



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
CONSEJO LOCAL DE ECONOMÍA SOCIAL
INSTITUTO PARA LA ECONOMÍA SOCIAL



Estados Financieros
Instituto para la Economía Social IPES.
Años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2021

FO-069
V-09

Página 1 de 67

Calle 73 N° 11-66
PBX. (+57)
2976030
Línea Gratuita
018000124737
www.ipes.gov.co



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

**LOS SUSCRITOS
DIRECTOR GENERAL, SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
Y CONTADORA DEL INSTITUTO PARA LA ECONOMÍA SOCIAL IPES,**

CERTIFICAN

Que los saldos presentados en los Estados Financieros del Instituto para la Economía Social IPES a 31 de diciembre de 2021:

- a) Fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados en el sistema de información contable.
- b) La contabilidad se elaboró, conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, adoptado mediante la Resolución 533 de 2015 y sus modificatorias, emitido por la Contaduría General de la Nación.
- c) Las revelaciones (notas) a los estados financieros, reflejan de forma detallada y fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo y los cambios en el patrimonio.
- d) Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos, vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación financiera, patrimonial o de las operaciones de la entidad.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C; a los once (11) días del mes de febrero de 2022.



ALEJANDRO RIVERA CAMERO
Director General



GLORIA JOSEFINA CELIS JUTINICO
Subdirectora Administrativa y Financiera



MARIA ELISA FRANCO LÓPEZ
Profesional Especializado – Contadora
T.P. 89811-T

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL INSTITUTO PARA LA ECONOMÍA SOCIAL - IPES ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (Cifras en Pesos Colombianos)					
Código CGN: 223211001 NIT: 89999446-0					
	Nota	31-dic-21	31-dic-20	Variación	%
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
11		3.993.438.723	6.012.915.150		
1105		0	0	0	100,0%
1110		3.993.438.723	6.012.915.150	-2.019.476.427	-33,6%
13	7	3.148.667.156	3.444.666.723		
1316		47.120.229	189.340.027	-142.219.798	-75,1%
1317		2.990.867.913	3.130.075.358	-139.207.445	-4,4%
1384		110.579.015	125.251.339	-14.672.324	-11,7%
19	16	58.274.020	47.033.101		
1902		58.274.020	47.033.101	11.240.919	23,9%
		7.200.279.900	9.504.614.974		
ACTIVO NO CORRIENTE					
13	7	833.089.213	837.052.158		
1384					
1385		1.114.730.714	1.055.191.589	59.539.125	5,8%
1386		1.514.920.431	1.311.688.125	203.232.306	15,5%
		-1.796.561.932	-1.529.827.556	-266.734.377	17,4%
16	10	104.053.339.360	94.973.983.797		
1605		58.646.641.334	54.323.467.634	4.323.173.700	8,0%
1635		197.377.822	159.153.228	38.224.594	24,0%
1637		9.343.659.982	6.789.290.018	2.554.369.964	37,6%
1640		31.271.404.172	28.780.087.094	2.491.317.088	8,7%
1655		337.097.602	276.502.402	60.595.200	21,9%
1665		10.533.499.308	9.698.404.635	835.094.673	8,6%
1670		1.909.668.966	1.127.987.063	781.681.923	69,3%
1675		1.149.452.102	1.139.204.032	10.248.070	0,9%
1680		36.130.309	35.045.366	1.084.923	3,1%
1685		-9.371.692.268	-7.355.157.686	-2.016.434.572	27,4%
17	11	185.043.577.418	194.767.238.697		
1710		182.006.977.063	188.526.671.153	-6.519.694.090	-3,5%
1715		7.953.772.760	3.899.000.300	-1.914.233.040	-19,3%
1785		-4.947.172.406	-3.637.639.757	-1.309.533.649	36,0%
19		3.531.550.559	3.205.864.819		
1908	16	3.431.142.430	3.194.728.820	236.413.610	7,4%
1970	14	164.742.747	139.220.417	25.522.330	18,3%
1975	14	-64.334.618	-128.084.419	63.749.800	-49,8%
		293.461.556.560	293.804.139.471		
		300.661.836.449	303.308.754.445		

PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
24	CUENTAS POR PAGAR	21	4.657.803.924	7.137.883.539	
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		3.266.839.817	5.569.617.129	-2.302.777.512 -41,3%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		356.645.378	208.235.224	148.610.154 71,4%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA		48.294.807	54.011.269	-5.716.462 -10,6%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		468.833.522	548.579.764	-79.746.242 -14,5%
2460	CREDITOS JUDICIALES		0	29.509.609	-29.509.609 -100,0%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		516.990.600	727.930.544	-210.939.944 -29,0%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	1.156.670.919	990.494.839	
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		1.100.435.511	957.411.528	143.023.983 14,9%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		55.235.408	33.083.311	22.152.097 67,0%
27	PROVISIONES	23	3.843.454	27.126.821	
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		3.843.454	27.126.821	-23.283.367 -85,8%
29	OTROS PASIVOS	24	1.157.210.780	676.382.598	
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		957.378.656	581.629.744	375.748.913 64,6%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		107.902.054	18.150.554	89.751.500 494,5%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		91.930.069	76.602.301	15.327.769 20,0%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		8.974.529.076	8.831.887.798	
PASIVO NO CORRIENTE					
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	267.530.764	332.216.830	
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		267.530.764	332.216.830	-64.686.066 -19,5%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		267.530.764	332.216.830	
	TOTAL PASIVO		7.242.059.841	9.164.104.628	
PATRIMONIO					
3105	CAPITAL FISCAL	27	94.021.678.650	94.021.678.650	0 0,0%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		200.746.118.976	209.835.980.094	-9.087.861.119 -4,3%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		-1.350.021.017	-9.713.008.927	8.362.987.910 -86,1%
	TOTAL PATRIMONIO		293.419.776.609	294.144.649.818	
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		300.661.836.449	303.308.754.446	
ACTIVOS					
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	
81	ACTIVOS CONTINGENTES	26	0	0	
83	DEUDORAS DE CONTROL	26	33.199.809.345	26.408.021.208	
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		23.347.114.896	17.154.976.304	6.192.138.594 36,1%
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO		249.626.461	249.626.461	0 0,0%
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		9.603.067.986	9.003.418.443	599.649.543 6,7%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	26	-33.199.809.345	-26.408.021.208	
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-33.199.809.345	-26.408.021.208	-6.791.788.137 -25,7%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	
91	PASIVOS CONTINGENTES	25	16.671.251.006	16.566.091.209	
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		16.671.251.006	16.566.091.209	105.159.797 0,6%
93	ACREEDORAS DE CONTROL		0	0	
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-16.671.251.006	-16.566.091.209	
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		-16.671.251.006	-16.566.091.209	-105.159.797 0,6%

ALEJANDRO RIVERA CAMERO
Director General


GLORIA JOSEFINA CELIS JUTINICO
Subdirectora Administrativa y Financiera


MARIA ELISA FRANCO LÓPEZ
Profesional Especializado
T.P. 89.811-T



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES-

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL INSTITUTO PARA LA ECONOMÍA SOCIAL - IPES ESTADO DE RESULTADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (Cifras en Pesos Colombianos)					
Código CGN: 233211001 NIT: 899899446-0					
	Nota	31-dic-21	31-dic-20	Variación	%
INGRESOS OPERACIONALES					
41	28	6.236.740.798	5.874.502.554		
4110		6.236.740.798	5.874.502.554	362.238.244	6,2%
44		192.010.000	0		
4428		192.010.000	0	192.010.000	100,0%
47		63.618.936.063	45.858.224.049		
4705		63.618.936.063	45.858.224.049	17.760.712.014	38,7%
48	28	258.014.467	620.150.575		
4802		54.361.902	171.065.408	-116.703.505	-68,2%
4830		203.652.564	449.085.167	-245.432.603	-54,7%
		70.305.701.328	52.352.877.178		
GASTOS OPERACIONALES					
51	29	62.933.061.286	57.611.867.686		
5101		5.750.605.082	5.574.883.964	175.721.118	3,2%
5102		24.952.793	56.338.073	-31.385.280	-55,7%
5103		1.569.371.898	1.655.436.040	-86.064.142	-5,2%
5104		353.802.700	367.419.700	-13.617.000	-3,7%
5107		2.848.938.888	2.591.084.537	257.854.351	10,0%
5108		175.038.067	35.937.000	139.101.067	387,1%
5111		52.173.689.496	47.296.289.640	4.877.399.856	10,3%
5120		37.562.362	34.478.732	3.083.630	8,9%
53	28	4.428.163.809	4.278.396.594		
5347		842.729.688	758.991.050	83.738.638	11,0%
5360		2.128.366.628	2.182.082.441	-53.715.814	-2,5%
5364		1.391.730.290	1.236.129.724	155.600.566	12,6%
5366		84.334.818	53.325.622	11.008.996	20,6%
5368		1.002.585	47.867.756	-46.865.171	-97,9%
57	29	4.099.598.289	182.825.960		
5705		4.036.270.526	0	4.036.270.526	100,0%
5720		63.327.763	182.825.950	-119.498.187	-65,4%
58	29	181.594.781	324.985.762		
5802		224.822	3.216.477	-2.991.655	-93,0%
5804		181.369.959	321.769.295	-140.399.326	-43,6%
		71.643.318.166	62.398.075.992		
EXCEDENTE OPERACIONAL		-1.337.616.838	-10.045.198.815		
INGRESOS NO OPERACIONALES					
48	28	408.633.081	383.730.812		
4806		408.633.081	383.730.812	24.902.269	6,5%
GASTOS NO OPERACIONALES					
58	29	421.037.260	61.540.925		
5890		421.037.260	61.540.925	359.496.335	716,9%
EXCEDENTE NO OPERACIONAL		-12.404.179	332.189.888		
59		-1.350.021.017	-9.713.008.927		
5905		-1.350.021.017	-9.713.008.927	8.362.987.910	-86,1%
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		-1.350.021.017	-9.713.008.927		
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		-1.350.021.017	-9.713.008.927		


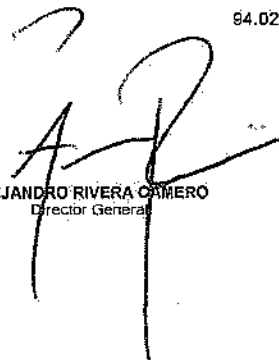


ALEJANDRO RIVERA CAMERO
Director General

Gloria Josefina Celis Jutinicu
GLORIA JOSEFINA CELIS JUTINICU
Subdirectora Administrativa y Financiera

Maria Elisa Franco Lopez
MARIA ELISA FRANCO LÓPEZ
Profesional Especializado.
T.P. 89.811-T



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL INSTITUTO PARA LA ECONOMÍA SOCIAL - IPES ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (Cifras en Pesos Colombianos)			
			
Código CGN : 223211001			
NIT: 899999446-0			
Saldo del patrimonio a diciembre 31 de 2020			294.144.649.818
Variaciones patrimoniales del año 2020 al 2021			-724.873.209
Saldo del patrimonio a diciembre 31 de 2021			293.419.776.608
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION
INCREMENTOS			
DISMINUCIONES			
3109 RESULTADO DEL EJERCICIOS ANTERIORES	200.760.412.319	209.835.980.094	-9.075.567.775
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	-1.362.314.361	-9.713.008.927	8.350.684.566
TOTAL DISMINUCIONES			-724.873.209
PARTIDAS SIN VARIACION			
3105 CAPITAL FISCAL	94.021.678.650	94.021.678.650	0
TOTAL PARTIDAS SIN VARIACION			0
 ALEJANDRO RIVERA CAMERO Director General			
 GLORIA JOSEFINA DELIS JUTINICO Subdirectora Administrativa y Financiera		 MARIA ELISA FRANCO LÓPEZ Profesional Especializado T.P. 89.811-T	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE****1.1 Identificación y funciones****1.1.1. Naturaleza Jurídica**

La Reforma administrativa adelantada por el Distrito Capital y contenida en el Acuerdo No. 257 de 2006, que establece la estructura, organización y funcionamiento general de la Administración Distrital, transforma el Fondo de Ventas Populares FVP en Instituto para la Economía Social IPES, establecimiento público del orden distrital, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio, adscrito a la Secretaría Distrital de Desarrollo Económico.

1.1.2. Domicilio

El Instituto para la Economía Social IPES tiene como domicilio legal y sede administrativa la ciudad de Bogotá Distrito Capital en la Calle 73 No. 11- 66.

1.1.3. Órganos superiores de dirección y administración

La dirección y administración del Instituto para la Economía Social IPES, está a cargo de la junta directiva y del(a) director(a) general, quien es su representante legal.

A los órganos de dirección y administración antes mencionados, les corresponde desarrollar las funciones que se establecen en el Acuerdo IPES JD N° 0001 de 2007 "Por el cual se adoptan los estatutos del instituto para la economía social IPES de Distrito Capital", de la siguiente forma:

a) A la junta directiva le corresponde: fijar las políticas y estrategias generales para el cumplimiento de los fines de la entidad, de conformidad con las políticas distritales, y determinar las normas básicas para la administración de los recursos, bienes y/o derechos que integren el patrimonio de ella y para el cabal cumplimiento de sus obligaciones.

b) Al (la) director(a) general le corresponde: representar legalmente a la entidad, ejecutar o hacer ejecutar las determinaciones de la junta directiva y realizar todos los actos, celebrar contratos necesarios para la ejecución del objeto de la entidad.

La Junta Directiva del Instituto para la Economía Social IPES está conformada por:

El(la) alcalde(sa) Mayor o su delegado que será el Secretario Distrital de Desarrollo Económico, quien la preside.

FO-069
V-09

Página 11 de 67

Calle 73 N° 11-66
PBX. (+57)
2976030
Línea Gratuita
018000124737
www.lpes.gov.co

ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

El secretario(a) Distrital de Gobierno o su delegado(a).

El secretario(a) Distrital de Integración Social o su delegado(a).

El secretario(a) Distrital de Planeación o su delegado(a).

El director(a) de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos o su delegado(a).

Un(a) representante del sector empresarial, designado (a) por el(la) alcalde(sa) Mayor.

