



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL FONDO DE DESARROLLO LOCAL
DE USME COMO ENTE PÚBLICO DISTRITAL QUE CONFORMA LA ENTIDAD
CONTABLE PÚBLICA BOGOTÁ D.C.
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Bogotá, 24 de enero de 2019

Contenido

| | |
|---|----|
| FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE USME | 5 |
| NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE | 5 |
| Los estados de situación financiera del Fondo de Desarrollo Local de Usme han sido preparados considerando fielmente la normatividad prevista para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos de las entidades de Gobierno, tanto en aspectos de presentación, como para cada cuenta que compone los Estados Financieros, buscando que estas Notas contribuyan al fácil entendimiento y comprensión por cualquier usuario respecto de la información financiera del Fondo de Desarrollo Local de Usme..... | |
| 5 | 5 |
| Estas Notas a los Estados Financieros están complementadas con los formatos en Excel dispuestos para tal efecto por la Dirección Distrital de Contabilidad, en los cuales se explican detalladamente las características de la información contable y financiera que se presenta, los cuales hacen parte de estas y se anexan. | |
| 5 | 5 |
| 1.1. Identificación y funciones | 5 |
| 1.2. Base normativa y periodo cubierto | 5 |
| 1.3. Forma de Organización y/o Cobertura | 6 |
| NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS | 6 |
| 2.1. Bases de medición | 6 |
| 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad | 7 |
| 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera..... | 7 |
| 2.4. 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..... | 7 |
| 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros N/A..... | 8 |
| NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES..... | 8 |
| NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR..... | 9 |
| Composición | 9 |
| 7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos N/A | 11 |
| 7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios | 11 |
| 7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo..... | 11 |
| 7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas N.A..... | 11 |
| NOTA 9. INVENTARIOS..... | 11 |
| NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO..... | 12 |

| | |
|---|--------------------------------------|
| Composición | 12 |
| 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles | 14 |
| 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles | 16 |
| 10.3. Construcciones en curso | 17 |
| 10.4. Estimaciones | 18 |
| 10.5. Revelaciones Adicionales: | 18 |
| NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES N/A | ¡Error! Marcador no definido. |
| 14.1. Detalle saldos y movimientos | ¡Error! Marcador no definido. |
| 14.2. Revelaciones adicionales | ¡Error! Marcador no definido. |
| NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS N/A | ¡Error! Marcador no definido. |
| NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR | 20 |
| Composición | 20 |
| NOTA 23. PROVISIONES | 24 |
| | 24 |
| 23.1. Litigios y demandas | 24 |
| NOTA 24. OTROS PASIVOS | 25 |
| 25.1. Activos contingentes | 26 |
| 25.2. Pasivos contingentes | 27 |
| 25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes | 28 |
| NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN | 28 |
| 26.1. Cuentas de orden deudoras | 28 |
| 26.2. Cuentas de orden acreedoras | 29 |
| NOTA 27. COMPOSICION DEL PATRIMONIO | 30 |
| NOTA 28. INGRESOS | 31 |
| 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación | 31 |
| 28.2. Ingresos fiscales - Detallado | 32 |
| 28.3. Contratos de construcción | 33 |
| NOTA 29. GASTOS | 33 |
| Composición | ¡Error! Marcador no definido. |
| 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas | 34 |
| 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 34 |
| 29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros | 35 |
| 29.3. Transferencias y subvenciones | ¡Error! Marcador no definido. |

| | | |
|-------|--|--------------------------------------|
| 29.4. | Gasto público social | 36 |
| 29.5. | De actividades y/o servicios especializados – N.A..... | ¡Error! Marcador no definido. |
| 29.6. | Operaciones interinstitucionales | ¡Error! Marcador no definido. |
| 29.7. | Otros gastos | 37 |

FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE USME

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Los estados de situación financiera del **Fondo de Desarrollo Local de Usme** han sido preparados considerando fielmente la normatividad prevista para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos de las entidades de Gobierno, tanto en aspectos de presentación, como para cada cuenta que compone los Estados Financieros, buscando que estas Notas contribuyan al fácil entendimiento y comprensión por cualquier usuario respecto de la información financiera del **Fondo de Desarrollo Local de Usme**.

Estas Notas a los Estados Financieros están complementadas con los formatos en Excel dispuestos para tal efecto por la Dirección Distrital de Contabilidad, en los cuales se explican detalladamente las características de la información contable y financiera que se presenta, los cuales hacen parte de estas y se anexan.

1.1. Identificación y funciones

Dentro de la organización administrativa del Distrito Capital, el **Fondo de Desarrollo Local de Usme** pertenece al Sector Central y depende de la Secretaría Distrital de Gobierno, aspecto que se representa en su poder nominador, autonomía administrativa e independencia presupuestal; sin personería jurídica, ni patrimonio propio. Se rige por lo normado en el Decreto Ley 1421 de 1993 que establece el régimen especial para el Distrito Capital. Por su parte, su estructura orgánica y funcional está determinada por el Decreto Distrital 411 de 2016.

El **Fondo de Desarrollo Local de Usme** es de naturaleza pública, con personería jurídica y patrimonio propio, de creación legal, y sus atribuciones están dirigidas a la prestación de los servicios y la construcción de obras a cargo de las Juntas Administradoras Locales, existiendo uno por cada localidad de la ciudad. La regulación sobre el particular está contenida en los artículos 87 a 95 del Decreto Ley 1421 de 1993. El **Fondo de Desarrollo Local de Usme**, es un ente público, cuyo objeto, funciones y representación legal se encuentran determinados por la ley, y no corresponde a las categorías de comerciante o establecimiento de comercio, sujetas a registro mercantil. El Fondo de Desarrollo Local no tienen que certificar su existencia y representación legal; para ello, basta con verificar los artículos 87 a 95 del Decreto Ley 1421 de 1993 para establecer su naturaleza y representación legal. Ahora bien, de acuerdo con la asignación contenida en el artículo 35 del Decreto 854 de 2001, la ordenación del gasto del Fondo de Desarrollo Local se determinará a cargo del secretario, director o Gerente de entidad, cuyas funciones se relacionen con cada uno de los programas y subprogramas del Plan de Desarrollo Local, ejecutados con sus recursos. Finalmente, es de anotar que los Fondos de Desarrollo Local tiene su creación en la ley y por ello, en concordancia con lo dispuesto en el artículo 188 del Código de Procedimiento Civil, dado que se originan en disposiciones con alcance nacional no requieren ser objeto de certificación para probar y sustentar su existencia.

1.2. Base normativa y periodo cubierto

Como se indicó en la declaración del numeral 1.2 del presente documento, El Fondo de Desarrollo Local de Usme 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.

Es de indicar que el periodo cubierto por información financiera reportada es entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2019; de dicha información se generó un juego completo de Estados Financieros suscritos por el señor Alcalde Local, así:

- Estado de Situación Financiera - a 31 de diciembre de 2019
- Estado de Resultados – a diciembre 31 de 2019
- Estado de Cambios en el Patrimonio de enero 1 a diciembre 31 de 2019
- Notas a los Estados Financieros de enero 1 a diciembre 31 de 2019

1.3. Forma de Organización y/o Cobertura

La Secretaría Distrital de Gobierno cuenta dentro de su sistema de gestión de calidad con un Manual De Políticas de Operación Contable y unas instrucciones contables, en las cuales se establece el proceso para efectuar el registro de todas y cada una de las operaciones de orden financiero y económico de la entidad, así como de los fondos de desarrollo local, iniciando con la recepción de la información y hasta la validación de la cuenta por parte de la Contraloría Distrital,

Este aplica para todas las actividades económicas de la entidad de tal manera que se cumpla con el efectivo registro y validación de los registros contables, con la Consolidación Distrital mediante el envío a la Secretaría de Hacienda, así como con el control de estos por parte de la Contraloría Distrital. Dentro del procedimiento se establecen las responsabilidades de los diferentes actores.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación se describen a continuación:

2.1. Bases de medición

La base de medición para efecto del reconocimiento de las cifras generadas por los hechos económicos fue el costo de acuerdo a lo establecido en el numeral 6.3.4.1 del Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera para Entidades de Gobierno, emitido por la Contaduría General de la Nación, el cual establece que dicho costo corresponde al importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o bien al valor de la contraprestación entregada, para adquirir un activo en el momento de su adquisición o desarrollo.

Es de anotar que en el proceso de reconocimiento de los hechos económicos del Fondo de Desarrollo Local de Usme no se hizo uso de diferentes bases para la preparación de los Estados Financieros.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros del Fondo de Desarrollo Local de Usme es el Peso Colombiano.

El nivel de redondeo de las cifras es al peso, y el nivel de materialidad más alto en los Estados Financieros de la vigencia 2019 se encuentra en la Propiedad, Planta y Equipo donde la cifra más significativa representa el valor de la construcción de la nueva Sede de la Alcaldía Local de Usme y Equipo de Transporte.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Para el reconocimiento de transacciones en moneda extranjera, la entidad hace uso de la Tasa Representativa del Mercado expedida para cada fecha por el Banco de la República o por el usado por el banco comercial al momento de realizar la monetización respectiva.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Una vez cerrado el periodo contable del año 2019 del Fondo de Desarrollo Local de Usme, no se realizaron ajustes al valor en libros de activos y pasivos, toda vez que no existieron hechos económicos posteriores al cierre del periodo contable, razón por la cual no existen aspectos a revelar.

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

3.1. Juicios

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

3.2. Estimaciones y supuestos

Para el reconocimiento de las estimaciones realizadas con respecto al registro contable de cifras relacionadas con los litigios y demandas se aplicó lo calculado a través del sistema SIPROJ según lo indicado por la Secretaria de Hacienda Distrital.

3.3. Correcciones contables

El Fondo de Desarrollo Local de Usme no ha realizado correcciones de periodos anteriores y la información contable y financiera que reposa obedece a los registros contables realizados durante la vigencia, sin que haya lugar a cambios o correcciones posteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros N/A

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

De acuerdo con el Manual De Políticas de Operación Contable de la Secretaría Distrital de Gobierno y Fondos de Desarrollo Local, en sujeción al manual de Código: GCO-GCI-M002, y al nuevo marco normativo para entidades de gobierno, se aplicaron las siguientes políticas contables teniendo en cuenta su nominación y las situaciones que demandaron registros contables en algunos aspectos relevantes de la situación financiera.

- Cuentas por cobrar
- Inventarios
- Propiedades, planta y equipo
- Activos Intangibles
- Arrendamientos
- Cuentas por pagar
- Otros Pasivos
- Activos y Pasivos Contingentes
- Ingresos
- Gastos
- Cuentas de Orden

Es de aclarar que las políticas anteriormente definidas están haciendo referencia a la presentación clara, precisa y concisa de dichas políticas contables definidas y aprobadas por la Secretaria Distrital de Gobierno para los Fondos de Desarrollo Local.

Adicionalmente se relaciona las notas contables que no aplican al Fondo de Desarrollo Local de Usme:

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN AL FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE USME.

- Nota 5. efectivo y equivalentes al efectivo
- Nota 6. inversiones e instrumentos derivados
- Nota 8. préstamo por cobrar
- Nota 11. bienes de uso público e históricos y culturales
- Nota 12. recursos naturales no renovables
- Nota 13. propiedades de inversión
- Nota 15. activos biológicos
- Nota 16. otros derechos y garantías
- Nota 18. costos de financiación
- Nota 19. emisión y colocación de títulos de deuda
- Nota 20. préstamos por pagar
- Nota 22. beneficios a empleados
- Nota 23. provisiones

- Nota 27. patrimonio
- 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 (fdo 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 37. revelaciones sobre el estado de flujo de efectivo

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

En el Fondo de Desarrollo Local de Usme se reconocen como cuentas por cobrar, los derechos a favor de la entidad, generados en el desarrollo de sus actividades. 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.

La Subdirección Distrital de Cobro tiene la competencia funcional para adelantar el proceso de cobro coactivo y el otorgamiento de facilidades de pago de las acreencias no tributarias a favor de la Secretaría distrital de Gobierno; sin embargo, esta gestión no implica que se ceda el control de las cuentas por cobrar, por lo tanto, el reconocimiento y control contable permanece en la SDG.

Las cuentas por cobrar se clasifican al costo y se miden al valor inicial de la transacción. Con posterioridad al reconocimiento y según los soportes documentales correspondientes las cuentas por cobrar se mantienen por el valor de la transacción y son objeto de deterioro.

Las cuentas por cobrar en estado persuasivo no han sido objeto de deterioro y el área de gestión realiza la verificación de los indicios de deterioro con el fin de informar a contabilidad con el respectivo soporte para su registro. Para el caso de las cuentas por cobrar activas en estado coactivo el cálculo del deterioro lo realizó la Subdirección Distrital de Cobro a través

del sistema SICO.

