar	22.403.705,85		22.403.705,85			
5349 - DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR			0,00			
5350 - DETERIORO DE INVENTARIOS			0,00			
5351 - DETERIORO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			0,00			
5355 - DETERIORO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN			0,00			
5357 - DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES			0,00			
5374 - DETERIORO DE BIENES DE USO PÚBLICO			0,00			
5376 - DETERIORO DE BIENES DE USO PÚBLICO - CONCESIONES			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. Transferencias y subvenciones

Anexo 29.3

NOTA 29
GASTOS
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES
FDL MARTIRES | Pesos

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
54 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		384.093.238,00	(384.093.238,00)
5424 - SUBVENCIONES		384.093.238,00	(384.093.238,00)
542407 - Bienes entregados sin contraprestación		384.093.238,00	(384.093.238,00)

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

29.4. Gasto público social

NOTA 29
GASTOS
GASTO PÚBLICO SOCIAL
FDL MARTIRES | Pesos

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL	24.347.572.396,00	13.928.337.342,00	10.419.235.054,00
5501 - EDUCACIÓN	475.296.631,00	668.498.855,00	(193.202.224,00)
550106 - Asignación de bienes y servicios	475.296.631,00	668.498.855,00	(193.202.224,00)
5502 - SALUD	869.051.693,00	1.109.866.357,00	(240.814.664,00)
550206 - Asignación de bienes y servicios	869.051.693,00	1.109.866.357,00	(240.814.664,00)
5505 - RECREACIÓN Y DEPORTE	1.178.371.177,00	215.759.950,00	962.611.227,00
550506 - Asignación de bienes y servicios	1.178.371.177,00	215.759.950,00	962.611.227,00
5506 - CULTURA	361.325.305,00	542.653.514,00	(181.328.209,00)
550606 - Asignación de bienes y servicios	361.325.305,00	542.653.514,00	(181.328.209,00)
5507 - DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	17.599.005.129,00	7.596.256.013,00	10.002.749.116,00
550705 - Generales	50.883.209,00	895.626.235,00	(844.743.026,00)
550706 - Asignación de bienes y servicios	17.548.121.920,00	6.700.629.778,00	10.847.492.142,00
5508 - MEDIO AMBIENTE	284.042.057,00	747.517.130,00	(463.475.073,00)
550806 - Estudios y proyectos	35.364.360,00	120.305.772,00	(84.941.412,00)
550890 - Otros gastos en medio ambiente	248.677.697,00	627.211.358,00	(378.533.661,00)
5550 - SUBSIDIOS ASIGNADOS	3.580.480.404,00	3.047.785.523,00	532.694.881,00
555003 - Para asistencia social	3.580.480.404,00	3.047.785.523,00	532.694.881,00

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

29.5. Otros gastos

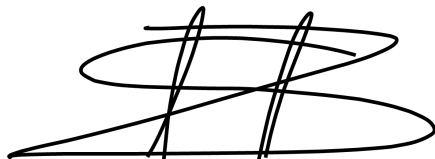
Anexo 29.7

NOTA 29
GASTOS
OTROS GASTOS
FDL MARTIRES | Pesos

Entidad:	210111001014 - FDL MARTIRES
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
58 - OTROS GASTOS	2.653.813.431,82	601.206.300,94	2.052.607.130,88
5804 - FINANCIEROS		75.254,00	(75.254,00)
580401 - Actualización financiera de provisiones		75.254,00	(75.254,00)
5890 - GASTOS DIVERSOS	2.653.813.431,82	601.131.046,94	2.052.682.384,88
589019 - Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	3.259.358,00	19.408.968,00	(16.149.610,00)
589090 - Otros gastos diversos	2.650.554.073,82	581.722.078,94	2.068.831.994,88

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



JOHN JADER SUAREZ DELGADO
Alcalde Local de los Mártires
C.C. 11.605.534



BETSABE RIVEROS HERNANDEZ
Contadora
C.C. 51.970.094
T.P.40223-T