Un(a) representante de los(as) vendedores(as) informales de la ciudad, designado(a) por el(la) alcalde(sa) Mayor de terna presentada por el(la) director(a) General del IPES, integrada con los miembros elegidos democráticamente en una Asamblea Distrital de Vendedores Informales.

Un(a) representante de los(as) comerciantes de las plazas de mercado, designado(a) por el(la) alcalde(sa) Mayor de terna presentada por el(la) director(a) General del IPES, conformada por los(las) comerciantes de las plazas de mercado asignatarios(as) de puestos, locales o bodegas, elegidos entre ellos.

Un/a representante de los grupos sociales atendidos por el IPES a través de sus proyectos institucionales, designado(a) por el (la) alcalde (sa) Mayor de terna presentada por el/la director/a General del IPES, que será conformada con los representantes de:

Jóvenes entre los 18 y 26 años vulnerables económicamente con ocasión de emergencias comprobadas originadas por eventos naturales o antrópicos y que enfrentan serios problemas de generación de ingresos y exclusión social;

la población adulta en edad productiva de 18 a 59 años vulnerable económicamente, la población LGBT, personas en situación de discapacidad, población desplazada, minorías étnicas, elegidos democráticamente entre ellos, en Asamblea general convocada por la entidad.

1.1.4. Naturaleza de las operaciones de la entidad

1.1.4.1. Objeto

De conformidad con lo establecido en el artículo 2 del Acuerdo IPES JD N°0001 de 2007, se establece:

"Corresponde al Instituto para la Economía Social IPES definir, diseñar y ejecutar programas, políticas y proyectos en concordancia con los planes de desarrollo y las políticas trazadas por el Gobierno Distrital, dirigidos a otorgar alternativas para los sectores de la economía informal a través

de la formación del capital humano, el acceso a crédito, la inserción en los mercados de bienes y servicios y la reubicación de las actividades comerciales o de servicios que favorezcan el incremento y la mejora de competencias y capacidad de generación de ingresos, que faciliten su inclusión en la economía formal y estimulen el mejoramiento progresivo de su calidad de vida".

1.1.4.2. Misión

Aportar al desarrollo económico de la ciudad mediante la oferta de alternativas de generación de ingresos a la población de la economía informal que ejerce sus actividades en el espacio público, enfocadas a la formación, el emprendimiento, el fortalecimiento empresarial y la gestión de plataformas comerciales competitivas; así como administrar y desarrollar acciones de fortalecimiento del Sistema Distrital de Plazas de Mercado.

1.1.4.3 Visión

En el 2025 seremos reconocidos como una entidad que contribuye al mejoramiento de las condiciones de vida de los actores de la economía informal, a través de alternativas productivas, competitivas, sostenibles y generadoras de ingresos que propendan por su inserción en los circuitos de mercado formal y por el posicionamiento de las plazas de mercado como lugares de encuentro ciudadano, de abastecimiento de productos de calidad y precios competitivos, así como referentes turísticos y gastronómicos del país.

1.1.4.4 Objetivos Institucionales

- a) Mejorar la satisfacción de los usuarios y partes interesadas.
- b) Generar alternativas de ingresos a través del emprendimiento y el fortalecimiento empresarial de la población sujeto de atención.
- c) Ofertar alternativas transitorias para generación de ingresos a vendedores informales.
 - Incrementar el potencial productivo de las personas que ejercen actividades de la economía informal, mediante el fortalecimiento de competencias generales y específicas que les permita ser más competitivos, logrando así mejorar el nivel de ingreso y el bienestar de sus familias.
 - Fortalecer y administrar el sistema distrital de plazas de mercado.
 - Ejecutar de manera eficaz el presupuesto de la entidad.
 - Incrementar los recursos de inversión de la entidad.
 - Reducir los gastos de la entidad.
 - Fortalecer el Sistema Integrado de Gestión de la Entidad.
 - Mejorar las condiciones de seguridad y salud en el trabajo.
 - Reducir los impactos ambientales significativos.
 - Fortalecer la gestión sanitaria de los equipamientos administrados por el IPES.
 - Fortalecer la cultura y el clima organizacional en la entidad.

- Mejorar las competencias del personal.
- Fortalecer la Seguridad y Privacidad de la Información.

1.1.4.5 Funciones

De conformidad con lo señalado en el Artículo 79° del Acuerdo 257 de noviembre 30 del 2006, son funciones del Instituto para la Economía Social:

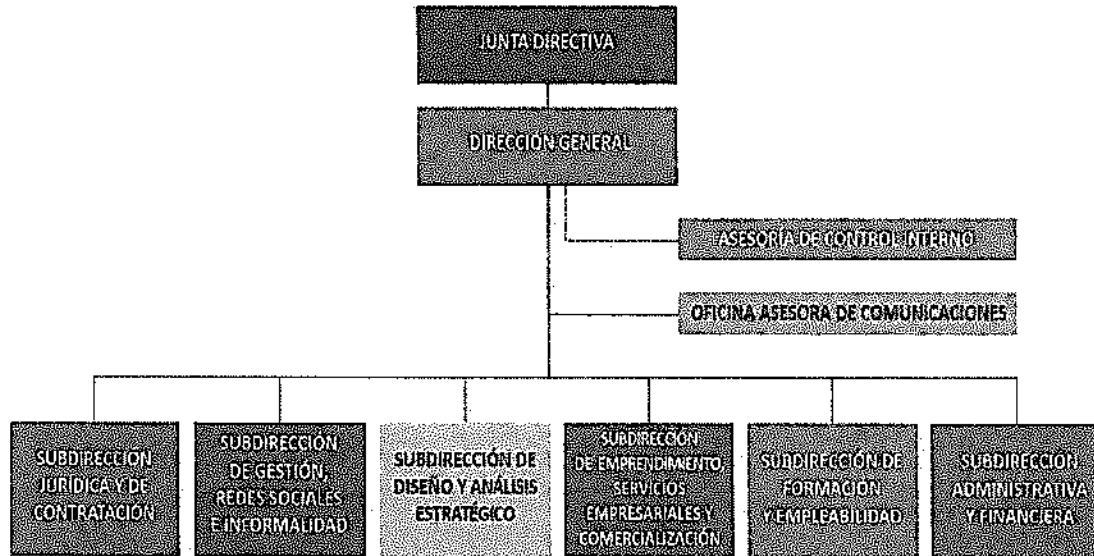
- a. Definir, diseñar y ejecutar programas, en concordancia con los planes de desarrollo y las políticas trazadas por el Gobierno Distrital, dirigidos a otorgar alternativas para los sectores de la economía informal, a través de la formación de capital humano, el acceso al crédito, la inserción en los mercados de bienes y servicios y la reubicación de las actividades comerciales o de servicios.
- b. Gestionar la consecución de recursos con entidades públicas, empresas privadas, fundaciones u Organizaciones No Gubernamentales - ONGs nacionales e internacionales para ampliar la capacidad de gestión de la entidad y fortalecer la ejecución de los programas y proyectos.
- c. Adelantar operaciones de ordenamiento y de relocalización de actividades informales que se desarrollen en el espacio público.
- d. Administrar las plazas de mercado en coordinación con la política de abastecimiento de alimentos.
- e. Adelantar operaciones de construcción y adecuación de espacios análogos y conexos con el espacio público con miras a su aprovechamiento económico regulado.
- f. Ejecutar programas y proyectos para el apoyo a microempresas, famiempresas, empresas asociativas, e implementar el microcrédito, en los sectores de la economía popular.

1.1.5 Estructura organizacional

El Artículo 2° del Acuerdo de Junta Directiva IPES N° 005 de 2011, establece la siguiente estructura organizacional para el IPES:

1. Dirección General
 - 1.1. Oficina Asesora de Comunicaciones
 - 1.2. Asesoría de control interno
2. Subdirección Jurídica y de Contratación
3. Subdirección de Gestión de Redes Sociales e Informalidad
4. Subdirección de Diseño y Análisis Estratégico
5. Subdirección de Emprendimiento, Servicios Empresariales y Comercialización
6. Subdirección de Formación y Empleabilidad

7. Subdirección Administrativa y Financiera



Las líneas de acción misional están a cargo de las Subdirecciones de Gestión y Redes Sociales e Informalidad, Emprendimiento, Servicios Empresariales y Comercialización y Formación y Empleabilidad; y las líneas de apoyo están a cargo de la Subdirección Administrativa y Financiera, Subdirección de Diseño y Análisis Estratégico, y Subdirección Jurídica y de Contratación.

1.1.6 Actividades que desarrolla la entidad

1.1.6.1 Sistema Distrital de plazas de mercado

El IPES desarrollará acciones para elevar la eficiencia de los mercados de la ciudad, garantizando la eficiencia de la seguridad alimentaria de todos los ciudadanos de Bogotá; mediante el mejoramiento continuo de los sistemas de abastecimiento de alimentos en coordinación con los departamentos y/o municipios productores de la región, potenciando la comercialización de los productos, reduciendo el proceso de intermediación para contribuir al equilibrio entre comprador y producto. Apuntándole al fortalecimiento de las Plazas de Mercado y los Mercados Campesinos como espacios de integración regional, de atractivo turístico y al incremento de la eficiencia de los mercados de alimentos de la ciudad.

La población beneficiaria corresponde a comerciantes, persona natural o jurídica que, mediante la suscripción de un contrato de uso administrativo y aprovechamiento económico regulado con el IPES, adquiere el derecho de uso de un local, puesto, bodega o espacio en la plaza de mercado, para el abastecimiento de productos básicos de consumo doméstico.

1.1.6.2 Alternativas comerciales

1.1.6.2.1 Programa REDEP

Son espacios urbanos ubicados en diferentes localidades, con el objetivo, que los vendedores informales cuenten con un módulo comercial transitorio, como: quioscos, locales, cafeterías, chazas, cocinas, bodegas y carpas, para comercializar sus productos, con el fin de que obtengan un ingreso y así contribuir con la disminución de actividades informales en el espacio público de la ciudad.

La entidad cuenta con las siguientes alternativas comerciales transitorias:

REDEP Red de Prestación de Servicios al usuario del espacio público, la cual está conformada por dos tipos de alternativas quioscos y puntos de encuentro.

Quioscos: Es un mobiliario urbano ubicado en los corredores peatonales del espacio público en algunas localidades de la Ciudad; cada uno de estos consta de una estructura metálica de dos módulos (lado A y B), diseñada para que la comercialización de mercancías sea dinámica y segura y así, contribuya al aprovechamiento económico de los espacios públicos de la Ciudad; además esta permite la generación de ingresos, fortalecimiento económico y productivo del usuario para hacer viable su ejercicio comercial y la inserción en el mercado.

¿Dónde están ubicados?

Contamos con 340 quioscos, ubicados en las localidades de Santafé, Candelaria, Chapinero, Mártires, Barrios Unidos, San Cristóbal y Antonio Nariño.

Los puntos de encuentro los cuales se encuentran en cuatro puntos de la ciudad: Tintal, Aguas, Alcalá y Mundo Aventura

1.1.6.2.2 Emprendimiento social

a) Descripción de la alternativa:

Es una alternativa de generación de ingresos dirigida a vendedores informales que ocupan el espacio público, que son mayores de 60 años y/o en condición de discapacidad mayor de 18 años, allí tienen la oportunidad de comercializar productos comestibles, empaquetados y bebidas envasadas en un módulo de venta que es proporcionado por el IPES y que están ubicados en espacios facilitados en calidad de préstamo, por las entidades públicas o privadas.

b) Que hacemos

Brindar una oportunidad de generación de ingresos a la población de vendedores informales personas mayores y con discapacidad, mediante el acompañamiento, asistencia, técnica comercial y psicosocial que propenden por la sostenibilidad de las unidades de negocio.

c) Como lo hacemos

En acuerdo con entidades tanto públicas como privadas se facilita un espacio dentro de las entidades para que mediante la asignación de un módulo otorgado por el IPES los Vendedores informales que cumplen los criterios de ingreso a la alternativa pueden comercializar tanto a los empleados como a los visitantes de las entidades diferentes productos comestibles empacados y envasados.

1.1.6.2.3 Puntos comerciales

Son espacios comerciales administrados por la Entidad y ubicados estratégicamente en la Ciudad, en donde los vendedores informales que ingresan a este servicio realizan sus actividades comerciales en módulos, locales, cafeterías y espacios que conforman esta alternativa comercial; permitiendo así, la generación de ingresos, fortalecimiento económico y productivo del usuario para hacer viable su ejercicio comercial y la inserción en el mercado.

¿Dónde están ubicados?

Contamos con treinta y cuatro (34) centros comerciales distribuidos en cada una las localidades.

1.1.6.2.4 Ferias institucionales

Las ferias institucionales son alternativas para el fortalecimiento comercial de la población sujeto de atención del Instituto, conformadas por ferias permanente (realizadas de los domingos y lunes festivos) y ferias de temporada; estas se desarrollan en espacios públicos y/o privados, en los cuales se ubican nuestros usuarios para comercializar sus mercancías.

Ferias permanentes (realizadas de los domingos y lunes festivos)

Ferias de Temporada estas se desarrollan en espacios públicos y/o privados, en los cuales se ubican nuestros usuarios para comercializar sus mercancías.

¿Dónde están ubicados?