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN**

| CODIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCION CONCEPTO | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA | | | | | VARIACION VALOR VARIACION | |
|-----------------|-----------|---|----------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------|
| | | | SALDO CTE 2019 | SALDO NO CTE 2015 | SALDO FINAL 2019 | SALDO CTE 2015 | SALDO NO CTE 2015 | | SALDO FINAL 2015 |
| 13 | Db | CUENTAS POR COBRAR | 381.873.337,35 | 0,00 | 381.873.337,35 | 276.282.724,35 | 0,00 | 276.282.724,35 | 104.790.613,00 |
| 13.05 | Db | Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.11 | Db | Contribuciones tasas e ingresos no tributarios | 576.663.152 | | 576.663.152,00 | 476.645.487 | | 476.645.487,00 | 100.017.665,00 |
| 13.12 | Db | Aportes sobre la nómina | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 13.13 | Db | Rentas parafiscales | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 13.14 | Db | Regalías | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 13.16 | Db | Venta de bienes | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 13.17 | Db | Prestación de servicios | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 13.84 | Db | Responsabilidades Fiscales | 30.300.926 | | 30.300.926,00 | | | 0,00 | 30.300.926,00 |
| 13.85 | Db | Cuentas por cobrar de difícil recado | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 13.86 | Cr | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (ct) | -225.890.740,65 | 0,00 | -225.890.740,65 | -200.362.762,65 | 0,00 | -200.362.762,65 | -25.527.978,00 |
| 13.86.01 | Cr | Deterioro: Venta de bienes | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 13.86.02 | Cr | Deterioro: Prestación de servicios | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 13.86.03 | Cr | Deterioro: Servicio de energía | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 13.86.04 | Cr | Deterioro: Servicio de acueducto | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 13.86.05 | Cr | Deterioro: Servicio de alcantarillado | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 13.86.06 | Cr | Deterioro: Servicio de aseo | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 13.86.14 | Cr | Deterioro: Acumulado de Cuentas por Cobrar | -225.890.741 | | -225.890.740,65 | -200.362.762,65 | | -200.362.762,65 | -25.527.978,00 |
| 13.86.90 | Cr | Deterioro: Otras cuentas por cobrar | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |

**REVELACIONES CORRESPONDIENTES A CUENTAS POR COBRAR
ENTIDADES DE GOBIERNO**

1. Detalle de valores y conceptos- Tabla NP 1. Cifras en pesos

| Las cuentas aplican como referencia para la Columna J | Las cuentas aplican como referencia para la Columna G | Las cuentas aplican para validar el saldo de las Columnas F y K vs la reportada en el CSN | NO Tributario | SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 | | | | | |
|---|---|---|---|----------------------------------|---|---|-------------------------------|--|----------------------------|
| | | | | Valor en libros 31/12/2019 | Valor de la pérdida por deterioro del periodo | Valor de la reversión del deterioro del periodo | Valor del deterioro acumulado | Importe de las bajas en las cuentas por cobrar en los resultados diferente al recado | Valor en libros 31/12/2018 |
| 138614 | 534714 | 311 | Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios | 576.663.152 | -31.204.555,01 | 13.666.092 | -225.331.952 | 0 | 476.646.487 |
| 138615 | 534715 | 312 | Aportes sobre la nómina | | | | | | |
| | | 337 | Transferencias por cobrar | | | | | | |
| 138690 | 534790 | 384 | Otras cuentas por cobrar | | | | | | |
| | | 1385 Sin incluir 138614 | Cuentas por cobrar de difícil recado | | | | | | |
| Total: | | | | 576.663.152 | -31.204.555 | 13.666.092 | -225.331.952 | 0 | 476.646.487 |

Tasa de Interés utilizada para el cálculo del deterioro: 6,35

2. Cuentas por cobrar deterioradas individualmente Tabla N°2:

Cifras en pesos

| PARTIDA INGRESOS NO TRIBUTARIOS | VALOR EN LIBROS (CNC 31/12/2019) | VALOR DE LA PERDIDA POR DETERIORO DEL PERIODO | VALOR DE LA REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL PERIODO | VALOR DEL DETERIORO ACUMULADO A 31/12/2019 | VALOR DEL DETERIORO ACUMULADO A 31/12/2015 |
|---------------------------------|----------------------------------|---|---|--|--|
| 1-3-11-02-02-01 | | | | | |
| Araminta Fernandez | 20.020.000,00 | 17.317.999,71 | 3.804.499,71 | 13.513.500,00 | 13.513.500,00 |
| Marisol Garzon | 2.616.000,00 | 1.498.037,76 | 0,00 | 1.562.846,28 | 1.562.846,28 |
| Rosa Elena Benavides Velasquez | 16.546.896,00 | 9.317.010,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gloria Stella Ramos daza | 1.848.081,00 | 1.085.997,34 | 0,00 | 1.085.997,34 | 0,00 |
| Daniel Gonzalo Herrera Salazar | 18.442.500,00 | 6.122.369,89 | 0,00 | 6.122.369,89 | 0,00 |

3. Análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar en mora sin deterioro Tabla N°3.

| PARTIDA INGRESOS NO TRIBUTARIOS | VENCIDA ENTRE 3 Y 6 AÑOS | VENCIDA ENTRE 6 MESES Y UN AÑO | VENCIDA A ENTRE 1 Y 3 AÑOS | Cifras en pesos |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| | | | | VENCIDA MAS DE 3 AÑOS |
| 1-3-11-02-02-01 | | | 76.591.754,00 | 141.145.893,00 |

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos N/A

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

Dentro de la composición de las cuentas por cobrar, como ingresos no tributarios, se hace la anotación que se registró, el valor de \$30.300.926 correspondiente al reconocimiento de procesos de Responsabilidad Fiscal adelantados desde la Contraloría Distrital, a favor de la entidad y a nombre de Dynamic System EU con las siguientes cifras:

| | |
|----------------------------------|--------------|
| Cuantía Inicial del Proceso | \$11.334.511 |
| Intereses Moratorios del Proceso | \$18.966.415 |

De igual manera se reconoció contablemente el valor correspondiente a l deterior de este proceso jurídico, tanto por su valor inicial de la deuda, así como el deterioro por sus respectivos intereses.

7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas N.A

NOTA 9. INVENTARIOS

Los inventarios de la entidad fueron registrados teniendo en cuenta las condiciones que para tales efectos se definieron en el manual de política contable, así como lo estipulado en el nuevo marco contable para entidades de gobierno. Es función específica del área de almacén la actualización, verificación física en cuanto a bodega, almacén, inventarios en servicios, inventarios individuales, Materiales y suministros, verificación y depuración del inventario de bienes entregados a terceros (Comodatos).

El FDL de Usme, reconoce como inventarios, los adquiridos, de acuerdo al nuevo marco normativo y realizo los registros contables con destinación a proyectos de inversión y que se tengan con la intención de distribuirse en forma gratuita a la comunidad y que estos a su vez no serán reintegrados, en el curso natural de la operación o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios, se excluyeron los bienes que se adquirieron con el fin de consumirse en el desarrollo de actividades administrativas, la cuenta esta desagregada así:

1-5-10-30 Equipo de Comunicación y Computación \$ 456.393
 1-5-10-37 Muebles y Enseres \$1.934.478

NOTA 9. INVENTARIOS COMPOSICIÓN

| CODIGO CONTABLE | NAI | DESCRIPCION CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACION VALOR VARIACION |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|---------------------|---------------------------|
| | | | 2019 | 2018 | |
| 1.5 | Db | INVENTARIOS | 2.390.871,00 | 2.679.269,00 | -288.398,00 |
| 1.5.03 | Db | Bienes producidos | | | 0,00 |
| 1.5.10 | Db | Mercancías en existencia | 2.390.871,0 | 2.679.269,0 | -288.398,00 |
| 1.5.11 | Db | Prestadores de servicios | | | 0,00 |
| 1.5.30 | Db | En poder de terceros | | | 0,00 |
| 1.5.80 | Cr | Detenoro acumulado de inventarios (cr) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5.80.01 | Cr | Detenoro: Bienes producidos | | | 0,00 |
| 1.5.80.02 | Cr | Detenoro: Mercancías en existencia | | | 0,00 |
| 1.5.80.13 | Cr | Detenoro: Materiales y suministros | | | 0,00 |

REVELACIONES CORRESPONDIENTES A INVENTARIOS ENTIDADES DE GOBIERNO

1. Valor en libros y conceptos adicionales- Tabla N°1.

| CONCEPTO | VALOR EN LIBROS | VALOR DE LA PERDIDA POR DEVALUACION ACUMULADO | VALOR DE LA PERDIDA POR DETEORIO DEL PERIODO | VALOR DE LA REVERSION DEL DETEORIO | CIRCUNSTANCIAS DE LA REVERSION | METODO DE VALUACION | 31.12.2019 |
|---------------------------------|------------------|---|--|------------------------------------|--------------------------------|---------------------|------------------|
| | | | | | | | VALOR EN LIBROS |
| Bienes producidos | | | | | | | |
| Mercancías en existencia | 2.390.871,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | a. PEPS | 2.679.269,00 |
| Prestadores de servicios | | | | | | | |
| Materias primas | | | | | | | |
| Materiales y suministros | | | | | | | |
| Productos en proceso | | | | | | | |
| Mercancías en tránsito | | | | | | | |
| Mercancías en poder de terceros | | | | | | | |
| Total Inventarios | 2.390.871 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 2.679.269 |

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

En la cuenta Propiedad, Planta y Equipo se registran todos los bienes muebles e inmuebles adquiridos por la entidad para su normal funcionamiento y cumplimiento de su cometido social distrital, registrados en las cuentas 1635, 1637, 1640, 1655, 1665, 1670, 1675 y 1680.

Son bienes devolutivos aquellos bienes tangibles que se adquieren con el propósito de desarrollar o explotar el cometido distrital asignado a la entidad; siendo la característica principal que poseen este tipo de bienes, que no se adquieren para ser vendidos sino para ser utilizados para la prestación de servicios del Fondo de Desarrollo Local de Usme por más de un periodo contable.

El FDL de Usme reconoce como Propiedad, Planta y Equipo aquellos elementos cuyo valor de incorporación sea mayor o igual dos (2) SMMLV y cuya vida útil sea mayor o igual 12 meses. Por lo tanto, aquellos elementos que sean adquiridos por menor valor al señalado anteriormente se reconocen como control administrativo en la cuenta del gasto.

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo, de acuerdo con lo señalado en el Numeral 6.3.4 del Marco Conceptual y el Numeral 10.2 del Capítulo I del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Para el cálculo de la depreciación, el FDL de Usme utiliza el método de línea recta, esta depreciación inicia cuando el bien esté disponible para su uso.

**NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
COMPOSICIÓN**

| CODIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCION CONCEPTO | Cifras en pesos | | VARIACION VALOR VARIACION |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|------------------|------------------------------|
| | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | |
| | | | 2019 | 2018 | |
| 1.6.60 | Db | Equipo Medico y Cientifico | 28.048.918,00 | 28.048.918,00 | 0,00 |
| 1.6.65 | Db | Muebles, Enseres y Equipo de Oficina | 316.733.955,00 | 337.846.666,00 | -21.092.711,00 |
| 1.6.70 | Db | Equipo de Comunicación y Computacion | 326.970.530,00 | 333.628.530,00 | -6.658.000,00 |
| 1.6.75 | Db | Equipo de Transporte, Traccion y Elevacion | 2.063.428.000,00 | 1.692.428.000,00 | 371.000.000,00 |
| 1.6.85 | Cr | Depreciación acumulada de PPE (α) | -1.033.974.816,00 | -574.925.964,00 | -461.048.852,00 |
| 1.6.95 | Cr | Detenoro acumulado de PPE (α) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.6.85.01 | Cr | Depreciación: Edificaciones | -34.524.000,00 | -17.262.000,00 | -17.262.000,00 |
| 1.6.85.02 | Cr | Depreciación: Plantas, ductos y túneles | | | 0,00 |
| 1.6.85.03 | Cr | Depreciación: Redes, líneas y cables | | | 0,00 |
| 1.6.85.04 | Cr | Depreciación: Maquinaria y equipo | -450.218.208,00 | -275.918.628,00 | -174.299.580,00 |
| 1.6.85.05 | Cr | Depreciación: Equipo médico y científico | -28.048.918,00 | -5.323.438,00 | -22.725.480,00 |
| 1.6.85.06 | Cr | Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina | -128.578.219,00 | -60.346.651,00 | -68.231.568,00 |
| 1.6.85.07 | Cr | Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina | -152.025.339,00 | -75.899.335,00 | -76.126.004,00 |
| 1.6.85.08 | Cr | Depreciación: Equipo de Transporte, Traccion y E | -242.580.132,00 | -140.175.912,00 | -102.404.220,00 |
| 1.6.95.01 | Cr | Detenoro: Terrenos | | | 0,00 |
| 1.6.95.02 | Cr | Detenoro: Semovientes y plantas | | | 0,00 |
| 1.6.95.03 | Cr | Detenoro: Construcciones en curso | | | 0,00 |
| 1.6.95.04 | Cr | Detenoro: Maquinaria, planta y equipo en montaje | | | 0,00 |
| 1.6.95.05 | Cr | Detenoro: Edificaciones | | | 0,00 |
| 1.6.95.06 | Cr | Detenoro: Plantas, ductos y túneles | | | 0,00 |
| 1.6.95.xx | Cr | XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX | | | 0,00 |

La información de Propiedad Planta y Equipo está contenida desde el monte de los saldos iniciales, a través de la ejecución del contrato 246 de 2017 ejecutado en la vigencia 2018, referente a la toma física de inventarios, con el avalúo técnico derivado del contrato en comento,

sin que a la fecha estos valores hayan sido objeto de valoraciones posteriores o cambios importantes que demanden ajustes en las cuentas del patrimonio.

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

Cifras en pesos

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | EQUIPO MUEBL Y CIENTÍFICO | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | OTROS BIENES MUEBLES | TOTAL |
|---|----------------------|---------------------------------|---|---------------------------|--------------------------------------|----------------------|------------------------|
| SALDO INICIAL (01-ene) | 822.077.000,0 | 333.628.538,0 | 1.892.428.000,0 | 28.048.918,0 | 337.846.666,0 | 0,0 | 3.214.029.114,0 |
| + ENTRADAS (DB): | 0,0 | 25.247.000,0 | 660.000.000,0 | 0,0 | 7.681.288,0 | 0,0 | 692.928.288,0 |
| Adquisiciones en compras | | 25.247.000,0 | | | 7.681.288,0 | | 32.928.288,0 |
| Sustitución de componentes | | | | | | | 0,0 |
| Otras entradas de bienes muebles | 0,0 | 0,0 | 660.000.000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 660.000.000,0 |
| Bienes Recibidos Sin Contraprestación de Entidades Contables Públicas | | | | | | | 0,0 |
| Incrementos por reclasificaciones de otro grupo de activos | | | 660.000.000,0 | | | | 660.000.000,0 |
| * Especificar tipo de transacción ...n | | | | | | | 0,0 |
| - SALIDAS (CR): | 17.189.000,0 | 31.905.000,0 | 289.000.000,0 | 0,0 | 28.773.999,0 | 0,0 | 366.867.999,0 |
| Disposiciones (enajenaciones) | 17.189.000,0 | 31.905.000,0 | | | 28.773.999,0 | | 77.867.999,0 |
| Baja en cuentas | 0,0 | 0,0 | 289.000.000,0 | | | | 289.000.000,0 |
| Sustitución de componentes | | | | | | | 0,0 |
| Otras salidas de bienes muebles | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| SUBTOTAL | 804.888.000,0 | 326.970.530,0 | 2.063.428.000,0 | 28.048.918,0 | 316.753.955,0 | 0,0 | 3.540.089.403,0 |
| (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | | | | | | | |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB) | | | | | | | 0,0 |
| SALDO FINAL (31-dic) | 804.888.000,0 | 326.970.530,0 | 2.063.428.000,0 | 28.048.918,0 | 316.753.955,0 | 0,0 | 3.540.089.403,0 |
| (Subtotal + Cambios) | | | | | | | |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | | | | | | | 0,0 |
| VALOR EN LIBROS | 804.888.000,0 | 326.970.530,0 | 2.063.428.000,0 | 28.048.918,0 | 316.753.955,0 | 0,0 | 3.540.089.403,0 |
| (Saldo final - DA - DE) | | | | | | | |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES | | | | | | | |
| USO O DESTINACIÓN | 450.218.208,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 450.218.208,0 |
| + En servicio | 450.218.208,0 | 152.025.339,0 | 242.580.132,0 | 28.048.918,0 | 128.578.219,0 | 0,0 | 1.001.450.816,0 |
| + En propiedad de terceros | | | | | | | 0,0 |
| REVELACIONES ADICIONALES | | | | | | | |
| GARANTÍA DE PASIVOS | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| + Detalle del Pasivo garantizado ...n | | | | | | | 0,0 |
| BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO | 4.057.890,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2.220.627,0 | 0,0 | 6.278.517,0 |
| + Ingresos (utilidad) | 4.057.890,0 | | | | 2.220.627,0 | | 6.278.517,0 |
| - Gastos (pérdida) | | | | | | | 0,0 |

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

El saldo consolidado en la cuenta de Propiedad, Planta y equipo, a 31 de diciembre de 2019, es de \$ 24.647.627.522 presentado un aumento del 13.84% con respecto al saldo a 31 de diciembre de 2018 el cual fue de \$ 17.817.059.550. El renglón de adquisiciones corresponde a la compra de Muebles, Enseres y Equipos de Oficina y de Equipos de Comunicación y Computación.

Durante la vigencia 2019 se realizaron cuatro (4) Resoluciones por medio de las cuales se dio de baja algunos de los Activos del FDL de Usme correspondientes a:

- Dos (2) volquetas Chevrolet de placas OBI834 por valor de \$110.000.000 y ODT054 por valor de \$132.000.000 con la Resolución No. 195 de agosto 30 de 2019. Para un total de \$242.000.000.

- Camioneta Chevrolet Dimax de placa OBI 100 Por valor de \$47.000.000 con la Resolución No. 259 del 1 octubre de 2019.

- Elementos Varios muebles de Equipo de Oficina totalmente dañados avaluados en un valor de \$55.831.257, según la Resolución No.196 de agosto 30 de 2019.

- Elementos Varios muebles de Equipo de Oficina totalmente dañados avaluados en un valor de \$77.683.615, según la Resolución No.355 de diciembre 31 de 2019.

La depreciación por el uso de la Propiedad Planta y Equipo se cuantifica y registra en la Cuenta 1685 (Depreciación Acumulada), cuenta de naturaleza crédito y la contrapartida se registra en la Cuenta 5360 denominada "Depreciación de Propiedad Planta y Equipo", cuya naturaleza es débito, refleja una variación significativa con relación a la vigencia 2018, con ocasión de la incorporación de nuevos bienes muebles e inmuebles reconocidos como activos en los estados financieros, como resultado del avalúo técnico en la determinación de los saldos iniciales para la vigencia 2018.

El desgaste por el uso de la Propiedad Planta y Equipo denominada Depreciación se cuantifica y es registrada en la cuenta contable 1-6-85 (Depreciación Acumulada) cuenta del activo con naturaleza crédito y con partida doble en la cuenta 5-3-60 del Gasto denominada Depreciación de Propiedad Planta y Equipo, cuya naturaleza es débito, registrando se así el desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo o extinción.

Para la determinación de la depreciación se aplicó el método de línea recta, se incorporó la vida útil de acuerdo con la medición inicial y valorización, la cual inicia cuando los bienes están en disponibilidad de ser utilizados por El Fondo de Desarrollo Local de Usme, desde cuando ingresan a bodega y bodega no explotado.

La información de Propiedad Planta y Equipo con corte a 31 de diciembre de 2019, en la cuenta contable 1-6-05-01 Terrenos, no presento a la fecha de cierre ninguna variación significativa con relación a la incorporación de los saldos iniciales por convergencia de Normas Internacionales de Información Financiera, en su revelación y presentación de hechos económicos. La misma, cuenta con el mismo número de lotes (7) cinco de ellos baldíos sin novedad de invasión y dos en los cuales se encuentra construida la estación de policía de Monte Blanco y Salón Comunal Salazar Salazar en Santa Librada.

Los inmuebles no presentaron indicios de deterioro, por lo que la estimación de vidas útiles para toda la Propiedad Planta y Equipo no sufrió modificación y no fue objeto de ajustes posteriores a la medición inicial.

Según lo establecido en el numeral 10.3 Medición Posterior – Propiedad Planta y Equipo del Anexo normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación, y presentación de hechos económicos de la Resolución No. 533 de 2015, el FDL de Usme procedió a realizar la revisión de cada uno de los elementos que se encuentran en el grupo de las cuentas de Propiedad Planta y Equipo y evidencia que el estado de la totalidad de los elementos es bueno y que, por lo tanto, no existen indicios de deterioro por lo que la estimación de las vidas útiles continúa siendo la misma.

Que las condiciones para su conservación y uso han permitido que los mismos continúen con el valor establecido según el avalúo para la determinación de saldos iniciales, razón por la cual la estimación de vida útil sigue sin modificaciones, afectando si, su desgaste como depreciación.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

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

Cifras en pesos

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | TERRENOS | EDIFICACIONES | PLANTAS, DUCTOS Y TUNELÉS | REDES, LÍNEAS Y CABLES | PLANTAS PRODUCTIVAS | OTROS BIENES INMUEBLES | TOTAL |
|--|------------------------|----------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|
| SALDO INICIAL (01-ene) | 2.791.756.000,0 | 863.108.000,0 | | | | 0,0 | 3.654.856.000,0 |
| + ENTRADAS (DB): | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Adquisiciones en compras | | | | | | 0,0 | 0,0 |
| Incrementos por reclasificaciones de otro grupo de activos | | | | | | | 0,0 |
| * Especificar tipo de transacción ...n | | | | | | | 0,0 |
| - SALIDAS (CR): | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Disposiciones (enajenaciones) | | | | | | | 0,0 |
| Disminución por reclasificaciones a otro grupo de Activos | | | | | | | 0,0 |
| * Especificar tipo de transacción ...n | | | | | | | 0,0 |
| SUBTOTAL | 2.791.756.000,0 | 863.108.000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 3.654.856.000,0 |
| (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | | | | | | | |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB) | | | | | | | 0,0 |
| SALDO FINAL (31-dic) | 2.791.756.000,0 | 863.108.000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 3.654.856.000,0 |
| (Subtotal + Cambios) | | | | | | | |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual | | | | | | | 0,0 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado | | | | | | | 0,0 |
| VALOR EN LIBROS | 2.791.756.000,0 | 863.108.000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 3.654.856.000,0 |
| (Saldo final - DA - DE) | | | | | | | |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES | | | | | | | |
| USO O DESTINACIÓN | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| + En servicio | | 34.524.000,0 | | | | | 34.524.000,0 |
| REVELACIONES ADICIONALES | | | | | | | |
| GARANTÍA DE PASIVOS | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| + Detalle del Pasivo garantizado 1 | | | | | | | 0,0 |
| BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| + Ingresos (utilidad) | | | | | | | 0,0 |
| - Gastos (pérdida) | | | | | | | 0,0 |

A cierre 31 de diciembre de 2019, el saldo de inmuebles fue de \$ 3.654.856.000, el cual no presentó ninguna variación con respecto al saldo del año 2018.

La cuenta no registra movimientos durante el periodo 2019 y su valor corresponde a la casa en donde actualmente opera el despacho de la Alcaldía Local de Usme y al grupo de terrenos (7), los cuales se encuentran debidamente conciliados con las entidades competentes como el DADEP, por lo tanto, se reconoció este predio dentro de los bienes inmuebles de la entidad.

Para los bienes Inmuebles la depreciación se calcula mediante el método de línea recta, este inmueble se deprecia mensualmente en el aplicativo LIMAY SI-CAPITAL, con una vida útil utilizada estimada de 50 años.

Durante la vigencia no se presentaron modificaciones en la estimación de la vida útil, así como tampoco presentó indicios de deterioro, debido a que no se evidencia cambio significativo en su valor de adquisición y registro inicial en los libros oficiales de contabilidad de propiedad del FDL de Usme.

10.3. Construcciones en curso

| NOTA 10. 10.3. | | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO CONSTRUCCIONES EN CURSO Cifras en pesos | | | | |
|-------------------|---------------------------------------|--|-------------------------|--------------------------|----------|-------------------------------|
| | CONCEPTOS | SALDO 2019 | (-) DETERIORO ACUMULADO | (-) VALOR EN LIBROS | % AVANCE | FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN |
| 1.6.15 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 18.073.821.061,00 | 0,00 | 18.073.821.061,00 | | |
| 1.6.15.01 | Edificaciones | 18.073.821.061,00 | 0,00 | 18.073.821.061,00 | | |
| | Instalación De la Nueva Sede Alcaldía | 18.073.821.061,00 | | 18.073.821.061,00 | 95,6 | 31/12/2019 |
| | Concepto ...n | | | 0,00 | | |
| 1.6.15.04 | Plantas, ductos y túneles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | Concepto 1 | | | 0,00 | | |
| 1.6.15.05 | Redes, líneas y cables | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | Concepto 1 | | | 0,00 | | |
| 1.6.15.90 | Otros bienes inmuebles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | Concepto 1 | | | 0,00 | | |

El Fondo de Desarrollo Local de Usme viene adelantando la construcción de la nueva sede de la Alcaldía Local, la cuenta 1-6-15 Construcciones en Curso, refleja el valor causado y registrado en los libros de contabilidad de acuerdo con las actas de corte de obra en el ejercicio de la ejecución de los contratos que para este fin suscribió el FDL de Usme.

La cuenta contable del grupo Propiedad Planta y Equipo 1-6-15-01 Construcciones en curso, fue afectada por la construcción de la nueva sede de la alcaldía local por valor de 10.797.247.400 a 31 de diciembre de 2018, cuenta que reflejo un incremento de \$7.276.573.661 en términos absolutos y de 167.39% en la vigencia 2019, mostrando como resultado un valor de 18.073.821.061 con corte a 31 de diciembre de 2019.