Ferias Permanentes

El IPES cuenta con dos (2) Ferias Institucionales que se realizan todos los domingos y lunes festivos del año entre las 7:00 a.m. y las 4:00 p.m. en:

Calle 24 (calle 24 # 5-94),
Las Aguas (Carrera 3 No. 17-02)

Ferias de Temporada

Las ferias de temporada pueden estar ubicada en puntos estratégicos en cualquier localidad

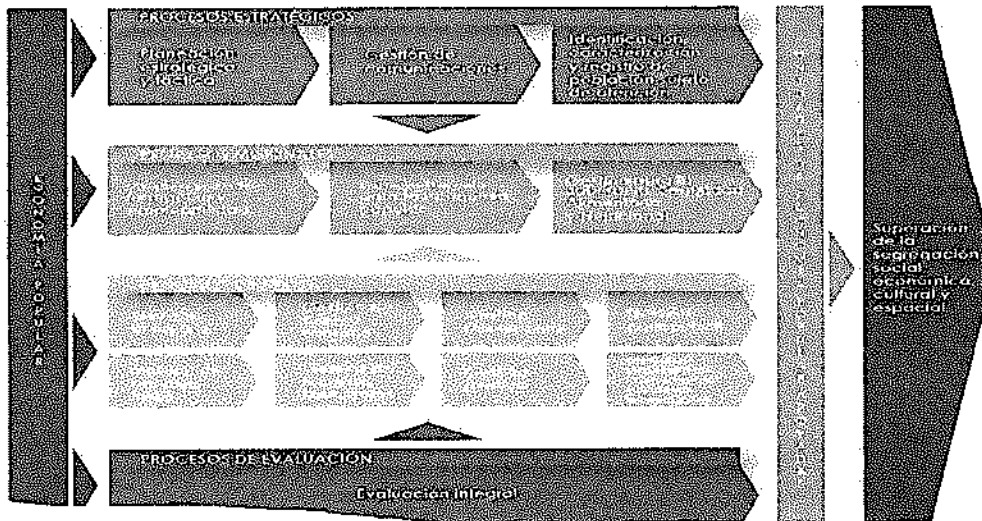
1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

El Instituto para la Economía Social IPES presenta su información financiera bajo el marco normativo para entidades de gobierno, lo que indica que cumple con los requerimientos normativos derivados de la Resolución 533 del 08 de octubre de 2015 y su modificatorias, como también la Resolución 620 de 2015 y sus modificatorias.

Se tienen en cuenta las directrices normativas emanadas de la Secretaría Distrital de Hacienda, para incorporarlas en la operación de la entidad.

Derivado de lo anterior, en la normatividad interna, se cuenta con el manual de políticas de operación contable de la entidad como directriz principal, los procedimientos que desarrollan cada una de las políticas establecidas y los procesos de la entidad se administran en el sistema de gestión de calidad implementado, los cuales se presentan mediante el mapa de procesos de la entidad.

Mapa de procesos



1.3. Base normativa y periodo cubierto

La base normativa sobre la cual están preparados los estados financieros es el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos derivados de la Resolución 533 de 2015 su última actualización Resolución 425 de 2019 de la Contaduría General de la nación.

El juego completo de los estados financieros presentados en la vigencia 2021 son:

Estado de situación financiera
Estado de resultados
Estado de cambios en el patrimonio
Notas a los estados financieros

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

El Grupo de Contabilidad del Instituto Para la Economía Social IPES, hace parte integral de la Subdirección Administrativa y Financiera, se presentan los estados financieros del Instituto para la Economía Social IPES de manera individual, aclarando que el IPES no contiene, no agrega o consolida información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica.

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 son:

2.1 Bases de medición

La base general de preparación de los estados financieros del Instituto para la Economía Social IPES es el costo.

En los activos el 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; en los pasivos es la contraprestación recibida a cambio de la obligación asumida, esto es, el efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o el valor de la contraprestación recibida, en el momento de incurrir en el pasivo. El costo es un valor de entrada observable y específico para una entidad.

Según este criterio, los activos se reconocen inicialmente por el efectivo y otros cargos pagados o por pagar para la adquisición, formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, el costo de algunos activos se puede asignar al resultado a través de la depreciación o amortización, pero también pueden ser objeto de ajuste por el reconocimiento de pérdidas. La pérdida es el grado en que el potencial de servicio o la capacidad de generar beneficios económicos provenientes de un activo han disminuido debido a cambios en la economía u otras condiciones diferentes de las de su consumo.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo

La moneda funcional del Instituto para la Economía Social IPES es el peso colombiano y la moneda de presentación es pesos colombianos (COP), la unidad de redondeo en la presentación de los estados financieros es al peso más próximo.

2.3 Hechos ocurridos después del período contable

No se realizaron ajustes correspondientes a hechos ocurridos después del cierre del período contable en los estados financieros de la vigencia 2021.

NOTA 3. JUICIOS Y ESTIMACIONES

Juicios

Para dar aplicación al Régimen de Contabilidad Pública, se tomó como referencia el Manual de Políticas de Operación Contable bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, adoptado por la entidad, el cual se realizó con la participación de las diferentes dependencias de la entidad.

Estimaciones y supuestos

3.1.1 Deterioro en las cuentas por cobrar

Las operaciones generadas por concepto de uso y aprovechamiento económico del espacio público son sujetas a la revisión permanente con la finalidad de evidenciar la existencia de factores que hayan generado cambios en la estimación del deterioro; como consecuencia de esto se realiza el reconocimiento y reversión del deterioro con la finalidad de reflejar una mejor estimación.

Lo anterior implica la utilización de juicios basados en la información fiable disponible y en técnicas o metodologías apropiadas.

3.1.2 Vidas útiles aplicadas a los elementos de propiedad, planta y equipo.

Las vidas útiles de los elementos de propiedad, planta y equipo se determinan por el tipo de elemento, aunque pertenezcan a una misma cuenta contable, lo que quiere decir, que los diferentes elementos que conforman una cuenta contable, cuentan con la vida útil establecida por el tipo de categoría a la cual pertenece.

El tipo de categoría es una metodología de clasificación dada por el sistema de información contable y en el cual se parametriza la vida útil en el momento de la creación de la categoría, el sistema tiene la opción de establecer un rango de días para la misma categoría.

En la vigencia 2021 se realizó la toma física de inventarios, donde se plaquetearon todos los elementos que componen la propiedad, planta y equipo de la entidad. Además a partir de las vidas útiles aplicadas, se realizó un análisis de los elementos de propiedad, planta y equipo, determinando cambios en la estimación de vidas útiles para la vigencia 2021, lo anterior con el propósito de reflejar de mejor manera el uso de los bienes en la entidad.

Los rangos de vidas útiles en años que se utilizaron en la presente vigencia con su respectiva categoría a la que pertenece son:

DETALLE	RANGO EN AÑOS
Terrenos	NA
Edificaciones, Plazas Públicas	8 – 100
Maquinaria y Equipo	5 – 15
Muebles, enseres y equipo de oficina	3 – 38
Equipos de comunicación y computación	3 – 10
Equipos de transporte, tracción y elevación	3 – 10
Equipos de comedor, cocina despensa y hotelería	5 – 15
Licencias	1 – 4

3.1.3 Deterioro para los elementos de propiedad, planta y equipo

Según las políticas de operación contable de la entidad, se evaluarán por lo menos una vez al año, si existen evidencias objetivas de indicios de deterioro para los elementos de propiedad, planta y equipo que su valor de compra o valor histórico sea superior a 35 SMMLV, los elementos que cumplen esta característica en la entidad son:

Terrenos de plazas de mercado, centros comerciales, lotes, casetas, galerías, bodegas, recintos feriales y similares.

Las edificaciones plazas de mercado, centros comerciales, lotes, casetas, galerías, bodegas, recintos feriales y similares.

Bienes inmuebles, catalogados como bienes de uso público y bienes históricos y culturales.

Módulos de casetas y puntos de encuentro, vehículos y construcciones plazas de mercado.

En la toma física de inventario de bienes inmuebles realizada durante la vigencia 2021, no surge indicios que hagan necesario realizar el cálculo de deterioro para la propiedad, planta y equipo en la vigencia.

3.1.4 Probabilidad de ocurrencia de los procesos jurídicos.

Las operaciones por conceptos de demandas en contra de la entidad son sujetas a la revisión permanente con la finalidad de evidenciar la existencia de factores que hayan generado cambios en la valoración; como consecuencia de esto se realiza el ajuste con la finalidad de mostrar la mejor estimación.

El establecimiento de la probabilidad de los procesos es determinado por medio de la metodología aplicada por la Secretaría Jurídica Distrital y el resultado se evidencia en el reporte obtenido del aplicativo SIPROJ, el cual es insumo para el reconocimiento de las estimaciones y valores.

Correcciones Contables

El Instituto para la Economía Social como resultado del proceso de análisis, seguimiento y depuración permanente de la información contable llevado a cabo durante la vigencia 2021, detectó y realizó reconocimiento contable de algunos ajustes por error, los cuales afectaron el patrimonio del Instituto en la cuenta 3109 Resultado de Ejercicios anteriores, a continuación, se realiza la explicación en detalle de cada uno de los ajustes realizados:

- En el marco del plan de sostenibilidad contable se desarrollaron mesas de trabajo con la Subdirección de Diseño y Análisis Estratégico encargada de los mantenimientos preventivos y correctivos así como de las obras de los predios a cargo de la Entidad, en las cuales se identificaron costos de interventoría técnica por valor de \$448.722.688 que fueron desembolsados en la etapa de construcción del activo durante la vigencia 2019 y 2020 los cuales eran indispensables para ponerlo en condición de utilización, dichos costos no fueron capitalizados en su momento, teniendo en cuenta lo anterior se realizó la entrada de almacén desde el área de recursos físicos y contablemente se realiza la reclasificación a través del comprobante No 186 de junio de 2021.

- De acuerdo con la conciliación de las Cuenta Única Distrital CUD del Instituto para la Economía Social, se identificó que para la vigencia 2020 se realizaron pagos a proveedores por valor de \$96.959.647, al realizar el análisis a cierre de la vigencia 2020 la entidad no contó con la información del aplicativo Bogdata de manera oportuna lo cual generó una mala interpretación del hecho económico, reconociendo un débito en la cuenta 572081 contra la cuenta crédito en la cuenta 240790 en la vigencia 2020. Como consecuencia de esta situación se procedió a realizar el ajuste correspondiente a través de la nota de contabilidad No 188 de junio del 2021.
- De acuerdo con la conciliación de las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades del Instituto para la Economía Social, se identificó que para la vigencia 2020 no se reconoció la cuenta por cobrar correspondiente a licencia de paternidad del empleado Cristian Medina y fue reconocido como gasto por valor de \$1.052.129. Teniendo en cuenta lo anterior se procedió a realizar el ajuste correspondiente a través de la nota de contabilidad No 275 de octubre del 2021.
- De acuerdo con la conciliación de las cuentas correspondientes a las licencias de Software de la entidad, se identificó que algunas de ellas se encontraban totalmente amortizadas, sin embargo, teniendo en cuenta el concepto técnico solicitado a la Subdirección de Diseño y Análisis Estratégico encargada de los asuntos de sistemas de la Entidad, las licencias son a perpetuidad y a la luz de la normatividad este tipo de licencia no se debe amortizar, en consecuencia, se realiza el ajuste a través del comprobante contable No. 341 de diciembre de 2021 por valor de \$71.080.631.
- De acuerdo con la revisión realizada a la ejecución de los convenios se identificó que una partida de la vigencia 2020 correspondiente a la ejecución del convenio 286 del 2014 con el IDPC se reconoció como una cuenta por pagar y en realidad debía registrarse en las cuentas de resultados de la entidad, por tal razón fue necesario realizar un ajuste por valor de \$234.007 en la nota de contabilidad No 346 de diciembre de 2021.

En el proceso de depuración de la información contable de la entidad, se identificó que se realizó dos veces el reconocimiento del gasto por concepto de ARL de un empleado durante la vigencia 2020, teniendo en cuenta lo anterior se procedió a realizar el ajuste correspondiente al reconocimiento duplicado del gasto por valor \$40.800 a través de la nota de contabilidad No 355 de diciembre 2021.

- En el proceso de depuración de la cuenta 290101 Anticipos sobre ventas de bienes y servicios, se identificó un registro relacionado con el predio edificio navarro ubicado en la carrera 11 N° 11-73, dicho inmueble que fue entregado al DADEP el 18 de noviembre del 2019, dichos anticipos corresponden a ingresos que no fueron reconocidos en su momento. Teniendo en cuenta lo anterior se procedió a realizar el ajuste correspondiente a través de la nota de contabilidad No 358 de diciembre 2021 por valor de \$7.525.919.

Análisis de materialidad determinación de una re-expresión.

De acuerdo con el análisis de materialidad de los hechos económicos que se afectaron con la corrección de errores para la vigencia 2021, la Entidad determinó que el monto ajustado no implica la necesidad de reexpresar los estados financieros de la entidad. Teniendo en cuenta factores de naturaleza como: no representan un mayor riesgo de fraude o pérdida ni comprometen el funcionamiento de la entidad y en relación con los factores de cuantía representan el 0,21% del valor del patrimonio del año inmediatamente anterior con lo cual no supera el umbral establecido por la entidad.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados Financieros.

4.1 Política de operación contable de efectivo y equivalentes del efectivo

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

4.2 Política de operación contable de cuentas por cobrar

Para el Instituto para la economía social, las cuentas por cobrar son derechos adquiridos por el desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento, provenientes de transacciones con contraprestación y sin contraprestación. Las cuentas por cobrar se reconocen en el estado de situación financiera cuando surja el derecho contractual a recaudar efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento, y se reconocen cuando sea probable que la entidad, obtenga beneficios económicos futuros de dicho activo y su costo o valor pueda medirse de forma fiable.

Posteriormente las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro de valor cuando exista evidencia objetiva de incumplimiento de los pagos a cargo del deudor.

4.3 Política de operación contable de propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo, son activos tangibles, identificables y controlados por El Instituto para la Economía Social, con propósitos administrativos y para la prestación de servicios. Estos

activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un año.

Los elementos de propiedad y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. La depreciación se carga a los resultados del periodo, sobre una base de línea recta, con el fin de reconocer el importe depreciable de propiedad, planta y equipo sobre su vida útil estimada. El importe depreciable es el costo de un activo menos su valor residual.

Al menos, una vez en cada periodo contable se procede a revisar las vidas útiles estimadas de los elementos del activo fijo de uso propio; cuando las mismas hayan sufrido un cambio significativo, se ajusta el valor de la depreciación y el cargo al estado de resultados con base en la nueva estimación.

4.4 Política de operación contable de bienes de uso público inmuebles

Los bienes de uso público son los activos destinados para el uso, goce y disfrute de la colectividad y que, por lo tanto, están al servicio de esta en forma permanente, con las limitaciones que establece el ordenamiento jurídico y la autoridad que regula su utilización, se caracterizan porque son inalienables, imprescriptibles e inembargables.

Después del reconocimiento, los bienes uso público se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. La depreciación de un bien de uso público iniciará cuando esté disponible para su uso, se llevará por el método de línea recta el cual se reconoce un cargo uniforme en todos los periodos, a menos que se produzca un cambio en el patrón esperado de consumo del potencial de servicio incorporado en el activo.

4.5 Política de operación contable de activos intangibles

Los activos intangibles se miden por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.

4.6 Política de operación contable de otros activos

Bajo esta denominación se incluye las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción de bienes y la prestación de servicios; o que están asociados a la gestión administrativa; incluyendo también los recursos controlados por la entidad que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros.

4.7 Política de operación contable de cuentas por pagar

FO-069
V-09

Página 25 de 67
(25/67)

Calle 73 N° 11-66
PBX. (+57)
2976030
Línea Gratuita
018000124737
www.ipes.gov.co



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por pagar se clasifican en la categoría de costo.

4.8 Política de operación contable de beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden a todas las retribuciones que El Instituto para la Economía Social, proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo beneficios por terminación del vínculo laboral (empleados públicos) o contractual (trabajadores oficiales). Estos beneficios son directamente atribuibles al empleado, beneficiarios y/o sustitutos, ya sean originados por acuerdos formales, requerimientos legales o por obligaciones implícitas.

4.9 Política de operación contable de provisiones y pasivos contingentes

Serán objeto de reconocimiento como provisión, las obligaciones contingentes derivadas de litigios y demandas en contra de la Entidad. Las provisiones se reconocerán como un pasivo y un gasto en el resultado del período, cuando:

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Los litigios y demandas en contra de la Entidad reportados y valorados en el aplicativo diseñado para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C., SIPROJWEB o como se denomine, se reconocerán como provisión, cuando las obligaciones derivadas de los mismos sean clasificadas como probables, esto es, que tengan una probabilidad final de pérdida superior al 50%, o cuyo fallo más reciente sea desfavorable, con independencia de su probabilidad final.

4.10 Política de operación contable de ingresos

Se reconocerán como ingresos los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como salidas o decrementos de los pasivos) que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la Entidad.

La entidad es responsable del reconocimiento de los ingresos generados en desarrollo de su actividad misional. Para llevar a cabo un adecuado reconocimiento de los ingresos en la información financiera, El IPES debe observar la esencia de la transacción, el origen y el hecho generador que permita definir

su clasificación en: ingresos originados de transacciones sin contraprestación y los producidos en transacciones con contraprestación.

Los ingresos de transacciones sin contraprestación corresponden a las transferencias, donaciones, las retribuciones (tasas, derechos de explotación, derechos de tránsito, entre otros). Generalmente, el IPES obtiene ingresos de transacciones sin contraprestación como resultado de la facultad legal que tiene de exigir cobros a cambio de servicios que no tienen valor de mercado.

4.11 Listado de notas que no son aplicables al Instituto para la Economía Social IPES

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLE

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
(Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA
EXTRANJERA.

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	CONCEPTO	SALDOS ACORTES DE VIGENCIA		VARIACION VALOR VARIACION
			2021	2020	
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.993.438.723	6.012.915.150	-2.019.476.427
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	3.993.438.723	6.012.915.150	-2.019.476.427

El efectivo y equivalentes de efectivo del IPES son activos financieros que representan el dinero disponible o recursos de liquidez de la entidad, los cuales son utilizados para cubrir las obligaciones en el cumplimiento de la misionalidad de la entidad, está compuesto por tres grandes grupos de cuentas:

Caja general

Cajas menores

Depósitos en instituciones financieras - cuentas corrientes y de ahorro.

El propósito de la cuenta de caja general, es administrar los pagos que realizan los beneficiarios, usuarios o comerciantes a cambio del uso y aprovechamiento del espacio público, en las diferentes alternativas comerciales ofrecidas por el IPES y las plazas de mercado, los beneficiarios tienen la opción de hacer pagos directamente a las entidades bancarias establecidas por el IPES, como también pueden hacer los pagos en efectivo en la ventanilla destinada para tal fin en las oficinas del IPES, los cuales ingresan a la caja general, posteriormente se consignan en las cuentas bancarias para al final de la vigencia mantener la cuenta de caja general en cero.

La cuenta de caja menor cuenta con dos auxiliares, ya que en el IPES existen dos cajas menores:

- Caja menor funcionamiento
- Caja menor inversión

El propósito de las cuentas de cajas menores es administrar los dineros destinados mediante resolución interna anual para gastos imprescindibles y urgentes y mediante la cual se determinan los valores y conceptos para los que se usan los recursos de caja menor, también existen dos cuentas bancarias exclusivas para recibir la transferencia por concepto de caja menor de la Secretaría de Hacienda Distrital, las cuales son:

11100509 Banco Davivienda 8790 Caja menor funcionamiento

11100510 Banco Davivienda 6999 Caja menor Inversión

Una vez recibidos los recursos de la SHD posteriormente se traslada a las cuentas de caja menor el dinero que efectivamente se requiere utilizar, la suma de las cuentas bancarias y las cuentas de caja menor, reflejan el total del valor de constitución de estas, este proceso finaliza al cierre de la vigencia quedando en cero las cuentas de caja menor y las cuentas bancarias de caja menor.

La disminución de la cuenta 1110 Depósitos en Instituciones Financieras para la vigencia 2021 corresponde al efecto ocasionado por las transferencias que la entidad ha realizado a la Secretaría de Hacienda Distrital, por concepto de aprovechamiento económico del espacio público en el marco del artículo 69 del decreto 777 de 2019 y el concepto 2020IE1871701 de agosto 25 de 2020.

5.1 Depósitos en instituciones financieras

Los depósitos en instituciones financieras es el rubro más relevante del efectivo de la entidad y corresponde a las cuentas corrientes y de ahorro, que la entidad utiliza con el propósito de recibir los dineros de transferencias por parte de la Secretaría de Hacienda Distrital y los pagos por aprovechamiento económico de plazas de mercado y puntos comerciales por parte de los beneficiarios, usuarios o comerciantes que utilizan alguna de las alternativas comerciales del IPES.

CÓDIGO CONSUMIBLE	NVL	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS AL CORRIENTE AGENCIA		VARIACIÓN EN VALOR VARIACIÓN
			2021	2021	
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.993.438.723	6.012.915.150	-2.019.476.427
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	0	6.361.097	-6.361.097
1.1.10.05.05	Db	Banco Davivienda Cta Cte No. 0098 6999 9251	0	0	0
1.1.10.05.08	Db	Banco Davivienda Cta Cte. No 006869995719	0	6.361.097	-6.361.097
1.1.10.05.11	Db	Banco de Occidente Cta.Cte. No. 265 84185 8	0	0	0
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	3.993.438.723	6.006.554.053	-2.013.115.330
1.1.10.06.04	Db	Banco BBVA RP 0073225518	0	183.353.355	-183.353.355
1.1.10.06.05	Db	Banco Davivienda Ahorros No. 0098-0012100-7	84.452.769	315.479.935	-231.027.166
1.1.10.06.06	Db	Banco Davivienda No. 0098-0013132-9	439.727.443	236.802.407	202.925.036
1.1.10.06.07	Db	Banco Colombia RP 57632146401	519.103.329	723.866.126	-204.762.797
1.1.10.06.10	Db	Banco Bogotá Ahorros No. 851023481	389.705.348	1.481.425.553	-1.091.720.205
1.1.10.06.11	Db	Banco de Occidente Ahorros No.265-82654-5	0	0	0
1.1.10.06.12	Db	Banco Popular Ahorros No 220-050-12393-4	1.089.787.844	2.743.490.198	-1.653.702.354
1.1.10.06.13	Db	Banco Davivienda Ahorros No.0068-0088066-5	1.380.910.490	322.136.396	1.058.774.094
1.1.10.06.14	Db	Banco de Occidente Ahorros No. 265 84155 1	0	84	-84
1.1.10.06.15	Db	Banco de Bogotá Ahorros N. 038-72324-3	89.751.500	0	89.751.500

FO-069
V-09

Página 29 de 67
(40%)

Calle 73 N° 11-66
PBX. (+57)
2976030
Línea Gratuita
018000124737
www.ipes.gov.co



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

Dentro del grupo de las cuentas corrientes, se encuentran las cuentas bancarias de destinación específica de la caja menor, mencionadas anteriormente.

Cuentas corrientes:

11100505 Banco Davivienda 9251, se utiliza para realizar pagos con cheque de recursos de transferencia, no se recibe dineros en esta cuenta, cuando se necesita realizar el cheque se transfiere el dinero necesario de otras cuentas bancarias.

11100508 Banco Davivienda 5719, se utiliza para realizar pagos con cheque de recursos propios, generalmente no reciben dineros en esta cuenta, sin embargo, cuando un beneficiario, usuario o comerciante paga en ventanilla con cheque, se consigna a esta cuenta por tener el convenio con la entidad financiera de recibir cheques y una vez se efectúa el canje, se realiza la transferencia a las cuentas de ahorro.

11100511 Banco Occidente 1858, cuenta de destinación específica en la que se manejan los recursos provenientes del convenio de cooperación internacional entre la embajada de Japón y el IPES. Esta cuenta fue cancelada en el mes de junio de 2021.

Cuentas de ahorro:

11100604 Banco BBVA 5518, esta cuenta fue cancelada en la vigencia 2021.

La cuenta bancaria 11100605 Banco Davivienda Ahorros 1007 la cual se utiliza para recibir los recursos de transferencia de la Secretaría de Hacienda Distrital. De esta cuenta se realizan los pagos respectivos de nómina, impuestos y servicios públicos.

Las cuentas de ahorro 11100606 Banco Davivienda 1329, 11100607 Bancolombia 6401 y 11100610 Banco de Bogotá 3481 son cuentas bancarias de recursos propios, en las cuales se tiene convenio para recibir pagos con código de barras de plazas de mercado y a su vez, se realizan pagos de recursos propios de la entidad por transferencia.

La cuenta de ahorros 11100612 Banco popular 3934 corresponde a recursos propios de la entidad, el dinero se tiene con el fin de tener ganancia de rentabilidad, ya que el banco popular le entrega al IPES una tasa de interés mayor a los otros productos financieros.

11100613 Banco Davivienda Ahorros 0665 cuenta de recursos propios de la entidad, recaudo referenciado con volante, en esta se consigna: dineros de jornadas de recaudo de la entidad y conceptos varios como recaudo de ventanilla, proyectos comerciales y mercado itinerante Samper Mendoza. Se realizan pagos de obligaciones de recursos propios. Por el volumen de los recaudos recibidos la cuenta

presenta un saldo considerable. Durante el 2020 y frente al año 2019 el saldo de la cuenta disminuyó por los bajos ingresos obtenidos y los pagos realizados a proveedores con recursos propios de la entidad.

La cuenta 11100614 Banco de Occidente 1551 cuenta con destinación específica del convenio con la empresa Metro de Bogotá, fue cancelada en la vigencia 2021.

La cuenta 11100615 Banco de Bogotá se da apertura en el mes de diciembre del 2021 y tendrá como destinación el manejo del convenio con el Instituto Distrital de Turismo.

Las conciliaciones bancarias se realizan de manera mensual y se presentan antes del cierre de la información financiera, las partidas conciliatorias resultantes de estas conciliaciones tendrán un plazo máximo estimado de 6 meses posteriores para hallar la contabilización a efectuar, cumplido este plazo este plazo y ante la eventual imposibilidad de hallar la contabilización a efectuar se podrán llevar a consideración del comité técnico de sostenibilidad contable para tomar la decisión del registro a efectuar, siempre procurando realizar todas las labores administrativas previas para determinar su origen.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS (No aplica)

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

COD	NAJ	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2021	2020	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	3.981.656.369	4.281.718.882	-300.062.512
1.3.16	Db	Venta de bienes	47.120.229	189.340.027	-142.219.798
1.3.17	Db	Prestación de servicios	2.990.867.913	3.130.075.358	-139.207.445
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	1.225.309.729	1.180.442.928	44.866.801
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	1.514.920.431	1.311.688.125	203.232.306
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1.796.561.932	-1.529.827.556	-266.734.377
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios	-858.591.318	-691.824.546	-166.766.773
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-937.970.614	-838.003.010	-99.967.604

Las cuentas por cobrar del Instituto para la Economía Social IPES, están compuestas por:

FO-069
V-09

Calle 73 N° 11-66
PBX. (+57)
2976030
Línea Gratuita
018000124737
www.ipes.gov.co

Página 31 de 67
Agudo



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

1. Cuentas por cobrar por venta de bienes
2. Cuentas por cobrar por servicios
3. Otras cuentas por cobrar:
 - a) Pago por cuenta de terceros.
 - b) Responsabilidades fiscales.
 - c) Otras cuentas por cobrar.
4. Cuentas por cobrar de difícil recaudo.
5. Deterioro acumulado de las cuentas por cobrar.

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORRIENTE DE VIRGENSOL						VARIACION VALOR VARIACION
	NVL	CONTRIBUCIÓN	SALDO DE 2019	SALDO NO. 01 DE 2020	SALDO INICIAL 2020	SALDO DE 2020	SALDO NO. 01 DE 2020	SALDO FINAL 2020	
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	3.148.567.156	833.089.213	3.981.656.369	3.444.666.723	837.052.159	4.281.718.882	-300.062.512
1.3.16	Db	Venta de bienes	47.120.229	0	47.120.229	189.340.027	0	189.340.027	-142.219.798
1.3.17	Db	Prestación de servicios	2.990.867.913	0	2.990.867.913	3.130.075.358	0	3.130.075.358	-139.207.445
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	110.579.015	1.114.730.714	1.225.309.729	125.251.339	1.055.191.589	1.180.442.928	44.866.801
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	1.514.920.431	1.514.920.431	0	1.311.688.125	1.311.688.125	203.232.306
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0	-1.796.561.932	-1.796.561.932	0	-1.529.827.556	-1.529.827.556	-266.734.377
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios	0	-858.591.318	-858.591.318	0	-691.824.546	-691.824.546	-166.766.773
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	0	-937.970.614	-937.970.614	0	-838.003.010	-838.003.010	-99.967.604

7.1 Cuenta por cobrar por venta de bienes

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	CORRIENTE VIRGENSOL				DETERIORO ACUMULADO 2020				DEBITOS
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO. CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	DEBITOS ACUMULADOS INICIAL	PERDIDAS DE DETERIORO EST. CARGENAS	SALDO FINAL	SALDO DEBITOS DETERIORO	
1.3.16	VENTA DE BIENES	47.120.229	0	47.120.229	0	0	0	0	47.120.229	
1.3.16.05	Construcciones	47.120.229	0	47.120.229	0	0	0	0	47.120.229	

La cuenta por cobrar 1316 corresponde al saldo por cobrar de la venta del inmueble Caseta Feria Popular Primera de Mayo al Instituto de Desarrollo Urbano IDU con destino a la obra primera línea de Metro de Bogotá.