Se estima su terminación y su entrega en el mes de enero de 2020, una vez se atiendan algunas sugerencias y se instale en su totalidad el mobiliario.

10.4. Estimaciones

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
10.4. ESTIMACIONES
10.4.1. DEPRECIACIÓN - LÍNEA RECTA

| TIPO | DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE CONCEPTOS | AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta) | |
|-----------|--|---|--------|
| | | MÍNIMO | MÁXIMO |
| MUEBLES | Maquinaria y equipo | 4,0 | 5,0 |
| | Equipos de comunicación y computación | 4,0 | 5,0 |
| | Equipos de transporte, tracción y elevación | 3,0 | 10,0 |
| | Equipo médico y científico | 1,0 | 3,0 |
| | Muebles, enseres y equipo de oficina | 3,0 | 10,0 |
| | Repuestos | 0,0 | 0,0 |
| | Bienes de arte y cultura | 0,0 | 0,0 |
| | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 10,0 | 10,0 |
| | Semovientes y plantas | 0,0 | 0,0 |
| | Otros bienes muebles | 0,0 | 0,0 |
| INMUEBLES | Terrenos | 0,0 | 0,0 |
| | Edificaciones | 50,0 | 50,0 |
| | Plantas, ductos y túneles | 0,0 | 0,0 |
| | Construcciones en curso | 0,0 | 0,0 |
| | Redes, líneas y cables | 0,0 | 0,0 |
| | Plantas productoras | 0,0 | 0,0 |
| | Otros bienes inmuebles | 0,0 | 0,0 |

10.5. Revelaciones Adicionales:

La cuenta Contable 1-7-10-00 denominada “Bienes de Uso Público en Servicio”, hace referencia a obras de infraestructura entregadas en vigencias anteriores a la comunidad y que, con corte a diciembre 2018, se encontraban totalmente depreciadas. Estas cifras durante la vigencia 2019 fueron objeto de consulta en aras de determinar las acciones correspondientes que conllevaran a retirar del balance las cifras en comento. Se esta esperando concepto por parte de la Dirección Financiera de la Secretaria Distrital de Gobierno.

Lo anterior en razón a que se elevó la consulta a la Oficina de la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaria Distrital de Hacienda y esta oficina remitió a SDG, como líder autónomo para impartir directrices al respecto.

COMODATOS:

- **Reconocimiento y medición**

La Entidad no cuenta con bienes inmuebles dados a terceros, pero si cuenta con muebles los cuales son valorados al costo (valor inicial según avaluó) menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, situación que para el 2019 no se presentó razón por la cual tampoco se reportan bienes de terceros en nuestras cuentas.

El total de bienes muebles en comodato son 803 y se tienen registrados en las siguientes cuentas:

| | | |
|---------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| 1-5-10-30-03 | EQUIPO DE COMPUTACION | \$ 456.393,00 |
| 1-6-55-06 | EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE | \$ 4.167.000,00 |
| 1-6-55-08 | EQUIPO AGRICOLA | \$ 3.315.000,00 |
| 1-6-55-11 | HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | \$ 1.586.000,00 |
| 1-6-65-01 | MUEBLES Y ENSERES | \$ 15.441.000,00 |
| 1-6-65-02 | EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA | \$ 94.101.000,00 |
| 1-6-70-02 | EQUIPO DE COMPUTACION | \$ 20.943.000,00 |
| 3-1-45-06 | | \$ 849.081.067,00 |
| 5-5-07-06-03 | | \$ 6.110.519,00 |
| | TOTAL, MUEBLES EN COMODATO | \$ 995.200.979,00 |

En la actualidad la Alcaldía Local de Usme tiene suscrito 169 contratos de comodato, principalmente con Juntas de Acción Comunal, se presentan tres comodatos con las siguientes asociaciones:

| | |
|---|------------------|
| <i>Asociación Empresarios Del Futuro</i> | 900107364 |
| <i>Corporación Centro De Acopio Fruver La Fortaleza</i> | 900247737 |
| <i>Corporación Nutrisoya Jireth</i> | 900247020 |

Los plazos a los cuales fueron suscritos dichos contratos fueron a cuatro años y se encuentran debidamente publicados en SECOP I, dando cumplimiento a la publicación de contratos celebrados por la Entidad.

La medición al valor de estos activos y su reconocimiento son razonablemente aceptados de acuerdo con lo establecido en las políticas Contables de las Entidades del Distrito.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

| CODIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCION CONCEPTO | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA | | | | VARIACION VALOR VARIACION | | |
|-----------------|-----|---|----------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | SALDO CTE 2019 | SALDO ND CTE 2019 | SALDO FINAL 2019 | SALDO CTE 2018 | | SALDO NO CTE 2018 | SALDO FINAL 2018 |
| 2.4 | Cr | CUENTAS POR PAGAR | 3.196.843.795,00 | 0,00 | 3.196.843.795,00 | 1.187.225.932,00 | 0,00 | 1.187.225.932,00 | 2.009.617.863,00 |
| 2.4.01 | Cr | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 3.028.873.362,00 | | 3.028.873.362,00 | 1.158.803.486,00 | | 1.158.803.486,00 | 1.870.069.876,00 |
| 2.4.02 | Cr | Subvenciones por pagar | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.03 | Cr | Transferencias por pagar | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.06 | Cr | Adquisición de bienes y servicios del exterior | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.07 | Cr | Recursos a favor de terceros | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.10 | Cr | Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.24 | Cr | Descuentos de nómina | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.30 | Cr | Subsidios Asignados | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.36 | Cr | Retención en la Fuente e impuesto de timbre | 142.145.195,00 | | 142.145.195,00 | 28.342.446,00 | | 28.342.446,00 | 113.802.749,00 |
| 2.4.40 | Cr | Impuestos, contribuciones y tasas | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.43 | Cr | Impuesto al valor agregado - IVA | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.60 | Cr | Créditos Judiciales | | | 0,00 | 80.000,00 | | 80.000,00 | -80.000,00 |
| 2.4.66 | Cr | Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.70 | Cr | Recursos recibidos de los sistemas generales de pensiones y riesgos laborales | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.75 | Cr | Recursos recibidos del sistema de seguridad social en salud | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.80 | Cr | Administración y prestación de servicios de salud | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.81 | Cr | Administración de la seguridad social en salud | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.83 | Cr | Obligaciones de los fondos de reservas de | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.90 | Cr | Otras cuentas por pagar | 25.825.238,00 | | 25.825.238,00 | | | 0,00 | 25.825.238,00 |
| 2.4.95 | Cr | Cuentas por pagar a costo amortizado | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |

Las cuentas por pagar del Fondo de Desarrollo Local Usme están constituidas por el valor de las obligaciones contraídas en los diferentes contratos suscritos para el desarrollo pleno de las funciones administrativas y de los diferentes proyectos de inversión para el cumplimiento de las metas propuestas al Plan de Desarrollo Local, estas cuentas están respaldadas con los respectivos registros presupuestales, así como con el lleno pleno de los requisitos ha tener en cuenta en el momento en que suceda el pago.

Comparativamente las cuentas por pagar tuvieron un incremento porcentual del 37.13% y una variación en términos absolutos de Dos Mil Nueve Millones Seiscientos Diecisiete Mil Ochocientos Sesenta y Tres Pesos M/cte. (\$2.009.617, 863.⁰⁰), esto con relación a la vigencia inmediatamente anterior con corte a 231 de diciembre 2018.

Lo anterior en razón a la ejecución de los diferentes contratos derivados de los proyectos de inversión y las obligaciones de los mismos autorizadas por vía general, contraídas por la Entidad Contable Pública por concepto de la adquisición de Bienes y Servicios, de contratistas proveedores en la ejecución de sus funciones contractuales y que derivaron en algunas situaciones en ingresos de insumos y materiales a través de la oficina de almacén, y por su desarrollo están pendientes de pago hasta tanto el contratista no allegue la respectiva factura y el lleno de los demás requisitos a la oficina de contabilidad para el trámite respectivo de pago.

REVELACIONES CORRESPONDIENTES A CUENTAS POR PAGAR ENTIDADES DE GOBIERNO

1. Detalle de valores y conceptos- Tabla N° 1.

| | | Cifras en pesos | | | | | | |
|---|---|-------------------------|-------------------|----------------------|------------------|-------------------------------|---|----------------------|
| | | Detalle por Vencimiento | | | | | | |
| Las cuentas aplican para validar el saldo de las Columnas C y K V.S. lo reportado en el DGN | Partida | De 0 a 3 Meses | De 3 a 6 Meses | De 6 a 12 Meses | Mayor a 12 meses | Valor en libros al 31/12/2019 | Razonar por la cual se dio de baja la cuenta por pagar distinta al pago | 31/12/2018 |
| | | | | | | | | |
| 2401 | Adquisición de Bienes y servicios nacionales | 1.542.335.412 | | 1.486.537.950 | | 3.028.873.362 | | 1.156.803.486 |
| 2402 | Subvenciones por pagar | | | | | 0 | | |
| 2424 | Desuentos de nómina | | | | | 0 | | |
| 2430 | Subsidios asignados | | | | | 0 | | |
| 2436 | Retención en la fuente e impuesto de timbre | 26.326.784 | | 115.819.411 | | 142.145.195 | | 28.342.445 |
| 2440 | Impuestos, contribuciones y tasas por pagar | | | | | 0 | | |
| 2483 | Obligaciones de los fondos de reservas de pensiones | | | | | 0 | | |
| 2490 | Otras cuentas por pagar | | 26.825.238 | | | 26.825.238 | | |
| 2495 | Cuentas por pagar a costo amortizado | | | | | 0 | | |
| | Tota Cuentas por Pagar | 1.568.661.196 | 26.825.238 | 1.602.357.361 | 0 | 3.196.843.795 | | 1.187.225.932 |

Así mismo al realizarse el ingreso al módulo de almacén estos registros afectan directamente la contabilidad, por lo que, una vez revisada esta información, se pudo verificar que quedan causadas partidas contables que hacen referencia a impuestos causados y pendientes de pago, expresamente en las cuentas de Retenciones de Iva, Retenciones de Ica, Retenciones en la Fuente y Contribuciones.

Detalle de las cuentas por pagar del Fondo de Desarrollo Local de Usme de acuerdo con las siguientes tablas anexas:

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN | VALOR |
|-----------|---|-----------|
| 2-4-36-08 | COMPRAS | |
| 800209890 | COMERCIALIZADORA VINARTA LTDA | 46.679 |
| 79867234 | CARLOS ALBERTO PINZON MOLINA | 110.573 |
| 79664387 | HENRY ALEXANDER RUBIANO (| 2.955.441 |
| 830001338 | SUMIMAS S.A.S | 297.054 |
| 901039835 | IMPECOS SAS | 48.419 |
| 901242194 | UNION TEMPORAL LEGUIZAMON LIDER USME 2018 (| 2.955.862 |
| 901306621 | UNION TEMPORAL FORMACION 2019 | 841.075 |
| 52993434 | JULIET PAULIET ZAPATA MUÑOZ | 428.750 |
| 900879034 | INVERSIONES AYL S.A.S | 1.092.127 |

Página 1

| CUENTA | CONCEPTO | TERCERO | VALOR |
|-----------|--|---------|------------------|
| 2-4-01-01 | BIENES Y SERVICIOS PUBLICOS | | |
| | 800209890 COMERCIALIZADORA VINARTA LTDA | | 2.101.480,00 |
| | 900142466 CORPORACION CON CIENCIA | | 13.218.224,00 |
| | 830110590 CORPORACION SOLIDARIDAD Y TRABAJO | | 1.189.783,00 |
| | 900332118 FUNDACION SOCIAL COLOMBIA ACTIVA | | 136.780.826,00 |
| | 830123782 FUNDACION XIXA | | 101.812.182,00 |
| | 900062917 SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A. | | 1.960.848,00 |
| | 830021593 CORPORACION PARA LA INVESTIGACION EL DESARROLLO SO | | 130.711.465,00 |
| | 79867234 CARLOS ALBERTO PINZON MOLINA | | 34.679.699,00 |
| | 900157340 ALIANZA ESTRATEGICA OUTSOURCING Y SUMINISTROS S.A.S. (| | 927.228,00 |
| | 830059289 ASOCIACION DE DISCAPACITADOS FISICOS DELSUR ASODISFISUR | | 38.431.074,00 |
| | 900347333 CORPORACION FRACTAL | | 4.764.654,00 |
| | 79664387 HENRY ALEXANDER RUBIANO | | 114.772.548,00 |
| | 800055691 FUNDACION INTERNACIONAL DE PEDAGOGIA CONCEPTUAL ALBERTO MERANI | | 60.737.677,00 |
| | 830001338 SUMIMAS S.A.S. | | 13.842.715,00 |
| | 830058435 ASOCIACION COORDINADORA CIVICA COORDINA | | 6.772.162,00 |
| | 900958564 SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E (| | 266.034.204,00 |
| | 900879034 INVERSIONES AYL S.A.S | | 49.811.126,00 |
| | 901039835 IMPECOS SAS (| | 35.726.493,00 |
| | 901140814 CONSORCIO SAN ESTEBAN | | 704.005.604,00 |
| | 900106789 CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA | | 2.514.701,00 |
| | 901242793 CONSORCIO AGREASFALTOS 2018 | | 19.498.423,00 |
| | 901240909 CONSORCIO PARQUES USME 2019 | | 171.777.916,00 |
| | 901242605 CONSORCIO INTERPARQUES DEL SUR 2018 | | 97.010.678,00 |
| | 901242194 UNION TEMPORAL LEGUIZAMON LIDER USME 2018 | | 133.068.183,00 |
| | 901306621 UNION TEMPORAL FORMACION 2019 | | 374.500.092,00 |
| | 52993434 JULIET PAULIET ZAPATA MUÑOZ (| | 16.531.914,00 |
| | 899999230 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS | | 398.207.142,00 |
| | 860034604 AUTOMAYOR S. A. | | 97.484.321,00 |
| | | | 3.138.871.302,00 |