7.2 Cuenta por cobrar por prestación de servicios

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORRIENTE 2021		DE DICIEMBRE 2021				SALDO DE DICIEMBRE DE DICIEMBRE
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	CAPÍTULOS APLICADOS DE DICIEMBRE	RECURSOS DE DICIEMBRE DE DICIEMBRE	
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2.990.867.913	0	2.990.867.913	0	0	0	2.990.867.913
Otros servicios	2.990.867.913	0	2.990.867.913	0	0	0	2.990.867.913
Plazas de mercado	2.927.778.142	0	2.927.778.142	0	0	0	2.927.778.142
Proyectos comerciales	63.089.771	0	63.089.771	0	0	0	63.089.771

Las cuentas por cobrar 1317 Prestación de servicios corresponden a los valores derivados del reconocimiento de cobros por llevar a cabo contratos de aprovechamiento económico de diferentes espacios públicos, el cual constituye la base legal para permitir el uso por parte del beneficiario y el derecho cierto y exigible a la hora de solicitar pago de la deuda al beneficiario o usuario, como también el documento exigible que le permite a la entidad hacer procesos persuasivos y coactivos a las posibles deudas y todas aquellas actividades administrativas tendientes a la recuperación de los dineros. El Instituto para la Economía Social IPES, es considerado como una entidad administradora del Espacio Público en el caso de las plazas de mercado y/o una entidad gestora del aprovechamiento Económico del Espacio Público en el caso de las alternativas comerciales.

Las cuentas por cobrar representadas en la cuenta 1317 Prestación de servicios, presenta un saldo a 31 de diciembre de 2021 por valor de \$ 2.990.867.913 con una participación del 75.12% sobre el total de las cuentas por cobrar de la Entidad.

Por la misionalidad de la entidad, existen diversas situaciones que hacen que todas las alternativas no sean legalizadas, dado que en la población de beneficiarios o usuarios existe una percepción que tienen derecho al usufructo de espacios sin que implique una contraprestación, el traslado del módulo de manera informal, la cesión sin autorización de IPES, la rotación entre familiares, la vulnerabilidad de los usuarios y la renuencia a firmar un contrato, entre otros.

Las situaciones antes descritas generan que existan ocupaciones indebidas, lo que quiere decir, que no hay un contrato o documento exigible que permita cobrar la retribución que se pacta en los contratos legalizados, las anteriores situaciones no se reflejan en las cuentas por cobrar, pero se lleva control en las cuentas orden de la entidad, por tal razón, la entidad no recibe el 100% de la ocupación real de los módulos de plazas y las alternativas comerciales.

De acuerdo con un concepto jurídico de acciones a tomar con comerciantes que permanecen en ocupación indebida emitido por un asesor jurídico externo y avalado por la Subdirección Jurídica y de Contratación SJC del IPES se indica lo siguiente:

FO-069
V-09

Calle 73 N° 11-66
PBX. (+57)
2976030
Línea Gratuita
018000124737
www.ipes.gov.co

Página 33 de 67
Aeelo



ALCALDÍA MAJOR
DE BOGOTÁ D.C.

"El contrato de uso y aprovechamiento económico en virtud del artículo 41 de la Ley 80 de 1993 debe constar por escrito y, para el caso al no existir tal derivado de una ocupación indebida de los módulos o, al existir pero encontrarse vencido (no hay prórroga automática según resolución enunciado, el cobro que se está generando a los ocupantes de los módulos carece de justificación jurídica, es por ello que se aconseja suspender el cobro y, posterior a ello, iniciar las acciones policivas tendientes a la recuperación del espacio público; es preciso tener en cuenta frente a esta última posición que el vendedor informal puede alegar una confianza legítima puesto que la entidad permitió que siguiera ocupando el espacio público adicional a ello siguió emitiendo cobros a pesar de no contar con una causa jurídica que permitiera tal actuación"

Por lo anterior, la entidad en la vigencia 2021 el IPES decidió suspender el cobro de uso y aprovechamiento económico a los comerciantes que se encuentran en ocupación indebida, dado que no existe un fundamento jurídico que lo permita.

En consecuencia, se presenta una disminución en la generación de recibos de cobro para el periodo noviembre y diciembre 2021 correspondientes a Retribución Económica por Uso y Aprovechamiento Económico del Espacio Público en las plazas de mercado distritales ocupación indebida y con contratos vencidos, dado que, se deja de emitir el recibo y de reconocer en cuentas de orden los valores adeudados por cada beneficiario que presentaba dicha situación.

El promedio mensual facturado a octubre 2021 correspondía a 539 millones aproximadamente y disminuyó en el mes de noviembre y diciembre a 288 y 256 millones respectivamente.

Es importante señalar que las tarifas a cobrar por parte del IPES provienen de un estudio econométrico que permitió establecer una metodología para la definición de tarifas de las alternativas de generación de ingresos y plazas de mercado distritales, la cual, se basa en la aplicación de variables determinadas y aplicadas de acuerdo con la resolución 037 del 2021 por medio de la cual se deroga la Resolución 391 de 2018 y 294 de 2020 y se adopta la metodología para la definición de tarifas de las alternativas de generación de ingresos y de las plazas de mercado a cargo del Instituto Para la Economía Social-IPES-" planteada en el Documento Estratégico PE01-DE-004 Versión 6.

Las actividades propias de llevar a cabo la misionalidad de la entidad y que además constituyen las cuentas por cobrar por prestación de servicios son:

7.2.1 Sistema Distrital de Plazas de mercado

FO-069
V-09

Página 34 de 67

Calle 73 N° 11-66
PBX. (+57)
2976030
Línea Gratuita
018000124737
www.ipes.gov.co



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

En este sistema se administran los módulos y locales de las plazas de mercado para entregar a un beneficiario y que este lleve a cabo su actividad comercial, a cambio de una retribución determinada por el IPES mediante el uso y aplicación del modelo tarifario de la entidad, Resolución 037 del 2021.

la entidad tiene la administración de 19 plazas de mercado en diferentes localidades de Bogotá.

Plaza de Trinidad Galán, Carrera 60 No 4B-24
Plaza de Santander, Calle 26 Sur No 29A-53
Plaza de San Carlos, Carrera 19B No 50A-39 Sur
Plaza de San Benito, Carrera 17 No 56A-16 Sur
Plaza de Samper Mendoza, Calle 22A No 25-52
Plaza del Restrepo, Carrera 19 No 18-43 Sur
Plaza del Quirigua, Calle 90 No 91-52
Plaza de los Luceros, Carrera 17F No 69A-32 Sur
Plaza de Las Ferias, Calle 74B No 69Q-31
Plaza de Las Cruces, Carrera 5 No 1F-94
Plaza de La Perseverancia, Carrera 5 No 30A-40
Plaza La Concordia, Calle No 1-40
Plaza de Kennedy, Calle 42 Sur No 78M-50
Plaza de Fontibón, Calle 19 No 103-26
Plaza del Carmen, Diagonal 51B Sur No 29-15
Plaza Boyacá Real, Calle 69A No 73A-45,
Plaza del 7 de agosto, Carrera 24 No 66-04
Plaza del 20 de Julio, Carrera 6 No 24A-30 Sur
Plaza del 12 de octubre, calle 73 No. 51-27

7.2.2 Alternativas comerciales

REDEP: Red de prestación de servicios al usuario del espacio público, esta alternativa está conformada por quioscos que se encuentran en diferentes puntos de Bogotá y corresponden a "casetas" que tienen lado A y lado B para dar alternativa a dos beneficiarios o usuarios en un solo punto.

Los puntos de encuentro los cuales se encuentran en cuatro puntos de la ciudad: Tintal, Aguas, Alcalá y Mundo Aventura

Los cuales cuentan con módulos, puntos de café y ciclo-parqueaderos.

Puntos comerciales

FO-069
V-09

Calle 73 N° 11-66
PBX. (+57)
2976030
Línea Gratuita
018000124737
www.ipes.gov.co

Página 35 de 67
Alcalá



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

Son espacios comerciales administrados por la Entidad y ubicados estratégicamente en la ciudad, en donde los vendedores informales que ingresan a este servicio realizan sus actividades comerciales en módulos, locales, cafeterías y espacios que conforman esta alternativa comercial.

Existen 34 puntos comerciales distribuidos en cada una de las localidades que conforman Bogotá.

Ferias institucionales

Son alternativas para el fortalecimiento comercial de la población sujeto de atención del Instituto, conformadas por ferias permanente (realizadas de los domingos y lunes festivos) y ferias de temporada; estas se desarrollan en espacios públicos y/o privados

Las ferias institucionales hacen parte de las alternativas que ofrece el IPES, sin embargo, no hace parte de los saldos de cuentas por cobrar por prestación de servicios, ya que en esta alternativa los pagos se efectúan de manera anticipada a la utilización del servicio.

Impacto Financiero por la emergencia COVID- 19

Como consecuencia de la emergencia declarada, se han adoptado distintas medidas de contención del COVID-19, las intervenciones del gobierno para mitigar sus efectos tienen impactos financieros.

Por su parte, el Instituto para la Economía Social IPES, contempló mediante la resolución 133 del 8 de abril de 2020 suspender toda gestión de cobro, recaudo de dinero generado por las obligaciones de los beneficiarios ubicados en los quioscos, puntos de encuentro y mobiliario semiestacionario de la REDEP, los puntos comerciales y las ferias institucionales de fines de semana durante todo el periodo que dure la emergencia.

Lo anterior se reflejó en la disminución considerable del recaudo de cuentas por cobrar por aprovechamiento económico de las diferentes alternativas comerciales.

Mediante la resolución 456 del 2021 se deroga la resolución 133 de 2020 y se ordena restablecer toda gestión de cobro y recaudo de dinero generado por las obligaciones de los beneficiarios al partir del 01 de diciembre del 2021.

7.3 Otras cuentas por cobrar

Las otras cuentas por cobrar del Instituto para la Economía Social IPES, están compuestas por:

DESCRIPCION	CATEGORIA DEL	DEPARTAMENTO/CIUDAD/BOGOTÁ	DETALLE
-------------	---------------	----------------------------	---------

FO-069
V-09

Página 36 de 67

Calle 73 N° 11-66
PBX. (+57)
2976030
Línea Gratuita
018000124737
www.ipes.gov.co



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

CONCEPTO	SALDO GOBIERNO	SALDO GOBIERNO	SALDO	SALDO	ESTADO	ESTADO	SALDO	SALDO	SALDO
	GOBIERNO	GOBIERNO	GOBIERNO	GOBIERNO	DE	DE	GOBIERNO	GOBIERNO	GOBIERNO
	GOBIERNO	GOBIERNO	GOBIERNO	GOBIERNO	DE	DE	GOBIERNO	GOBIERNO	GOBIERNO
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	110.579.015	1.114.730.714	1.225.309.729	838.003.010	105.307.575	5.339.971	937.970.614	77	287.339.115
Pago por cuenta de terceros	29.980.009	0	29.980.009	0	0	0	0	0	29.980.009
Responsabilidades fiscales	0	1.114.730.714	1.114.730.714	838.003.010	105.307.575	5.339.971	937.970.614	84	176.760.100
Otras cuentas por cobrar	80.599.006	0	80.599.006	0	0	0	0	0	80.599.006
Deudores - Convenios	77.984.136	0	77.984.136	0	0	0	0	0	77.984.136
Otras Cuentas por cobrar	2.614.870	0	2.614.870	0	0	0	0	0	2.614.870

a) **Pago por cuenta de terceros:** corresponde al valor de las incapacidades causadas que aún no han sido pagadas por las respectivas E.P.S el detalle del saldo es el siguiente:

EPS	FUNCIONARIO	VALOR
ALIANSA ESP S.A	SANDRA LILIANA MELGAR CHICA	475.798
ALIANSA ESP S.A	SANDRA LILIANA MELGAR CHICA	3.473.640
COMPENSAR	ALBA JANETH SAENZ MENDEZ	234.635
COMPENSAR	CAROL LILIANA DAZA RUEDA	9.612.803
COMPENSAR	DIANA CECILIA GALVEZ ROA	952.769
COMPENSAR	MARTHA CECILIA MONTAÑEZ	404.590
COMPENSAR	MIRYAM ESTELLA DURAN	437.070
COMPENSAR	MONICA FERNANDA ROSAS	124.547
COMPENSAR	WALTER SANCHEZ MENDEZ	3.242.848
FAMISANAR	CARMEN ELISA GOMEZ GARCIA	1.031.963
FAMISANAR	HECTOR ALFONSO ROCHA	1.348.669
FAMISANAR	JUAN CARLOS MONTAÑO	210.163
NUEVA EPS	BETCY ACENETH ANDRADE SANCHEZ	352.271
NUEVA EPS	HENRY MONTILLA	1.752.274
POSITIVA	JORGE DAVID BOLIVAR MURCIA	83.685
POSITIVA	MARIA VICTORIA TORRES BECERRA	268.923
POSITIVA	TATIANA MARCELA PULGARIN POLO	140.199
SANITAS	ANA JUDITH ZAMORA JIMENEZ	654.858
SANITAS	CRISTIAN MEDINA TACUE	4.397.526
SANITAS	MARIA ELIZABETH ROMERO ESCUDERO	657.746
SANITAS	MOISES FELIPE MARTINEZ HORTUA	123.033
Total, general		29,980.009

b) **Responsabilidades fiscales:** representa los valores de procesos por responsabilidades fiscales fijados por la Jurisdicción coactiva de la Contraloría de Bogotá, son calculadas por esta entidad y registradas por el IPES. \$1.114.730.714.

Tercero	Capital	Ingresos	TOTAL
Carlos Manuel Acuña Téllez	15.436.933	30.721.615	46.158.548
José Aristobulo Cortes Gómez	229.984.690	296.942.695	526.927.385

Tercero	Capital	Intereses	TOTAL
Martha Eugenia Cardona Zapata	177.341.690	230.366.852	407.708.542
Orjuela Guerrero Cesar Elias	36.637.354	30.330.766	66.968.119
Roa Mendoza Álvaro	36.637.354	30.330.766	66.968.120
Total, general	496.038.021	618.692.694	1.114.730.714

c) **Otras cuentas por cobrar:** representa los valores por cobrar a FUNDAMIL de acuerdo con la resolución N°11 del 15 de enero 2019 y resolución N°513 del 19 de septiembre 2019 por valor de \$77.984.136, además incluye valores por cobrar a contratistas por 2.614.870.

7.4 Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Las cuentas de difícil recaudo se dan por las cuentas por cobrar por prestación de servicios que cumplieron el tiempo establecido en la política de operación contable de 900 días, los cuales son el indicio o criterio para determinar que hay un riesgo alto de recuperabilidad de la cuenta por cobrar, además es el parámetro general para aplicar el cálculo del deterioro.

DESCRIPCION	CORTA VIGENCIA (2019)			DETERIORO ACUMULADO (2019)			DE INDICIO			
	CONTABILIZADO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO INICIAL	DETERIORO ACUMULADO EN LA VIGENCIA	DETERIORO DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	SALDO DE SALDO DE DETERIORO		
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		0	1.514.920.431	1.514.920.431	691.824.546	737.422.113	570.655.340	858.591.318	57	656.329.113
Prestación de servicios		0	1.514.920.431	1.514.920.431	691.824.546	737.422.113	570.655.340	858.591.318	57	656.329.113

7.5 Deterioro acumulado de las cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro cuando existe evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias, corresponde a la diferencia entre el valor en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los flujos futuros estimados de la misma.

De acuerdo con el manual de políticas contables del IPES, el deterioro es aplicado a las cuentas por cobrar de difícil recaudo que se encuentran en el rango de 901 a 1800 días de mora como indicio principal por el tiempo que ha transcurrido de no ser recuperadas ya que el tiempo es un riesgo significativo para la entidad.

El cálculo del deterioro se determina mediante la fórmula tomada de la Secretaría de Hacienda Distrital a partir de las orientaciones y políticas transversales emanadas de esta entidad y adoptadas por las entidades del Distrito.

Deterioro = El valor en libros de las cuentas por cobrar (menos) – el valor presente de los flujos de efectivo futuros recuperables estimados (VP FEFRE):

Por su parte, el valor presente de los flujos de efectivo futuros recuperables estimados corresponde a:

$$VP = \frac{FEFRE}{(1 + tTES)^p}$$

7.6 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

Corresponde al valor de las cuentas por cobrar que no son deterioradas ya que no cumplen con los indicios establecidos en la política de operación contable factores de antigüedad de y condiciones particulares del deudor como lo es el incumplimiento de acuerdo de pago superior al 50% del total de la deuda.

DESCRIPCIÓN CONCEPTOS	TOTALES		3 MESES HASTA 12 MESES		1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS	
	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR
CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS	10.391	1.971.555.523	4.582	926.611.700	5.809	1.044.943.823
Venta de bienes	1	47.120.229	0	0	1	47.120.229
Prestación de servicios	10.358	1.820.863.784	4.558	826.823.907	5.800	994.039.877
Plazas de Mercado	9.865	1.761.134.758	4.515	821.373.577	5.350	939.761.181
Las Cruces	243	33.994.938	101	13.420.081	142	20.574.857
La Perseverancia	192	41.952.668	79	17.563.935	113	24.388.733
El Carmen	125	16.201.434	58	7.198.187	67	9.003.247
San Carlos	409	40.060.724	169	18.107.569	240	21.953.155
San Benito	225	12.150.068	82	4.885.950	143	7.264.118
Kennedy	929	166.757.569	365	74.578.809	564	92.178.760
Fontibón	1.413	266.593.879	516	91.312.543	897	175.281.336
Las Ferias	651	121.008.712	356	64.826.242	295	56.182.470
Quiriguá	461	70.091.191	199	33.310.389	262	36.780.802
Boyacá Real	3	21.731.929	1	104.056	2	21.627.873
Siete De Agosto	1.260	230.772.206	632	122.089.749	628	108.682.457
Doce De Octubre	495	112.446.585	175	38.946.747	320	73.499.838
Samper Mendoza	772	125.525.103	358	61.258.442	414	64.266.661
Carlos E. Restrepo	766	148.046.457	425	95.811.219	341	52.235.238
Santander	273	74.027.153	96	29.261.873	177	44.765.280
Trinidad Galán	362	72.693.163	208	39.818.689	154	32.874.474
La Concordia	45	5.331.345	7	2.193.032	38	3.138.313

DESCRIPCIÓN CONCEPTOS	TOTALES		3 MESES HASTA 12 MESES		1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS	
	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR
Los Luceros	141	28.748.365	73	12.560.791	68	16.187.574
Veinte De Julio	1.100	173.001.269	615	94.125.274	485	78.875.995
Alternativas Comerciales	493	59.729.026	43	5.450.330	450	54.278.696
C.F.P. 7 de Agosto	9	713.724	0	0	9	713.724
C.F.P. Cra. 38	47	9.487.066	0	0	47	9.487.066
C.F.P. Quirigua	13	355.698	0	0	13	355.698
CARAVANA	3	685.553	0	0	3	685.553
Cuatrovientos	1	307.100	0	0	1	307.100
Flores Cll. 68	20	4.249.996	0	0	20	4.249.996
G.P.Comercial Usme	17	1.431.486	0	0	17	1.431.486
Galería Artesanal Av. 19	4	451.860	0	0	4	451.860
Galería de las Flores Cll. 26	4	278.666	0	0	4	278.666
GPC Parque España	65	2.962.718	0	0	65	2.962.718
Kioskos Redep	191	24.181.215	8	570.254	183	23.610.961
Mobiliario Semiestacionario	32	707.104	30	581.460	2	125.644
P.C.C. Centenario	2	9.849	1	5.000	1	4.849
P.C.C. Veracruz	21	2.496.106	0	0	21	2.496.106
Parque las Flores 200	2	2.961.800	2	2.961.800	0	0
Pasaje de Comidas 20 de Julio	2	158.614	0	0	2	158.614
P-C- Santa Lucía	5	36.029	0	0	5	36.029
Plaza C.A Furatena	20	2.276.115	0	0	20	2.276.115
Punto de Encuentro Tintal	3	631.951	0	0	3	631.951
Rda. La Candelaria	9	2.503.583	2	1.331.816	7	1.171.767
Rda. Santafé	8	1.675.644	0	0	8	1.675.644
Recinto ferial 20 de julio	3	316.446	0	0	3	316.446
Roda. Chapinero	4	15.717	0	0	4	15.717
Supermercado La Esperanza	8	834.987	0	0	8	834.987
Otras cuentas por cobrar	32	103.571.510	24	99.787.793	8	3.783.717

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR (no aplica)

NOTA 9. INVENTARIOS (no aplica)

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

10.1 Composición

El rubro propiedades, planta y equipo del Instituto para la Economía Social IPES, está compuesto por todos aquellos elementos necesarios por medio de los cuales se cumple la misionalidad de la entidad.

El IPES adquiere los elementos con el propósito de utilizarlos hasta el final de su vida útil o hasta cuando el elemento esté en condiciones para su utilización, por tal razón, se define que el valor residual es cero en todos los casos.

En la nota de juicios y estimaciones del presente documento se describe el análisis de las vidas útiles de los elementos de propiedad, planta y equipo, como también el análisis de los indicios del deterioro de los elementos que cumplen con las características para ser evaluados, los cuales son los elementos que valen más de 35 SMMLV.

la entidad reconoce inicialmente sus elementos de propiedad, planta y equipo al costo y su medición posterior es el costo menos la depreciación y el deterioro. Los elementos de propiedad, planta y equipo que componen la información financiera de entidad son:

CODIGO CONTABLE	NVL	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS ACUMULADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE		VALOR A VALUACIÓN
			2021	2020	
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	104.053.339.360	94.973.983.797	9.079.355.563
1.6.05	Db	Terrenos	58.646.641.334	54.323.467.634	4.323.173.700
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	197.377.822	159.153.228	38.224.594
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	9.343.659.982	6.789.290.018	2.554.369.964
1.6.40	Db	Edificaciones	31.271.404.172	28.780.087.084	2.491.317.088
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	337.097.602	276.502.402	60.595.200
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	10.533.499.308	9.698.404.635	835.094.673
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	1.909.668.986	1.127.987.063	781.681.923
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	1.149.452.102	1.139.204.032	10.248.070
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	36.130.309	35.045.386	1.084.923
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(9.371.592.258)	(7.355.157.685)	(2.016.434.573)
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	(1.683.693.927)	(1.234.171.963)	(449.521.964)
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	(114.473.085)	(122.205.694)	7.732.609
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(5.308.254.544)	(4.651.952.170)	(856.302.374)
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	(812.990.440)	(543.395.304)	(269.595.136)
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	(713.128.158)	(483.565.929)	(229.562.229)
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	(5.224.409)	(3.626.290)	(1.598.119)
1.6.85.13	Cr	Depreciación: Bienes muebles en bodega	(28.392.573)	(68.357.826)	39.965.253
1.6.85.15	Cr	Depreciación: Propiedades, planta y equipo no explotados	(505.435.121)	(247.882.509)	(257.552.612)

10.1 Detalle de saldos y movimientos PPE-Muebles

Durante la vigencia 2021, los valores se incrementaron principalmente debido a la adquisición de equipos de cómputo y mobiliario urbano para dar cumplimiento a las metas, planes y programas del Instituto.

La propiedad planta y equipo – muebles está conformada por las siguientes partidas

	IPS GESTIÓN MUEBLES EQUIPO	IPS CONDOMINIOS DEPARTAMENTALES EQUIPO	IPS UNIVERSIDAD DE BOGOTÁ EQUIPO	IPS MUEBLES EQUIPO	IPS COMISIONES COMISIÓN DE SALUD EQUIPO	IPS MUEBLES EQUIPO	IPS COMISIONES COMISIÓN DE SALUD EQUIPO	IPS COMISIONES COMISIÓN DE SALUD EQUIPO	IPS COMISIONES COMISIÓN DE SALUD EQUIPO
SALDO INICIAL (01.ene)	159.153.228	462.582.548	276.502.402	9.698.404.635	1.127.987.063	1.439.204.032	35.045.386	12.898.879.294	
+ ENTRADAS (DB):	2.347.248.467	625.031.497	124.500.014	1.140.146.616	1.014.655.691	532.163.294	21.698.456	5.805.444.035	
Adquisiciones en compras	2.154.501.887	0	0	0	0	0	0	2.154.501.887	
Otras entradas de bienes muebles	0	625.031.497	124.500.014	1.140.146.616	1.005.354.057	532.163.294	21.698.456	3.448.893.934	
* Reintegros	0	625.031.497	0	0	0	0	0	625.031.497	
* Donaciones	0	0	0	0	0	233.900.000	0	233.900.000	
* Reclasificaciones	192.746.580	0	0	0	9.301.634	0	0	202.048.214	
* Asignación de Bienes	0	0	124.500.014	1.140.146.616	1.005.354.057	298.263.294	21.698.456	2.589.962.437	
- SALIDAS (CR):	2.309.023.872	351.193.854	63.904.813	305.051.944	232.973.768	521.915.224	20.613.532	3.804.677.007	
Suministro de bienes	2.309.023.872	280.938.585	0	0	0	0	0	2.589.962.437	
Baja en cuentas	0	38.181.195	62.330.693	196.000.000	9.435.525	41.073.914	20.613.532	387.634.859	
Otras salidas de bienes muebles	0	0	109.051.944	223.538.244	292.441.310	0	109.051.944	625.031.497	
* Reintegros de Bienes	0	0	109.051.944	223.538.244	292.441.310	0	109.051.944	625.031.497	
* Reclasificaciones	0	12.074.094	1.574.120	0	0	188.400.000	0	202.048.214	
* Otras Salid	0	0	109.051.944	223.538.244	292.441.310	0	109.051.944	625.031.497	
= SUBTOTAL	197.377.822	736.420.191	337.097.603	10.533.499.308	1.909.668.986	1.149.452.102	36.130.309	14.899.646.322	
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0	0	0	0	0	0	0	0	
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0	0	
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0	0	0	0	0	0	0	0	
= SALDO FINAL (31-dic)	197.377.822	736.420.192	337.097.603	10.533.499.308	1.909.668.986	1.149.452.102	36.130.309	14.899.646.322	
(Subtotal + Cambios)									





DESARROLLO ECONÓMICO
Instituto para la Economía Social

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1995		1996		1997		1998		1999		2000		TOTAL
	SECTOR PÚBLICO	SECTOR PRIVADO	SECTOR PÚBLICO	SECTOR PRIVADO	SECTOR PÚBLICO	SECTOR PRIVADO	SECTOR PÚBLICO	SECTOR PRIVADO	SECTOR PÚBLICO	SECTOR PRIVADO	SECTOR PÚBLICO	SECTOR PRIVADO	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	28.391.573	377.233.450	114.473.085	5.508.254.543	812.990.440	713.128.159	5.224.410	7.559.696.660					
- Saldo inicial de la Depreciación acumulada	68.351.826	208.505.137	122.205.694	4.651.952.170	543.395.304	483.565.929	3.626.290	6.081.608.350					
+ Depreciación aplicada vigencia actual		178.457.521	20.395.638	1.079.648.686	275.548.365	229.562.230	2.682.239	1.736.294.679					
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	113.410.028	481.284.314	0	0	0	400.907.496	0	995.601.638					
- conceptos	39.965.253	0	0	45.346.742	0	0	0	85.311.995					
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada por Bajas	0	9.729.209	28.128.247	127.999.571	5.953.228	0	1.084.119	172.894.374					
DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0	0	0	0					
VALOR EN LIBROS	168.985.249	359.186.742	222.624.518	5.025.244.764	1.096.678.546	436.323.943	30.905.900	7.339.949.662					
= [Saldo final - DA - DE]													
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	43	45	44	48	48	42	10	47					
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0	0	0	0					
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES													
USO O DESTINACIÓN													
+ En servicio	168.985.249	359.186.742	222.624.518	5.025.244.764	1.096.678.546	436.323.943	30.905.900	7.339.949.662					
+ No explotados			222.624.518	5.025.244.764	1.096.678.546	436.323.943	30.905.900	6.811.777.671					
+ En bodega		359.186.742						359.186.742					
	168.985.249							168.985.249					