| CUENTA | CONCEPTO | TERCERO | VALOR |
|--------|---|---------|--------------|
| 243603 | HONORARIOS | | |
| | 901242605 CONSORCIO INTERPARQUES DEL SUR 2018 | | 5.996.952,00 |

| CUENTA | CONCEPTO | TERCERO | VALOR |
|-----------|--|---------|---------------|
| 2-4-36-25 | IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO | | |
| | 800209890 COMERCIALIZADORA VINARTA LTDA | | 53.224,00 |
| | 900142466 CORPORACION CON CIENCIA | | 326.795,00 |
| | 900332118 FUNDACION SOCIAL COLOMBIA ACTIVA | | 4.326.977,00 |
| | 830123782 FUNDACION XIXA | | 1.160.475,00 |
| | 830021593 CORPORACION PARA LA INVESTIGACION EL DESARROLLO SO | | 3.112.573,00 |
| | 79867234 CARLOS ALBERTO PINZON MOLINA | | 860.533,00 |
| | 900157340 ALIANZA ESTRATEGICA OUTSOURCING Y SUMINISTROS S.A.S. | | 22.970,00 |
| | 830059289 ASOCIACION DE DISCAPACITADOS FISICOS DELSUR ASODISFISUR | | 950.904,00 |
| | 900347333 CORPORACION FRACTAL | | 117.887,00 |
| | 830058435 ASOCIACION COORDINADORA CIVICA COORDINA | | 591.336,00 |
| | 900879034 INVERSIONES AYL S.A.S. | | 735.048,00 |
| | 901039835 IMPECOS SAS | | 1.567.550,00 |
| | 900106789 CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA | | 30.454,00 |
| | 901242605 CONSORCIO INTERPARQUES DEL SUR 2018 | | 2.848.552,00 |
| | 901242194 UNION TEMPORAL LEGUIZAMON LIDER USME 2018 | | 3.369.681,00 |
| | 901306621 UNION TEMPORAL FORMACION 2019 | | 9.287.117,00 |
| | 800055691 FUNDACION INTERNACIONAL DE PEDAGOGIA CONCEPTUAL ALBERTO MERANI | | 1.502.949,00 |
| | | | 30.365.025,00 |

| CUENTA | CONCEPTO | TERCERO | VALOR |
|--------------|--|---------|------------|
| 2-4-36-15-02 | RENTAS DE TRABAJO POR HONORARIOS | | |
| | 52533394 MARICELA PALACIO RODRIGUEZ | | 115.294 |
| | 1031128032 IRINA CASTIBLANCO AGUILAR | | 38.783 |
| | 11441101 MILTON FREDY MARTINEZ HERNANDEZ | | 322.226 |
| | | | 476.303,00 |

| CUENTA | CONCEPTO | TERCERO | VALOR |
|--------------|---|---------|---------------|
| 2-4-36-90-04 | CONTRIBUCION ESPECIAL | | |
| | 901140814 CONSORCIO SAN ESTEBAN | | 40.548.647 |
| | 901240909 CONSORCIO PARQUES USME 2019 | | 9.474.042 |
| | | | 50.022.689,00 |
| 2-4-36-90-06 | ESTAMPILLA UNIVERSIDAD DISTRICTAL | | |
| | 901140814 CONSORCIO SAN ESTEBAN | | 4.054.865 |
| | 901240909 CONSORCIO PARQUES USME 2019 | | 947.404 |
| | 901242605 CONSORCIO INTERPARQUES DEL SUR 2018 | | 499.746 |
| | | | 5.502.015,00 |

| CUENTA | CONCEPTO | TERCERO | VALOR |
|-----------|---------------------------------------|---------|---------------|
| 2-4-36-26 | CONTRATOS DE CONSTRUCCION | | |
| | 901140814 CONSORCIO SAN ESTEBAN | | 16.219.459 |
| | 901240909 CONSORCIO PARQUES USME 2019 | | 5.413.738 |
| | | | 21.633.197,00 |

| CUENTA | CONCEPTO | TERCERO | VALOR |
|-----------|--|---------|---------------|
| 2-4-36-27 | RETE ICA POR COMPRAS Y SEVICIOS | | |
| | 900142466 CORPORACION CON CIENCIA | | 102.764,00 |
| | 900332118 FUNDACION SOCIAL COLOMBIA ACTIVA | | 1.466.614,00 |
| | 830123782 FUNDACION XIXA | | 928.955,00 |
| | 830021593 CORPORACION PARA LA INVESTIGACION EL DESARROLLO SO | | 1.102.944,00 |
| | 79867234 CARLOS ALBERTO PINZON MOLINA (15154) | | 279.937,00 |
| | 52533394 MARICELA PALACIO RODRIGUEZ | | 46.217,00 |
| | 830059289 ASOCIACION DE DISCAPACITADOS FISICOS DELSUR ASODISFISUR | | 322.305,00 |
| | 900347333 CORPORACION FRACTAL | | 39.959,00 |
| | 79664387 HENRY ALEXANDER RUBIANO | | 489.420,00 |
| | 800055691 FUNDACION INTERNACIONAL DE PEDAGOGIA CONCEPTUAL ALBERTO MERANI | | 509.374,00 |
| | 1031128032 IRINA CASTIBLANCO AGUILAR | | 41.031,00 |
| | 901039835 IMPECOS SAS | | 38.603,00 |
| | 901140814 CONSORCIO SAN ESTEBAN | | 5.595.713,00 |
| | 900106789 CORPORACION PARA EL FOMENTO SOCIAL DE COLOMBIA | | 22.845,00 |
| | 1018461849 YEIMY ANGELICA LINARES AMAYA | | 35.442,00 |
| | 901240909 CONSORCIO PARQUES USME 2019 | | 1.867.740,00 |
| | 901242605 CONSORCIO INTERPARQUES DEL SUR 2018 | | 689.650,00 |
| | 901242194 UNION TEMPORAL LEGUIZAMON LIDER USME 2018 | | 1.305.309,00 |
| | 11441101 MILTON FREDY MARTINEZ HERNANDEZ | | 60.245,00 |
| | 901306621 UNION TEMPORAL FORMACION 2019 | | 3.147.826,00 |
| | 52993434 JULIET PAULIET ZAPATA MUÑOZ | | 189.336,00 |
| | 800209890 COMERCIALIZADORA VINARTA LTDA | | 20.614,00 |
| | 900157340 ALIANZA ESTRATEGICA OUTSOURCING Y SUMINISTROS S.A.S. | | 8.898,00 |
| | 830058435 ASOCIACION COORDINADORA CIVICA COORDINA | | 124.843,00 |
| | 900879034 INVERSIONES AYL S.A.S. | | 426.713,00 |
| | 830110990 CORPORACION SOLIDARIDAD Y TRABAJO | | 9.737,00 |
| | | | 18.573.034,00 |

NOTA 23. PROVISIONES

NOTA 23. PROVISIONES COMPOSICIÓN

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA | | | | | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----|-------------------------|----------------------------|-------------------|-----------------------|----------------|-------------------|------------------|---------------------------------|
| | | | SALDO CTE 2019 | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019 | SALDO CTE 2018 | SALDO NO CTE 2018 | SALDO FINAL 2018 | |
| 2.7 | Cr | PROVISIONES | 106.912.586,00 | 0,00 | 106.912.586,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 106.912.586,00 |
| 2.7.01 | Cr | Litigios y demandas | 106.912.586,00 | 0,00 | 106.912.586,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 106.912.586,00 |
| 2.7.07 | Cr | Garantías | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.7.90 | Cr | Provisiones diversas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

El Fondo de Desarrollo Local de Usme actualmente en la cuenta contable 2-7-01 "Litigios y Demandas" registra el valor de tres (3) procesos judiciales en su contra susceptibles de pago, que durante el año 2018 se registraron y que por directriz de SDG, se debían retirar de los estados financieros a fin de ser esta entidad (SDG) el responsable de su registro contable y de su reporte.

23.1. Litigios y demandas

REVELACIONES CORRESPONDIENTES A PROVISIONES ENTIDADES DE GOBIERNO

Cuentas de Apoyo

1. Detalle de valores y Conciliación – Tabla N° 1. Cifras en pesos

| Cuentas de Apoyo | CÓDIGO CONTABLE | NATURALEZA DE LA PROVISIÓN | SALDO DEBE | HABER | ADICIONES SUSCITAS POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN DEL VALOR DISCONORTE | DISMINUCIÓN PARA LA RECLASIFICACIÓN DE PASIVO REAL | SALDOS NO UTILIZADOS RETRIBUCIONES A LIQUIDADOS | SALDO FINAL 2019 | SALDO FINAL 2018 |
|------------------|-----------------|---|-------------|-------|---|--|---|---------------------|---------------------|
| 536801 | 270101 | Civiles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 536802 | 270102 | Penales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 536803 | 270103 | Administrativas | 109.920.366 | 0 | -3.527.705 | 0 | 0 | 106.392.661 | |
| 536804 | 270104 | Obligaciones fiscales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 536805 | 270105 | Laborales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 536890 | 270190 | Otros litigios y demandas | 1.126.078 | 0 | -6.158 | 0 | 0 | 1.119.925 | |
| 536901 | 270701 | Garantías contractuales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 536902 | 270702 | Garantías contractuales - Concesiones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 537308 | 279025 | Obligaciones originadas por inversiones en entidades en liquidación | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 537313 | 279026 | Concurrencia para el pago de pensiones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 537314 | 279027 | Financiación de obligaciones pensionales de otras entidades | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 537390 | 279090 | Otras provisiones diversas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | 27 | Total | 110.446.444 | 0 | -3.533.858 | 0 | 0 | 106.912.586 | |

De igual manera, en la vigencia 2019, por directriz de la Secretaria Distrital Jurídica, se determino nuevamente incorporar en los estados financieros del FDL de Usme los procesos que por su inmediatez y probabilidad de pago estaban a cargo de la entidad, es por esta razón que se registran nuevamente, realizándose la actualización y ajustes pertinentes de manera trimestral hasta el momento en halla lugar al pago.

REVELACIONES CORRESPONDIENTES A PROVISIONES ENTIDADES DE GOBIERNO

2. Estimación de Fecha de pago y valor – Tabla N° 2.

Cifras en pesos

| PROVISIONES | MENOS DE 1 AÑO | DE 1 A 3 AÑOS | DE 3 A 5 AÑOS | MÁS 5 AÑOS | TOTAL 31/12/2019 | INCERTIDUMBRES ASOCIADAS CON EL VALOR O FECHA | CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN | VALOR REEMBOLSO ESPERADO ASOCIADO A LA PROVISIÓN |
|---------------------------|----------------|------------------|---------------|------------|------------------|---|---|--|
| 2701 LITIGIOS Y DEMANDAS | 0,0 | 105.792.661,0 | 0,0 | 0,0 | 105.792.661,0 | 0,0 | 0,0 | |
| 2707 GARANTÍAS | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| 2790 PROVISIONES DIVERSAS | 0,0 | 1.119.925,0 | 0,0 | 0,0 | 1.119.925,0 | 0,0 | 0,0 | |
| TOTAL | 0 | 106912586 | 0 | 0 | 106912586 | | | |

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NOTA 24. OTROS PASIVOS COMPOSICIÓN

Cifras en pesos

| CODIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA | | | | | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|----------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | | SALDO CTE 2019 | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019 | SALDO CTE 2018 | SALDO NO CTE 2018 | SALDO FINAL 2018 | |
| 2.9 | Cr | OTROS PASIVOS | 4.013.565.563,00 | 0,00 | 4.013.565.563,00 | 3.046.975.404,00 | 0,00 | 3.046.975.404,00 | 966.590.159 |
| 2.9.01 | Cr | Avances y anticipos recibidos | | | 0,00 | | | 0,00 | |
| 2.9.02 | Cr | Recursos recibidos en administración | | | 0,00 | | | 0,00 | |
| 2.9.03 | Cr | Depósitos recibidos en garantía | 4.013.565.563,00 | | 4.013.565.563,00 | 3.046.975.404,00 | | 3.046.975.404,00 | 966.590.159 |
| 2.9.04 | Cr | Recursos de las entidades territoriales para aseguramiento en salud | | | 0,00 | | | 0,00 | |
| 2.9.20 | Cr | Pasivos asociados a activos mantenidos para la venta | | | 0,00 | | | 0,00 | |
| 2.9.90 | Cr | Otros pasivos diferidos | | | 0,00 | | | 0,00 | |
| 2.9.91 | Cr | Pasivos para liquidar | | | 0,00 | | | 0,00 | |
| 2.9.92 | Cr | Pasivos para trasladar | | | 0,00 | | | 0,00 | |

El fondo de Desarrollo Local de Usme durante la vigencia 2018 y 2019 en el desarrollo de sus proyectos de inversión y su respectiva ejecución, realizo obras de infraestructura encaminadas al mejoramiento de la malla vial, tanto rural como urbanas, así como la construcción, mantenimiento y rehabilitación de espacios recreativos y culturales en beneficio de la comunidad usmeña.