10.2 Detalle de saldos y movimientos PPE- Inmuebles

A continuación, se presenta una sinopsis de los movimientos contables en las cuentas Propiedades Planta y Equipo (Bienes Inmuebles) durante el periodo contable comprendido entre 1° de enero de y el 31 de diciembre de 2021:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	2021 Bienes Inmuebles	2021 Bienes Equipo no Inmuebles	2021 Bienes Equipo no Inmuebles	2021 Bienes Equipo no Inmuebles	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	54.323.467.634	5.287.606.650	1.039.100.820	28.780.087.084	89.430.262.188
+ ENTRADAS (DB):	0	194.025.000	12.744.000	0	206.769.000
Otras entradas de bienes Inmuebles		194.025.000	12.744.000	0	206.769.000
+ Recuperación Inmueble Kennedy		194.025.000	12.744.000		206.769.000
+ Reclasificación CED Centenario	4.323.173.700	1.721.504.000	352.259.320	2.491.317.088	8.888.254.108
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0
Disposiciones (enajenaciones)					0
Reclasificaciones	0	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)	58.646.641.334	7.203.135.650	1.404.104.140	31.271.404.172	98.525.285.296
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0
- Entrada por traslado de cuentas (DB)	0	0	0	0	0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)					0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	58.646.641.334	7.203.135.650	1.404.104.140	31.271.404.172	98.525.285.296
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	0	128.201.671	1.683.693.927	1.811.895.598
Saldo inicial de la Depreciación acumulada			39.377.372	1.234.171.963	1.273.549.335
+ Depreciación aplicada vigencia actual			88.824.299	449.521.964	538.346.263
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada por Bajas					0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	58.646.641.334	7.203.135.650	1.275.902.469	29.587.710.245	96.713.389.698
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	0	9	5	2
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0	0	0	0	0
+ Ingresos (utilidad)					0

Durante la vigencia 2021 con ocasión al análisis seguimiento y depuración de la información contable y en particular de los bienes inmuebles, se evidenció:

- Producto de la gestión de la administración se logró la recuperación del predio denominado lote Kennedy por valor de \$205.769.000.
- De acuerdo con los análisis realizados por la entidad se determinó que el punto comercial CED Centenario actualmente se utiliza como propiedad planta y equipo y

no como un bien histórico y cultural, por lo cual se procedió a realizar la reclasificación correspondiente, teniendo en cuenta lo anterior y producto de la comunicación entre las áreas gestoras de la información se evidencio que parte de la estructura no está en uso, por lo cual se realiza la reclasificación correspondiente del terreno y construcción a la cuenta de propiedad planta y equipo no explotado.

10.3 Estimaciones

En concordancia con la política contable y el marco normativo, la entidad maneja los siguientes criterios:

- a) Método de depreciación utilizado: El método de depreciación que mejor refleja el uso de los elementos a través del tiempo es línea recta.
- b) Se realizó la revisión de las vidas útiles determinando la actualización correspondiente de acuerdo con el uso actual de los activos.
- c) Vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas: las vidas útiles que se aplican en la entidad se mencionaron en la nota número 3. A continuación, se presentan las vidas útiles expresadas en años, ya que el sistema de información del IPES las utiliza en días.

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
		MAXIMO	MINIMO
TIPO	CONCEPTOS		
MUEBLES	Maquinaria y equipo	15	5
	Equipos de comunicación y computación	10	3
	Equipos de transporte, tracción y elevación	10	3
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10	3
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	15	3
INMUEBLES	Terrenos	NA	NA
	Edificaciones	100	8

Acabó



NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

Los bienes de uso público de la entidad corresponden a los inmuebles y terrenos de las plazas de mercado que son de administración del IPES, los saldos a 31 de diciembre de 2020 con su correspondiente depreciación son:

CODIGO CONTABLE	NAI	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	185.043.577.418	194.787.238.696	-9.743.661.279
1.7.05	Db	Bienes de uso público en construcción	0	0	0
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	182.006.977.063	188.526.871.153	-6.519.894.090
1.7.15	Db	Bienes históricos y culturales	7.983.772.760	9.898.006.300	-1.914.233.540
1.7.21	Db	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura	0	0	0
1.7.85	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	-4.947.172.406	-3.637.638.757	-1.309.533.649
1.7.85.01	Cr	Depreciación: Red carretera	0	0	0
1.7.85.04	Cr	Depreciación: Plazas públicas	-4.703.576.946	-3.561.541.908	-1.142.035.038
1.7.85.12	Cr	Depreciación: Edificaciones	-27.227.642	-76.096.848	48.869.206
1.7.85.90	Cr	Depreciación: Otros bienes de uso público-- Monumentos	-216.367.818	0	-216.367.818

Para la vigencia 2021, el Punto comercial de CED centenario, fue reclasificado como propiedad planta y equipo teniendo en cuenta el uso que le está dando la entidad, además se determinó que parte del predio es un no explotado por el estado en que se encuentra, la entidad está adelantando gestiones con otras entidades para determinar la posibilidad de uso.

La cuenta 171004 Plazas públicas, corresponde a la relación de las plazas que administra el IPES, se manejan las subcuentas 17100401 para los terrenos y la cuenta 17100102 para las edificaciones. Para la vigencia 2021 se realizó la reclasificación de la plaza las cruces a la cuenta 171501 Monumentos, esto en razón con lo mencionado en el decreto 1941 del 29 de agosto de 1989 donde se declara Monumento Nacional.

La relación de plazas de mercado con su ubicación y áreas de metros cuadrados de construcción y terreno que componen el rubro de Bienes de uso público e históricos y culturales son:

PLAZA DE MERCADO	DIRECCIÓN	ÁREA TERRENO Y CONSTRUCCIÓN
Plaza de Fontibón	Calle 19 No 103-26	Área de terreno 3079,1 y Construcción 4440,34 Mts ² , zona dura parqueadero 569,04 Mts ² y cargue y descargue 141,42 Mts ² ,
Plaza de Kennedy	Calle 42 Sur No 78M-50	Área de terreno 3658,53 Mts ² y construcción 2644,41 Mts ² .
Plaza de La Perseverancia	Carrera 5 No 30A-40	Área de terreno 2324,72 Mts ² y Construcción 1302,22 Mts ² .
Plaza de Las Cruces	carrera 5 No 1F-94.	Área terreno 2242,87 Mts ² y Construcción 6013,86 Mts ² ,
Plaza de Las Ferias	Calle 74B No 69Q-31	Área terreno 4895,6 Mts ² y Construcción 4852,16 Mts ² ,
Plaza de los Luceros	carrera 17F No 69A-32 Sur	Área terreno 3926,18 Mts ² y construcción 6053,08 Mts ² ,
Plaza de Samper Mendoza	Calle 22A No 25-52	Área terreno 7998 y Construcción 5453,8 Mts
Plaza de San Benito	Carrera 17 No 56A-16 Sur	Área terreno 1645,05 Mts ² y Construcción 1246,76 Mts ²
Plaza de San Carlos	Carrera 19B No 50A-39 Sur	Área terreno 1372,16 Mts ² y Construcción 1362,80 Mts ²
Plaza de Santander	Calle 26 Sur No 29A-53	Área terreno 4412,50 Mts ² y construcción 4247,4 Mts ² ,
Plaza de Trinidad Galán	Carrera 60 No 4B-24	Área terreno 4785,09 Mts ² y construcción 4209,21 Mts ²
Plaza del Quirigua	Calle 90 No 91-52	Área terreno 8051,01 Mts ² y Construcción 8601,83 Mts ² ,
Plaza del 12 de Octubre	calle 73 No. 51-27	Área terreno 3836,4 Mts ² y construcción 4602,30 Mts ²
Plaza del 20 de Julio	carrera 6 No 24A-30 Sur	Área terreno 4481,90 Mts ² y Construcción 4615,65 Mts ² ,
Plaza del 7 de Agosto	Carrera 24 No 66-04	Área terreno 3164 Mts ² y construcción 3598 Mts ² ,
Plaza del Carmen	Diagonal 51B Sur No 29-15	Área terreno 1296 y construcción 1219 Mts ²
Plaza del Restrepo	Carrera 19 No 18-43 Sur	Área terreno 7982,6 Mts ² y construcción 11484,70 Mts ²
Plaza La Concordia	Calle No 1-40	Calle 12C No 1-40, Área terreno 4279,10 Mts ² y Construcción 2073,90 Mts ²

La cuenta 171014 Terrenos, corresponde al reconocimiento de los siguientes terrenos donde están ubicados alternativas comerciales para la ciudadanía.

FO-069
V-09

Calle 73 N° 11-66
PBX. (+57)
2976030
Línea Gratuita
018000124737
www.ipes.gov.co

Página 47 de 67



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

Descripción del bien - ubicación	Área terreno y construcción
Flores Calle 68, Dirección Carrera 13 No 68-01	Construcción área 268.8 Locales 42 y áreas comunes.
Rotonda Chapinero, Carrera 14 No 50-82 área 183.3 M2.	Área 183.3 M2.
Restaurante Popular Cuatrovientos, Carrera 27 No 19-30 Sur	Área terreno y construcción 250,44 Mts2

La cuenta 171590 Otros Bienes Históricos y Culturales, corresponde a puntos comerciales que administra el IPES:

Descripción del bien - ubicación	Área terreno y construcción
Gran Plaza Comercial y Artesanal Furatena, Calle 12C No 8-53 o Calle 14	área terreno 539,27 Mts2 y construcción 284 Mts2

Para los elementos de Bienes de uso público e históricos BUP y culturales se lleva a cabo la depreciación bajo los mismos criterios de los elementos de propiedad, planta y equipo.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	INSTRUMENTACIÓN Y SERVICIO			TOTAL
	IMPEN- COMPROBACIONES	BIPES- SERVICIO	OTROS BIPES	
SALDO INICIAL	0	188.526.871.153	9.898.006.300	198.424.877.453
+ ENTRADAS (DB):	0	5.403.790	448.722.688	454.126.478
Otras entradas de Bup	0	5.403.790	448.722.688	454.126.478
* Ejecución de contratos de obra Plaza de Mercado la Concordia	0	5.403.790	0	5.403.790
* Ejecución de contrato CED Centenario	0	0	448.722.688	448.722.688
- SALIDAS (CR):	0	0	8.888.254.108	8.888.254.108
Otras salidas de BUP	0	0	8.888.254.108	8.888.254.108
Salida por traslado de cuentas (CR) CED Centenario	0	0	8.888.254.108	8.888.254.108
= SUBTOTAL (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)	0	188.532.274.943	1.458.474.880	189.990.749.823
CAMBIO Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0
- Salida por traslado de cuentas (DB)	0	0	0	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	0	188.532.274.943	1.458.474.880	189.990.749.823
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	4.919.944.764	27.227.641	4.947.172.405
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	3.561.541.908	76.096.848	3.637.638.756
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0	1.358.402.856	25.342.150	1.383.745.005
- Ajustes Depreciación acumulada por traslado a otros conceptos	0	0	74.211.357	74.211.357
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	0	183.612.330.179	1.431.247.239	185.043.577.418
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	3	2	3

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLE (No aplica)

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN (No aplica)

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Los activos intangibles del IPES, están conformados por software y licencias adquiridas, las cuales, son herramientas que mediante el uso permiten el cumplimiento de la misionalidad de la entidad:

CODIGO CONTABLE	NIVE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS ACÓRDILES DE VIGENCIA		VARIACION VALOR VARIACION
			2021	2020	
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	100.408.129	11.135.998	89.272.131
1.9.70	Db	Activos intangibles	164.742.747	139.220.417	25.522.330
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-64.334.618	-128.084.419	63.749.801

Se reconocen como activos intangibles los recursos identificables, no monetarios y sin apariencia física, para el caso del IPES, las Licencias y el Software, sobre los cuales se tiene el control, generan beneficios en la prestación de servicios a los beneficiarios de la Entidad y no se tienen para la venta, es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, sin embargo se considera que el software tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

14.1 Detalle de saldo y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	128.084.417	11.136.000	139.220.417
+ ENTRADAS (DB):	93.662.116	0	93.662.116
Adquisiciones en compras	93.662.116	0	93.662.116
- SALIDAS (CR):	57.003.787	11.136.000	68.139.787
Baja en cuentas	57.003.787	11.136.000	68.139.787
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	164.742.746	0	164.742.746
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)		0	164.742.746
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	64.334.617	0	64.334.617
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	128.084.417	0	128.084.417
+ Amortización aplicada vigencia actual	7.330.831	0	7.330.831

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
Otros Ajustes de la Depreciación acumulada por Bajas	71.080.631	0	71.080.631
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	100.408.129	0	100.408.129
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	39	0	39
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0

Métodos de amortización utilizado:

El método de amortización utilizado es amortización contable lineal o constante o también conocido como método de cuotas fijas el cual se reconoce sistemáticamente a través del tiempo de la vida útil.

Las vidas útiles o las tasas de amortización utilizadas son las siguientes:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación financiera)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
INTANGIBLES	Licencias	1	3
	Software	NA	NA

En la vigencia 2021 no se cambiaron las estimaciones de la vida útil, por determinar que los tiempos establecidos reflejan el uso real de estos elementos.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS (No aplica)

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

Las cuentas de otros activos están compuestas por:

1. Plan de activos para beneficios a empleados a largo plazo.
2. Avances y anticipos entregados.
3. Recursos entregados en administración.
4. Activos Intangibles.