De manera que con ocasión de la ejecución de los diferentes contratos de obra y dentro de los términos legales y contractuales se convino realizar a estos contratos una retención por garantía y estabilidad de obra no superior al diez por ciento (10%), producto de esto, los contratos en la vigencia 2019 se incrementaron en aras de lograr las metas del Plan de Desarrollo Local, razón por la cual la cifra reflejada en esta cuenta contable, muestra un incremento en términos absolutos de Novecientos Sesenta y Seis Millones Quinientos Noventa Mil Ciento Cincuenta y Nueve Pesos m/cte. (\$966.590.159).

Así las cosas, una vez verificada la totalidad de la estabilidad de la obra y recibida a satisfacción, estos recursos en garantía podrán ser devueltos a la contratista previa la presentación del acto administrativo que así lo determine.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

| | | |
|------|-------|--------------------------------|
| NOTA | 25. | ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES |
| | 25.1. | ACTIVOS CONTINGENTES |

| | | Cifras en pesos | | | |
|-----------------|-----|---|--------------------|----------------|---------------------------|
| CODIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCION CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACION VALOR VARIACION |
| | | | 2019 | 2018 | |
| 8.1 | Db | ACTIVOS CONTINGENTES | 216.730.495,00 | 216.730.495,00 | 0,00 |
| 8.1.20 | Db | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 216.730.495,00 | 216.730.495,00 | 0,00 |
| 8.1.24 | Db | Contragarantías recibidas | | | 0,00 |
| 8.1.25 | Db | Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida | | | 0,00 |
| 8.1.28 | Db | Garantías contractuales | | | 0,00 |
| 8.1.29 | Db | Derechos en opciones | | | 0,00 |
| 8.1.30 | Db | Bienes aprehendidos o incautados | | | 0,00 |
| 8.1.90 | Db | Otros activos contingentes | | | 0,00 |

25.1. Activos contingentes

Los activos contingentes contenidos en la cuenta 8-1-20, hacen mención a procesos jurídicos a favor de la entidad, como resultado de la imposición de multas por trasgresión a la norma de régimen urbanístico, en la vigencia 2019 se adelantó una revisión minuciosa a los registros aquí contenidos con el fin de verificar si actualmente estos se encuentran vigentes y con alguna actuación adicional por parte de los entes competentes.

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

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

| | | Cifras en pesos | | | |
|--------------------------------|-----|---|-----------------|--------------------|--|
| DESCRIPCION CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | CORTE 2019 | CANTIDAD | DETALLE DE INCERTIDUMBRES O ASOCIADAS AL VALOR |
| | | | VALOR EN LIBROS | (Procesos o casos) | |
| | Db | ACTIVOS CONTINGENTES | 216.730.495,0 | 23 | |
| 8.1.20 | Db | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 216.730.495,0 | 23 | |
| 8.1.20.01 | Db | Civiles | | | |
| 8.1.20.04 | Db | Administrativas | 216.730.495,0 | 23 | |
| 8.1.20.05 | Db | Fiscales | | | |
| 8.1.20.90 | Db | Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 0,0 | 0 | |
| 8.1.24 | Db | Contragarantías recibidas | 0,0 | 0 | |
| 8.1.24.13 | Db | Del Gobierno General | | | |
| 8.1.24.14 | Db | De las Empresas | | | |
| 8.1.25 | Db | Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida | 0,0 | 0 | |
| 8.1.28.06 | Db | Uniones temporales | | | |
| 8.1.28.07 | Db | Promesas de compraventa | | | |
| 8.1.28.90 | Db | Otras garantías contractuales | 0,0 | 0 | |
| 8.1.29 | Db | Derechos en opciones | 0,0 | 0 | |
| 8.1.29.07 | Db | Vendidas | | | |
| 8.1.29.08 | Db | Compradas | | | |
| 8.1.30 | Db | Bienes aprehendidos o incautados | 0,0 | 0 | |
| 8.1.30.01 | Db | Efectivo | | | |
| 8.1.30.02 | Db | Inversiones | | | |
| 8.1.30.05 | Db | Otros activos | 0,0 | 0 | |
| 8.1.30.90 | Db | Otros bienes aprehendidos o incautados | 0,0 | 0 | |
| 8.1.90 | Db | Otros activos contingentes | 0,0 | 0 | |
| 8.1.90.13 | Db | Garantías | | | |
| 8.1.90.14 | Db | Intereses de mora | | | |
| 8.1.90.17 | Db | Otros activos contingentes | 0,0 | 0 | |

En consecuencia, de los 23 procesos jurídicos registrados en la cuenta 8-1-20, y una vez revisadas las bases de datos, los aplicativos del Área de Gestión Policial del FDL de Usme, se pudo establecer que 8 de estas actuaciones administrativas no tiene soportes ni información digital y física que permita tomar decisiones al respecto.

Así las cosas, estas partidas se llevaron al comité de sostenibilidad contable, en el cual se tomó la decisión de dar de baja mediante acto administrativo motivado por la entidad, para descargar estas partidas de la cuenta en mención.

25.2. Pasivos contingentes

| NOTA | | 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES | Cifras en pesos | | |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | | 25.2. PASIVOS CONTINGENTES | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACION |
| CODIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCION CONCEPTO | 2019 | 2018 | VALOR VARIACION |
| 9.1 | Cr | PASIVOS CONTINGENTES | 4.773.591.469,00 | 643.609.354,00 | 4.129.982.115,00 |
| 9.1.20 | Cr | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 4.773.591.469,00 | 643.609.354,00 | 4.129.982.115,00 |
| 9.1.25 | Cr | Deuda garantizada | | | 0,00 |
| 9.1.30 | Cr | Bienes aprehendidos o incautados | | | 0,00 |
| 9.1.47 | Cr | Cálculo actuarial de los fondos de reservas de pensiones | | | 0,00 |
| 9.1.48 | Cr | Bonos pensionales emitidos por los fondos de reservas de pensiones | | | 0,00 |
| 9.1.90 | Cr | Otros pasivos contingentes | | | 0,00 |

El Pasivo Contingente está compuesto por once (11) procesos jurídicos administrativos en contra de la entidad y que tienen la cualidad de posibles, en cuanto a su valoración y calificación por parte de la Secretaría Jurídica Distrital, y que en su momento se incorporaran a las cuentas del Estado de Situación, si poseen proximidad para el pago.

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

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

| DESCRIPCION | | Cifras en pesos | | DETALLE DE INCERTIDUMBRES O ASOCIADAS AL VALOR | | |
|-----------------|-----------|---|----------------------------|--|--------------------|------------------------|
| CODIGO CONTABLE | NAI | CONCEPTO | CORTE 2019 VALOR EN LIBROS | CANTIDAD (Procesos o casos) | ASOCIADAS AL VALOR | ASOCIADAS CON LA FECHA |
| | Db | PASIVOS CONTINGENTES | 4.773.591.469,0 | 11 | | |
| 9.1.20 | Db | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 4.773.591.469,0 | 11 | | |
| 9.1.20.01 | Db | Civiles | | | | |
| 9.1.20.04 | Db | Administrativos | 4.773.591.469,0 | 11 | | |
| 9.1.20.05 | Db | Fiscales | | | | |

Los procesos jurídicos relacionados en la cuenta contable de orden 9-1-20-04 son los registrados en la contabilidad en la vigencia 2019, como reconocimiento por parte del FDL de Usme, de conformidad con el reporte bajo el Nuevo Marco Normativo Contable de Convergencia suministrado por el Aplicativo SIPROJ y bajo la directriz que todos los procesos a nombre del fondo deberían ser reconocidos en la información financiera.

Toda la información se encuentra revisada y conciliada con corte a 31 de diciembre de 2019.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Las cuentas de orden deudoras registran hechos económicos o circunstancias que a futuro pueden ser posibles derechos que la entidad adquiera, y que demandaran ingresos de dinero dentro del curso normal del objeto social de la entidad pública estatal, por lo tanto, puede afectar la información financiera del FDL de Usme.

De manera que la cuenta 8-1 refleja los procesos posibles a favor de la entidad como resultado de las multas impuestas a terceros por incumplimiento al régimen urbanístico; la cuenta 8-3-15 refleja los activos que por no cumplir los principios de materialidad han sido dados de baja desde el área de almacén; la cuenta 8-3-61 refleja los procesos de responsabilidad que tiene la entidad pendientes de legalización, en este sentido es pertinente aclarar, que con ocasión de la ejecución del Contrato de Obra No. 23 de 2014 suscrito con la firma CILCA, al cual se le declaró incumplimiento tanto en la ejecución de este como en la administración del anticipo otorgado, producto de la determinación del siniestro, existe un valor pendiente por legalizar que se encuentra registrado como anticipo y es registrado en cuentas de orden, hasta tanto se surtan las acciones administrativas y jurídicas que permitan la legalización total del anticipo.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

| | | Cifras en pesos | | | |
|-----------------|-----------|---|-----------------------------|-------------------|---------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN VALOR VARIACION |
| | | | 2019 | 2018 | |
| | Db | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.1 | Db | ACTIVOS CONTINGENTES | 216.730.495,00 | 216.730.495,00 | 0,00 |
| 8.2 | Db | DEUDORAS FISCALES | | | 0,00 |
| 8.3 | Db | DEUDORAS DE CONTROL | 281.550.268,38 | 2.197.918.188,00 | -1.916.367.919,62 |
| 8.3.01 | Db | Bienes y derechos entregados en garantía | | | 0,00 |
| 8.3.13 | Db | Mercancías entregadas en consignación | | | 0,00 |
| 8.3.15 | Db | Bienes y derechos retirados | 7.376.879,00 | 6.747.799,00 | 629.080,00 |
| 8.3.17 | Db | Bienes entregados en explotación | | | 0,00 |
| 8.3.55 | Db | Ejecución de proyectos de inversión | | | 0,00 |
| 8.3.61 | Db | Responsabilidades en proceso | 274.173.389,38 | 6.282.044,00 | 267.891.345,38 |
| 8.3.70 | Db | Gastos de investigación instituciones de educación superior | | | 0,00 |
| 8.3.71 | Db | Saneamiento contable artículo 355-ley 1819 de 2016 | 0,00 | 2.184.888.345,00 | -2.184.888.345,00 |
| 8.3.72 | Db | Gastos y retiros - fonpet | | | 0,00 |
| 8.3.90 | Db | Otras cuentas deudoras de control | | | 0,00 |
| 8.9 | Cr | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | -498.280.763,38 | -2.414.648.683,00 | 1.916.367.919,62 |
| 8.9.05 | Cr | Activos contingentes por contra (cr) | -216.730.495,00 | -216.730.495,00 | 0,00 |
| 8.9.10 | Cr | Deudoras fiscales por contra (cr) | | | 0,00 |
| 8.9.15 | Cr | Deudoras de control por contra (cr) | -281.550.268,38 | -2.197.918.188,00 | 1.916.367.919,62 |

Así mismo, durante la vigencia 2018 se utilizó la cuenta 8-3-71 dando cumplimiento a la Resolución 107 de 2017, Artículo 355 de la Ley 1819 de 2016, la cual ordena adelantar todas las acciones administrativas, jurídicas y financieras a fin de realizar depuración contable a los estados financieros y hacer sostenible el sistema de información contable de la entidad; esta tarea se adelantó en la vigencia 2018, por tal razón, no refleja movimiento en la actual vigencia.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Las cuentas de orden acreedoras reflejan los hechos económicos o circunstancias que a futuro pueden ser posibles obligaciones que adquiera el FDL de Usme, y que demandaran erogaciones de dinero dentro del curso normal del objeto social de la entidad pública estatal, siempre que se consideren perdidos, por lo tanto, puede afectar la información financiera del FDL de Usme.

De manera que la cuenta 9-1 refleja los procesos posibles en contra de la entidad como resultado de demandas del ámbito administrativo impuestas por terceros; están registrados los procesos (11) conciliados con el aplicativo SIPROJ de la Secretaría Distrital Jurídica.

NOTA 27. COMPOSICION DEL PATRIMONIO

NOTA 27. COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO

| | | Cifras en pesos | | | | |
|----------------------------|-----------|--|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------|
| CODI GO CONI ABIL | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACION | |
| | | | 2019 | 2018 | VALOR VARIACION | |
| 3.1 | Cr | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 176.707.159.985,04 | 168.317.773.772,41 | 8.389.386.212,63 | 0,00 |
| 3.1.05 | Cr | Capital fiscal | 107.250.786.571,43 | 107.250.786.571,43 | 0,00 | 115,00 |
| 3.1.06 | Cr | Capital de los fondos de reservas de pensiones | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.07 | Cr | Aportes sociales | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 360,00 |
| 3.1.08 | Cr | Capital suscrito y pagado | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.09 | Cr | Resultados de ejercicios anteriores | 59.156.332.412,02 | 29.854.633.155,00 | 29.301.679.257,02 | 0,00 |
| 3.1.10 | Cr | Resultado del ejercicio | 10.300.041.001,59 | 27.810.995.349,49 | -17.510.954.347,90 | 0,00 |
| 3.1.13 | Cr | Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 360,00 |
| 3.1.14 | Cr | Reservas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.16 | Cr | Dividendos y participaciones decretados en especie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.18 | Cr | Capital de fondos parafiscales | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 | Cr | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 755,00 |
| 3.2.03 | Cr | Aportes sociales | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 115,00 |
| 3.2.81 | Cr | Garancias o pérdidas por conversión de estados financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.82 | Cr | Anticipos recibidos para futuras capitalizaciones | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 360,00 |

En estas cuentas contables de patrimonio se incluyen los grupos que representan bienes y derechos, deducidas las obligaciones para poder cumplir con sus funciones. Según el régimen de la contaduría pública, agrupa las cuentas representativas del valor de las partidas que conforme el Decreto Ley 1421 de 1993 le han sido asignadas al FDL de Usme, así como el producto de las operaciones que realice y los demás bienes que adquiera.

Durante la vigencia 2018 se llevó a cabo la implementación de los saldos iniciales para la entidad pública contable, esto quiere decir que la cuenta del patrimonio bajo el nuevo marco normativo para entidades de gobierno sufrió modificaciones significativas por motivos de la convergencia que se adelantó en dicha vigencia, pero en la actual vigencia no refleja movimientos importantes que demanden alguna ampliación al respecto.

La cuenta 3-1-09 presenta una variación con respecto a la vigencia 2018, producto de la reclasificación de la cuenta de Impactos 3-1-45 "Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación" y de las demás cuentas que, por norma, para la vigencia 2019 deberían desaparecer y reportar su saldo en la cuenta 3-1-05-06, en este grupo se incluye la cuenta de saneamiento contable en cumplimiento del Decreto Ley 1819 de 2016 y su artículo 355.

NOTA 28. INGRESOS

REVELACIONES CORRESPONDIENTES A INGRESOS ENTIDADES DE GOBIERN

1. Detalle de valores y conceptos– Tabla N° 1.

Cifras en pesos

| Las cuentas aplican para validar el saldo de las Columnas D y E VS lo reportado en el CGN | PARTIDA | SALDO FINAL 2019 | SALDO FINAL 2018 |
|---|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 41 | Ingresos fiscales | 225.831.962 | 457.928.170 |
| 42 | Venta de bienes | 0 | 0 |
| 43 | Venta de servicios | 0 | 0 |
| 44 | Transferencias y Subvenciones | 63.440.229.800 | 65.422.935.135 |
| 47 | Operaciones internstitucionales | | |
| 48 | Otros ingresos | 629.855.969 | 175.175.275 |
| | TOTAL | 64.295.917.731 | 66.056.038.580 |

En esta denominación se incluyen los grupos de cuentas que representan flujos de entrada de recursos generados por el Fondo de Desarrollo Local de Usme, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el periodo contable, bien sea a través del aumento en los activos o por disminución de pasivos, expresados en forma cuantitativa y que reflejan el desarrollo de la actividad ordinaria y los ingresos de carácter extraordinario del FDL de Usme.

Los ingresos registrados por la entidad provienen en su gran mayoría por el recaudo efectuado a través de la Dirección Distrital de Tesorería de la Secretaría Distrital de Hacienda, del pago de las multas impuestas por parte de la administración a ciudadanos infractores, así como los comparendos ambientales.

De igual forma se incluyen las transferencias presupuestales, reconocimiento como responsabilidades fiscales sobre siniestros, recuperación y otros.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

El grupo de cuentas incluye en primer lugar los ingresos obtenidos por el Fondo de Desarrollo Local de Usme a través de la cuenta contable 4-4-28 “Transferencias Presupuestales” cuentas que durante la vigencia 2018 y 2019 mantuvieron movimiento similar, por lo que no se considera relevante realizar una revelación amplia al respecto, puesto que el margen de los ingresos para las dos (2) vigencia se mantiene relativamente en el mismo monto.

2. Detalle de ingresos de transacciones sin contraprestación y principales conceptos– Tabla N° 2.

Cifras en pesos

| Las cuentas aplican para validar el saldo de las Columnas D, F y S lo reportado en el CGN | PARTIDA | VALOR DEL PERIODO (2019) | PARTICIPACION % | Cifras en pesos | |
|---|---|--------------------------|-----------------|---|--|
| | | | | VALOR DE PASIVOS RECONOCIDOS POR CADA CATEGORIA DE INGRESO SIN CONTRAPRESTACION | VALOR DE CORROS ANTICIPADOS RECONOCIDOS POR CADA CATEGORIA DE INGRESO SIN CONTRAPRESTACION |
| 4105 | IMPUESTOS | 0 | #DIV/0! | | 0 |
| | Otros impuestos | | #DIV/0! | | |
| 44 | TRANSFERENCIAS | 63.440.229.800 | 100% | 0 | 0 |
| | 4-4-28-02 Para Proyectos de Inversión | 61.234.787.000 | 97% | | 65.422.935.1 |
| | 4-4-28-03 Para Gastos de Funcionamiento | 2.205.442.800 | 3% | | 1.321.000.0 |
| | 4-4-28-07 Bienes Recibidos Sin Centrap. | | 0% | | 24.925.1 |
| | Otras transferencias | | 0% | | |
| 4118 | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 225.831.962 | 100% | | 0 |
| | Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios | 225.831.962 | 100% | | 457.928.1 |
| | | | 0% | | |
| | | | 0% | | |
| | TOTAL | 63.666.061.762 | #DIV/0! | 0 | 0 |

Podemos decir que se registraron las transferencias para gastos de funcionamiento y proyectos de inversión, y que con relación a la vigencia anterior muestra un mayor valor en los Gastos de funcionamiento, con respecto al cierre a 31 de diciembre de 2018, traducido en términos absolutos en mas Ochocientos Ochenta y Cuatro Millones Cuatrocientos Cuarenta y Dos Mil ochocientos Pesos m/cte. (\$884.442.800^{oo}) y menos Dos Mil Ochocientos Cuarenta y Dos Millones Doscientos Veintitrés mil Pesos m/cte. (\$2.842.223.000^{oo})

Con relación al ingreso obtenido por el Fondo de Desarrollo Local de Usme respecto de las multas, este refleja una disminución en términos absolutos de menos Doscientos Treinta y Dos Millones Noventa y Seis Mil Doscientos Ocho Pesos M/cte. (\$232.096.208^{oo}) con relación a la vigencia 2018, situación que deja entrever la merma en el compromiso adquirido por parte de los infractores en los acuerdos de pago, que posiblemente redundara en un mayor deterioro de la cartera y posterior perdida de estos derechos para la entidad afectando las utilidades obtenidas.

28.2. Ingresos fiscales - Detallado

4. Detalle de valores y conceptos de otros ingresos – Tabla N° 4

Cifras en pesos

| Las cuentas aplican para validar el saldo de las Columnas D y F y S lo reportado en el CGN | PARTIDA | Cifras en pesos | |
|--|---|--------------------------|--------------------------|
| | | VALOR DEL PERIODO (2019) | VALOR DEL PERIODO (2018) |
| 48 | OTROS INGRESOS | 629.855.968.53 | 175.175.274.97 |
| | 4-8-02-32 Rendimientos Sobre Rec.En Ad | 144.874.295.59 | 140.145.748.04 |
| | 4-8-02-90 Otros Ingresos Financieros | 29.885.874.00 | 0.00 |
| | 4-8-08-26 Recuperaciones | 28.602.603.00 | 1.282.406.68 |
| | 4-8-08-27 Aprovechamientos | 10.722.847.00 | 26.450.00 |
| | 4-8-08-28 Indemnizaciones | 85.249.422.94 | 12.004.293.00 |
| | 4-8-08-29 Responsabilidades Fiscales | 330.520.925.00 | 0.00 |
| | 4-8-08-90 Otros Ingresos Ordinarios | 0.00 | 0.00 |
| | 4-8-30-02 Reversión Deterioro - Cuentas | 0.00 | 21.716.378.35 |
| | TOTAL INGRESO | 629.855.968.53 | 175.175.274.97 |

En el grupo de cuentas de ingresos denominado 4-8 "Otros Ingresos" en la cuenta 4-8-08-29 "Responsabilidades Fiscales" esta reflejando los movimientos contables efectuados con ocasión de los siniestros por la pérdida de dos volquetas por valor de Doscientos Cincuenta y Cuatro Millones Novecientos Mil pesos m/cte. (\$254.900.000⁰⁰); el reconocimiento de la baja de una camioneta Chevrolet Dimax por valor de Cuarenta y Cinco Millones Trescientos Veinte Pesos m/cte. (\$45.320.000⁰⁰) y el reconocimiento del proceso 1903 en contra de Dynamic System E.U. como responsabilidad fiscal por valor de Treinta Millones Trescientos Mil Novecientos Veintiséis Pesos m/cte.

Esta cuenta muestra la partida mas significativa de este grupo de cuentas contables, toda vez que en la vigencia 2018 no reflejo movimiento deduciéndose así una variación porcentual del 100%.

28.3. Contratos de construcción

Dentro del grupo de cuentas de denominación 4-8 "Otros Ingresos" se encuentra la cuenta 4-8-02-90 "Otros Ingresos Financieros" que refleja los ingresos que percibe el Fondo de Desarrollo Local de Usme, producto de rendimientos financieros consignados por contratistas que ejecutan actualmente Contratos de Obra y a quienes se giró a través de fiduciaria recursos en calidad de anticipo, entre ellos tenemos:

Unión Temporal Sede Usme 2016
 Consorcio Inter estudios 2018
 Consorcio Parques Usme 2019
 Consorcio Vial Usme 2019
 Consorcio HI Usme

NOTA 29. GASTOS

| NOTA | 29. | GASTOS COMPOSICIÓN | Cifras en pesos | | |
|--------------------|-----------|--|-----------------------------|--------------------------|---------------------------------|
| | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
| CODIGO CONTABLE | NAI | CONCEPTO | 2019 | 2018 | |
| | Db | GASTOS | 53.995.876.729,04 | 38.245.043.233,59 | 15.750.833.495,45 |
| 5.1 | Db | De administración y operación | 13.156.256.648,00 | 10.158.704.008,59 | 2.997.552.639,41 |
| 5.2 | Db | De ventas | | | 0,00 |
| 5.3 | Db | Detenoro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 664.593.639,00 | 688.486.112,00 | -23.892.473,00 |
| 5.4 | Db | Transferencias y subvenciones | | | 0,00 |
| 5.5 | Db | Gasto público social | 36.258.863.220,04 | 26.763.261.391,00 | 9.495.601.829,04 |
| 5.6 | Db | De actividades y o servicios especializados | | | 0,00 |
| 5.7 | Db | Operaciones interinstitucionales | | | 0,00 |
| 5.8 | Db | Otros gastos | 3.916.163.222,00 | 634.591.722,00 | 3.281.571.500,00 |

Los gastos erogaciones o salida de recursos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el periodo contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Los gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

En la actual vigencia se puede ver un incremento en términos absolutos de Nueve Mil Cuatrocientos Noventa y Cinco Millones Seiscientos Unos Mil Ochocientos Veintinueve pesos con cuatro centavos m/cte. (\$9.495.601.829.04⁰⁰) en la cuenta contable 5-5 Gasto Público Social, con relación al valor registrado a 31 de diciembre de 2018, en razón a la suscripción de contratos de obra para el mejoramiento de la infraestructura de la localidad, así como también contratos que contribuyen al bienestar social de la comunidad usmeña, y que en la actualidad se encuentran en ejecución y que permitieron incrementar esta cuenta demostrando una mayor inversión en lo social.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

| | | |
|-------|-------|--|
| NOTA | 29. | GASTOS |
| | | COMPOSICIÓN |
| Anexo | 29.1. | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS |

Cifras en pesos

| CODIGO CONTABLE | NAI | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACION VALOR VARIACIÓN | DETALLE | |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|--------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|
| | | | 2019 | 2018 | | EN DINERO 2019 | EN ESPECIE 2019 |
| | Db | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS | 13.156.256.648,00 | 10.158.704.008,59 | 2.997.552.639,41 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1 | Db | De Administración y Operación | 13.156.256.648,00 | 10.158.704.008,59 | 2.997.552.639,41 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1.08 | Db | Gastos de personal diversos | 372.759.171,00 | 476.284.940,00 | -103.525.769,00 | | |
| 5.1.11 | Db | Generales | 12.783.497.477,00 | 9.682.419.068,59 | 3.101.078.408,41 | | |
| 5.1.20 | Db | Impuestos, contribuciones y tasas | | | 0,00 | | |
| 5.1.22 | Db | Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud | | | 0,00 | | |
| 5.2 | Db | De Ventas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2.02 | Db | Sueldos y salarios | | | 0,00 | | |
| 5.2.12 | Db | Gastos de personal diversos | | | 0,00 | | |
| 5.2.20 | Db | Impuestos, contribuciones y tasas | | | 0,00 | | |

Como resultado de una mayor contratación en el gasto público social, deriva también un incremento significativo en los gastos de Administración y Operación del Fondo de desarrollo Local de Usme, principalmente en las cuentas contables de Materiales y Suministros y Contratos de Administración, siendo este último el que contemplo la ejecución del contrato de Mantenimiento y Administración del parque automotor del fondo.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Registra los valores producto de la conciliación efectuada al estado de las multas que derivo en un incremento en deterioro de las cuentas por cobrar de la entidad, con relación al mismo periodo de la vigencia 2018, que a pesar de que muestra un mayor registro, en esta vigencia mantiene su incremento lo afecta la utilidad al realizarse un registro contable al gasto.

| | | |
|-------|---------|---|
| NOTA | 29. | GASTOS COMPOSICIÓN |
| | 29.2. | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES |
| Anexo | 29.2.1. | DETERIORO - ACTIVOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS |

La cuenta contable 5-3-68 "Provisión - Litigios y Demandas" refleja el mayor incremento en este grupo de cuentas producto de la integración

| DESCRIPCIÓN | | | Cifras en pesos | | |
|-----------------|-----|---|---------------------|------------------------|----------------------------|
| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | ACTIVOS FINANCIEROS | ACTIVOS NO FINANCIEROS | DETERIORO 2019 SALDO FINAL |
| 5.3.46 | Dd | DETERIORO | 0,00 | 42.835.915,00 | 42.835.915,00 |
| | Dd | De inversiones | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.46.07 | Dd | En asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial | | | 0,00 |
| 5.3.46.09 | Dd | En negocios conjuntos contabilizadas por el método de participación patrimonial | | | 0,00 |
| 5.3.47 | Dd | De cuentas por cobrar | 0,00 | 42.835.915,00 | 42.835.915,00 |
| 5.3.47.01 | Dd | Venta de bienes | | | 0,00 |
| 5.3.47.07 | Dd | Servicio de gas combustible | | | 0,00 |
| 5.3.47.14 | Dd | Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios | | 42.835.915,00 | 42.835.915,00 |
| 5.3.49 | Dd | De préstamos por cobrar | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.49.01 | Dd | Préstamos concedidos | | | 0,00 |
| 5.3.49.04 | Dd | Préstamos gubernamentales otorgados | | | 0,00 |
| 5.3.50 | Dd | De inventarios | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.76.90 | Dd | Otros bienes de uso público en servicio - concesiones | | | 0,00 |

a los estados financieros, de procesos jurídicos en contra de la entidad que se reconocieron para este periodo y que forman parte del gasto afectando la utilidad, este gasto no se contempló en la vigencia 2018, por lo que el impacto es significativo.

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

| | | |
|-------|-------|---|
| NOTA | 29. | GASTOS COMPOSICIÓN |
| Anexo | 29.2. | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES |

| DESCRIPCIÓN | | | Cifras en pesos | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-------------------------|----------------|---------------------------|
| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE 2019 | 2018 | |
| 5.3 | Dd | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 664.593.639,00 | 698.486.112,00 | -23.892.473,00 |
| | Dd | DETERIORO | 42.835.915,00 | 105.542.962,00 | -62.707.047,00 |
| 5.3.46 | Dd | De inversiones | | | 0,00 |
| 5.3.47 | Dd | De cuentas por cobrar | 42.835.915,00 | 105.542.962,00 | -62.707.047,00 |
| 5.3.74 | Dd | De bienes de uso público | | | 0,00 |
| 5.3.76 | Dd | De bienes de uso público- concesiones | | | 0,00 |
| | Dd | DEPRECIACIÓN | 497.229.949,00 | 574.925.964,00 | -77.696.015,00 |
| 5.3.60 | Dd | De propiedades, planta y equipo | 497.229.949,00 | 574.925.964,00 | -77.696.015,00 |
| 5.3.75 | Dd | De bienes de uso público en servicio- concesiones | | | 0,00 |
| | Dd | AMORTIZACIÓN | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3.63 | Dd | De activos biológicos al costo | | | 0,00 |
| 5.3.66 | Dd | De activos intangibles | | | 0,00 |
| | Dd | PROVISIÓN | 124.527.775,00 | 8.017.186,00 | 116.510.589,00 |
| 5.3.68 | Dd | De litigios y demandas | 124.527.775,00 | 8.017.186,00 | 116.510.589,00 |
| 5.3.73 | Dd | Provisiones diversas | | | 0,00 |

Para el presente ejercicio contable se registró el deterioro de la vigencia, en razón a que el recaudo de las multas disminuyó, lo que conlleva a un incremento en la conformación del deterioro, así como también se refleja un incremento en la composición de las multas.

29.3. Gasto público social

| | | |
|-------|-------|-------------------------------|
| NOTA | 29. | GASTOS COMPOSICIÓN |
| Anexo | 29.4. | GASTO PÚBLICO SOCIAL |

| | | Cifras en pesos | | | |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|--------------------------|---------------------------|
| CODIGO CONTABLE | NAI | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
| | | | 2019 | 2018 | |
| 5.5 | Db | GASTO PÚBLICO SOCIAL | 36.258.863.220,04 | 26.763.261.391,00 | 9.495.601.829,04 |
| 5.5.01 | Db | EDUCACIÓN | 228.718.248,00 | 1.476.100.496,00 | -1.247.382.248,00 |
| 5.5.01.05 | Db | Generales | | 50.000.000,00 | -50.000.000,00 |
| 5.5.01.06 | Db | Asignación de bienes y servicios | 228.718.248,00 | 1.426.100.496,00 | -1.197.382.248,00 |
| 5.5.01.08 | Db | Gastos de personal diversos | | | 0,00 |
| 5.5.02 | | SALUD | 673.200.494,00 | 903.911.128,00 | -230.710.634,00 |
| 5.5.02.05 | Db | Generales | | | 0,00 |
| 5.5.02.06 | Db | Asignación de bienes y servicios | 673.200.494,00 | 903.911.128,00 | -230.710.634,00 |
| 5.5.02.07 | Db | Condonación servicios de salud a vinculados | | | 0,00 |
| 5.5.04 | | VIVIENDA | 123.706.200,00 | 59.096.300,00 | 64.609.900,00 |
| 5.5.04.05 | Db | Generales | | | 0,00 |
| 5.5.04.06 | Db | Asignación de bienes y servicios | 123.706.200,00 | 59.096.300,00 | 64.609.900,00 |
| 5.5.04.08 | Db | Gastos de personal diversos | | | 0,00 |
| 5.5.05 | | RECREACIÓN Y DEPORTE | 1.097.265.723,00 | 4.308.981.220,00 | -3.211.715.497,00 |
| 5.5.05.04 | Db | Aportes sobre la nómina | | | 0,00 |
| 5.5.05.05 | Db | Generales | 946.243.518,00 | 4.108.749.731,00 | -3.162.506.213,00 |
| 5.5.05.06 | Db | Asignación de bienes y servicios | 151.022.205,00 | 200.231.489,00 | -49.209.284,00 |
| 5.5.05.08 | Db | Gastos de personal diversos | | | 0,00 |
| 5.5.06 | | CULTURA | 894.269.199,00 | 661.259.070,00 | 233.010.129,00 |
| 5.5.06.04 | Db | Aportes sobre la nómina | | | 0,00 |
| 5.5.06.05 | Db | Generales | 711.871.665,00 | 194.343.687,00 | 517.527.978,00 |
| 5.5.06.06 | Db | Asignación de bienes y servicios | 182.397.534,00 | 466.715.383,00 | -284.317.849,00 |
| 5.5.06.08 | Db | Gastos de personal diversos | | | 0,00 |
| 5.5.07 | | DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL | 32.905.487.365,04 | 18.541.766.158,00 | 14.363.721.207,04 |
| 5.5.07.02 | Db | Contribuciones imputadas | | | 0,00 |
| 5.5.07.05 | Db | Generales | 9.748.266.088,00 | 7.357.453.812,00 | 2.390.812.276,00 |
| 5.5.07.06 | Db | Asignación de bienes y servicios | 23.157.221.277,04 | 11.184.312.346,00 | 11.972.908.931,04 |
| 5.5.07.08 | Db | Gastos de personal diversos | | | 0,00 |
| 5.5.08 | | MEDIO AMBIENTE | 336.215.991,00 | 812.147.019,00 | -475.931.028,00 |
| 5.5.08.01 | Db | Actividades de conservación | | | 0,00 |
| 5.5.08.02 | Db | Actividades de recuperación | 161.207.325,00 | 478.471.328,00 | -317.264.003,00 |
| 5.5.08.05 | Db | Educación, capacitación y divulgación ambiental | | | 0,00 |
| 5.5.08.06 | Db | Estudios y proyectos | 175.008.666,00 | 333.675.691,00 | -158.667.025,00 |
| 5.5.08.07 | Db | Asistencia técnica | | | 0,00 |

Registra el gasto en que ha incurrido el Fondo de Desarrollo Local de Usme, en cuanto a la ejecución de contratos derivados de la formulación de proyectos, cuyo objetivo fundamental es apoyar a la solución de las necesidades de la comunidad local en los temas de salud, educación, recreación, cultura, desarrollo comunitario, medio ambiente y subsidios al adulto mayor.

La mayor ejecución se concentro en la cuenta contable 5-5-07 "Desarrollo Comunitario y Bienestar Social" con lo respecta a la vigencia 2018; con una variación cuantitativa de Catorce

Mil trescientos Sesenta y Tres Millones Setecientos Veintiún Mil Doscientos Siete con cuatro centavos de pesos m/cte. (\$14.63.721.207,04) y una participación porcentual con respecto al total de la cuenta “Gasto Público Social” de 53.66%.

Esto obedece a la ejecución de proyectos de apoyo y gestión social para la población en situación de vulnerabilidad, focalización de subsidios, participación comunitaria, fortalecimiento de organizaciones sociales, seguridad y convivencia.

29.4. Otros gastos

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.7. OTROS GASTOS

| CODIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCION CONCEPTO | Cifras en pesos | | VARIACION VALOR VARIACION |
|-----------------|-----|---|----------------------------------|----------------|---------------------------|
| | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA 2019 | 2018 | |
| 5.8 | Db | OTROS GASTOS | 3.916.163.222,00 | 634.591.722,00 | 3.281.571.500,00 |
| 5.8.90 | Db | GASTOS DIVERSOS | 3.916.163.222,00 | 634.591.722,00 | 3.281.571.500,00 |
| 5.8.90.16 | Db | Ajustes o mermas sin responsabilidad | | | 0,00 |
| 5.8.90.17 | Db | Pérdidas en siniestros | 218.186.065,00 | | 218.186.065,00 |
| 5.8.90.18 | Db | Pérdida en escisiones | | | 0,00 |
| 5.8.90.19 | Db | Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros | 50.540.838,00 | | 50.540.838,00 |
| 5.8.90.25 | Db | Multas y sanciones | 51.405.000,00 | 76.555.617,00 | -25.150.617,00 |
| 5.8.90.90 | Db | Otros gastos diversos | 3.596.031.319,00 | 558.036.105,00 | 3.037.995.214,00 |

Esta cuenta está reflejando su principal movimiento en la cuenta contable 5-8-90-90 de denominación “Otros Gastos Diversos”, en la que se registro el equipamiento para el proyecto de seguridad de la localidad y que se dio traslado a la Secretaria Distrital de Seguridad, Convivencia y Justicia, valor que genero una operación reciproca y la cual se encuentra debidamente conciliada con fecha de corte a 31 de diciembre de 2019.

Este valor corresponde al traslado realizado de Motos, un CAI Móvil, Dos Camionetas Paneles entre otros accesorios relacionados con el proyecto de seguridad local liderado por la administración de la “Bogotá Mejor para Todos”.

La perdida por baja en cuentas de activos no financieros refleja la baja de elementos mencionados anteriormente de acuerdo con Resoluciones aprobadas previamente en el comité de inventarios de la entidad.

La perdida por siniestros refleja el valor que afecto el patrimonio en su utilidad, producto del registro en el gasto del valor del siniestro de dos volquetas sustraídas del fondo.

Las presentes revelaciones a los Estados Financieros del Fondo de Desarrollo Local de Usme con corte a 31 de diciembre de 2019 se firman hoy 24 de enero de 2020, por el suscrito Profesional Universitario con funciones de contador.

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and scribbles, positioned above a horizontal line.

DANIEL LEONARDO RAMÍREZ VARGAS
Profesional Universitario Con funciones de Contador
TP No. 150935 - T
Fondo de Desarrollo Local de Usme