Sin embargo, las cuentas de Plan de activos para beneficios a empleados a largo plazo están explicados en la nota N° 22 Beneficios a empleados.

En la nota N° 14 está la explicación de los activos intangibles.

Los saldos correspondientes a los otros derechos y garantías son los siguientes:

La cuenta 1908 de recursos entregados en administración:

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION		SALDOS ACREDITACIONES						SALDO CONTABILIZADO
	NVL	CONCEPTO	SALDO CONTABILIZADO	SALDO NO CONTABILIZADO	SALDO DEBE	SALDO HABER	SALDO NO CONTABILIZADO	SALDO DEBE	
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	0	3.431.142.430	3.431.142.430	0	3.194.728.820	3.194.728.820	236.413.610
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	0	3.431.142.430	3.431.142.430	0	3.194.728.820	3.194.728.820	236.413.610

Cuenta 19080101 Cuenta Única Distrital: Corresponde al saldo de la Cuenta Única Distrital CUD de los recursos que deberá girar la tesorería distrital en el mes de enero de 2022 para cubrir obligaciones pendientes por pago de estampillas, retenciones e impuestos del mes de diciembre de 2021.

Cuenta 19080103 En administración convenios: corresponde a los convenios que tiene la entidad para llevar a cabo las actividades del objeto de cada uno.

La cuenta 190802 Encargo fiduciario - fiducia de inversión: corresponde a los recursos girados a la fiduciaria Bogotá, producto del convenio interadministrativo 1725 de 2007 celebrado con la empresa de renovación urbana, cuyo objeto es la participación del IPES como inversionista del proyecto Centro Comercial y Popular de San Victorino para la estructuración de un espacio análogo privado dentro del proyecto que se destinará a la relocalización de los vendedores informales.

En el mes de septiembre de 2013, Fiduciaria Bogotá celebró contrato de cesión de la posición contractual de la fiduciaria en el contrato de fiducia mercantil del patrimonio autónomo San Victorino centro internacional de comercio mayorista con Alianza Fiduciaria, entidad que actualmente es la encargada de consignar los rendimientos mensualmente a la Tesorería Distrital.

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION		SALDOS ACREDITACIONES						SALDO CONTABILIZADO
	NVL	CONCEPTO	SALDO CONTABILIZADO	SALDO NO CONTABILIZADO	SALDO DEBE	SALDO HABER	SALDO NO CONTABILIZADO	SALDO DEBE	
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTIAS - SUBCUENTAS OTROS	0	3.431.142.430	3.431.142.430	0	3.194.728.820	3.194.728.820	236.413.610
1.9.08.01	Db	Recursos entregados en Administración	0	441.193.012	441.193.012	0	204.779.402	204.779.402	236.413.610
19.08.01.01	Db	Cuenta Unica Distrital	0	411.611.719	411.611.719	0	179.593.501	179.593.501	232.018.218
19.08.01.03	Db	Convenio 1137 de 2013	0	18.150.554	18.150.554	0	18.150.554	18.150.554	0
	Db	Convenio 409 de 2016 - IDPC	0	0	0	0	5.403.790	5.403.790	-5.403.790
	Db	Convenio 732 de 2018 - IDPC	0	0	0	0	1.631.557	1.631.557	-1.631.557
	Db	Convenio 1211 de 2020-INSTITUTO ALEXANDER VON HUMBOLT	0	11.430.739	11.430.739	0	0	0	11.430.739
1.9.08.02	Db	Encargo Fiduciario ERI	0	2.989.949.418	2.989.949.418	0	2.989.949.418	2.989.949.418	0

FO-069
V-09

Calle 73 N° 11-66
PBX. (+57)
2976030
Línea Gratuita
018000124737
www.ipes.gov.co

Página 51 de 67
Acw



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ, D.C.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS (No aplica)

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN (No aplica)

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA (No aplica)

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR (No aplica)

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Las cuentas por pagar de la entidad están por compuestas por:

- a) Adquisición de bienes y servicios.
- b) Recursos a favor de terceros.
- c) Descuentos de nómina.
- d) Retención en la fuente e impuesto de timbre.
- e) Créditos Judiciales.
- f) Otras cuentas por pagar.

CÓDIGO CONCEPTO	Nº	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020		VARIACIÓN		
			SALDO CONTABLE	SALDO CONTABLE	SALDO CONTABLE	SALDO CONTABLE	SALDO CONTABLE	VALOR	
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	4.657.803.924	0	4.657.803.924	7.137.883.539	0	7.137.883.539	-2.480.079.615
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	3.266.839.617	0	3.266.839.617	5.569.617.129	0	5.569.617.129	-2.302.777.512
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	356.845.378	0	356.845.378	208.235.224	0	208.235.224	148.610.154
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	48.294.807	0	48.294.807	54.011.269	0	54.011.269	-5.716.462
2.4.36	Cr	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	468.833.522	0	468.833.522	548.579.764	0	548.579.764	-79.746.242
2.4.60	Cr	Creditos Judiciales	0	0	0	29.509.609	0	29.509.609	-29.509.609
2.4.90	Cr	Otras Cuentas Por Pagar	516.990.600	0	516.990.600	727.930.544	0	727.930.544	-210.939.944

La cuenta 2401 adquisición de bienes y servicios nacionales corresponde los pagos a efectuar a proveedores, contratistas y todos los servicios de funcionamiento de la entidad.

La cuenta 2407 Recursos a favor de terceros, está compuesta por las subcuentas 240720- Recaudos por clasificar, donde se registran las transferencias y recaudos en las cuales no se ha podido identificar el tercero y por ende están pendientes por registrar en libros de acuerdo con el Manual de Políticas de Operación Contable - Tratamiento Contable de las partidas conciliatorias y la cuenta 240790 - Otros recaudos a favor de terceros, registra los conceptos por reintegros a la Secretaría de Hacienda Distrital por concepto de rendimientos financieros de convenios, Contribución Especial por contratos de obra pública, devolución de saldo de cierre de caja menor, incapacidades.

La cuenta 2424 descuentos de nómina son todos los descuentos a los empleados que la entidad debe pagar a favor de terceros generadores del cobro, como salud y pensión la parte del empleado, libranzas, afiliación a sindicatos y cooperativas, entre otros. Estos valores no constituyen beneficios a empleados porque no están a cargo de la entidad, el IPES es el intermediario para efectuar el pago.

La cuenta 2490 otras cuentas por pagar están compuesta por las siguientes cuentas:

- 249030 Embargos judiciales \$1.479.000
- 249051 Servicios públicos por \$ 235.493.555
- 249055 Servicios 287.468
- 249058 arrendamiento operativo por valor de \$ 279.267.332 el cual corresponde a los valores del arrendamiento de las oficinas del IPES.
- 249090 Otras Cuentas por pagar \$ 463.245

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Los beneficios a empleados son todas aquellas retribuciones que reciben los empleados derivadas del vínculo laboral de las personas con la entidad, todos los conceptos generalmente son de corto plazo, sin embargo, existen dos cuentas contables para el reconocimiento de los beneficios a empleados de largo plazo que es el beneficio por permanencia, el cual debe calcularse para la vigencia y estimar-calcularse el valor a pagar a los empleados por este concepto y la causación de las cesantías retroactivas.

Los saldos a 31 de diciembre de 2020 referente a los beneficios a empleados son:

DESCRIPCIÓN	CÓDIGO CONTABLE	C/C	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE LA VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR A DEBITAR
			SALDO CR (2020)	SALDO NO CR (2020)	SALDO CR (2019)	SALDO NO CR (2019)	SALDO CR (2019)	SALDO NO CR (2019)	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.5	Cr	1.155.670.919	267.530.764	1.423.201.683	990.494.839	332.216.830	1.322.711.669	100.490.014
Beneficios a los empleados a corto plazo	2.5.11	Cr	1.100.435.511	0	1.100.435.511	957.411.528	0	957.411.528	143.023.983
Beneficios a los empleados a largo plazo	2.5.12	Cr	55.235.408	267.530.764	322.766.172	33.083.311	332.216.830	365.300.141	-42.533.969
PLAN DE ACTIVOS		Db	58.274.020	0	58.274.020	47.033.101	0	47.033.101	11.240.919
Para beneficios a los empleados a largo plazo	1.9.02	Db	58.274.020	0	58.274.020	47.033.101	0	47.033.101	11.240.919
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS			1.097.396.899	267.530.764	1.364.927.663	943.461.738	332.216.830	1.275.678.568	89.249.095
(+) Beneficios			1.100.435.511	0	1.100.435.511	957.411.528	0	957.411.528	143.023.983
(-) Plan de Activos			-3.038.612	267.530.764	264.492.152	-13.949.790	332.216.830	318.267.040	-53.774.888
(=) NETO			0	0	0	0	0	0	0
Por terminación del vínculo laboral o cont. Posempleo			0	0	0	0	0	0	0

FO-069
V-09

Calle 73 N° 11-66
PBX. (+57)
2976030
Línea Gratuita
018000124737
www.lpes.gov.co

Página 53 de 67

Arb



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

22.1. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

En la cuenta 1902 beneficios a empleados a largo plazo, se presenta el saldo de un encargo fiduciario sobre recursos administrados por el FONCEP, para la cobertura de cesantías retroactivas de tres funcionarios del IPES.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

La cuenta de provisiones está compuesta por los procesos jurídicos en contra de la entidad que tienen una probabilidad de ocurrencia probable, la determinación de la probabilidad de ocurrencia se hace mediante el sistema de información judicial SIPROJ WEB, el cual es el sistema de información de los procesos judiciales de las entidades del Distrito.

Trimestralmente, el IPES recibe la información del SIPROJ en donde se indican los cambios ocurridos a nivel de probabilidad de ocurrencia y valores en los procesos jurídicos, al reportar cada proceso judicial indica las cuentas contables a utilizar para el registro de cada uno de ellos.

De tal manera que la decisión del reconocimiento de provisiones o contingencias, más sus cambios de valor depende de la información suministrada al SIPROJ WEB y se concilia con el área Jurídica de la Entidad con el fin de reflejar la información confiable y actualizada de los procesos en contra de la entidad.

Los saldos de la cuenta de provisiones por litigios y demandas a 31 de diciembre de 2021 son:

CÓDIGO CONTABLE	DEBITOS		SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021					VALORES	
	C/C	CONCEPTO	SALDO 01/01/2021	SALDO 31/12/2021	SALDO INICIAL 2021	AFORTEC. 2021	SALDO NO CANCELADO	SALDO FINAL 2021	SALDO VALUADO
2.7	Cr	PROVISIONES	3.843.454	0	3.843.454	27.126.821	0	27.126.821	-23.283.367
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	3.843.454	0	3.843.454	27.126.821		27.126.821	-23.283.367
2.7.90	Cr	Provisiones diversas	0	0	0	0		0	0

23.1 Litigios y demandas

La cuenta 270101 litigios y demandas civiles está compuesta por los siguientes procesos:

ID PROCESO	NO PROC	IDPSE DEMANDANTE	DEMANDANTE	OCURSA COMARBI	ASISTENTE	
580983	2018-00117	830057817	CENTRO COMERCIAL CARAVANA	536801	270101	3.483.454
Total provisión						3.483.454

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

Los otros pasivos están compuestos por:

- a) Avances y anticipos recibidos
- b) Recursos recibidos en administración
- c) Ingresos recibidos por anticipado

Los saldos a 31 de diciembre de 2021 son:

CÓDIGO CONTABLE	NAT.	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE ASESORIA						VARIACIONES VALOR VARIACION
			SALDO DE 2021	SALDO NO. DE 2021	SALDO DE 2021	SALDO NO. DE 2021	SALDO DE 2020	SALDO NO. DE 2020	
2.9.	Cr	OTROS PASIVOS	1.157.210.780	0	1.157.210.780	676.382.598	0	676.382.598	480.828.181
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	957.378.656	0	957.378.656	581.629.744	0	581.629.744	375.748.913
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	107.902.054	0	107.902.054	18.150.554	0	18.150.554	89.751.500
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	91.930.069	0	91.930.069	76.602.301	0	76.602.301	15.327.769

La cuenta 290101 Avances y anticipos recibidos:

Los valores que componen esta cuenta se derivan de los dineros recibidos de los usuarios o beneficiarios por la compra de los locales o módulos de los puntos comerciales caravana y capuchina, este dinero fue efectivamente recibido por el IPES, sin embargo, no fue posible hacer la escrituración de estos locales a las personas, ya que inició un proceso jurídico para determinar la propiedad de bien, el proceso jurídico está en curso y es necesario para la vigencia 2022 determinar junto con la Subdirección jurídica y de contratación la decisión judicial de estos recursos.

Para la vigencia 2021 adicionalmente se recibieron \$383.341.732 correspondiente a la venta del inmueble Punto Comercial Barrios Unidos.

Descripción	Valor
Proyecto Caravana	\$ 346.586.424
Proyecto Capuchina	\$227.450.500
Venta Inmueble punto Barrios Unidos	\$383.341.732
TOTAL	\$ 957.378.656

La cuenta 290201 Recursos recibidos en administración por valor de \$107.902.054 corresponde a los siguientes convenios:

FO-069
V-09

Calle 73 N° 11-66
PBX. (+57)
2976030
Línea Gratuita
018000124737
www.ipes.gov.co

Página 55 de 67

Acuña



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

- Convenio 328-2021 por valor de \$89.751.500 suscrito con el Instituto Distrital de Turismo cuyo objeto es “Aunar esfuerzos técnicos, administrativos, financieros y de recurso humano entre el Instituto Para la Economía Social - IPES y el Instituto Distrital de Turismo - IDT a través de la instalación de centros de recepción al visitante en las Plazas de Mercado Distritales priorizadas, para mejorar el aprovechamiento como atractivos turísticos de la ciudad de Bogotá”. Con corte a 31 de diciembre de 2021 no se han ejecutado los recursos del convenio.
- Convenio interadministrativo N° 12 por valor de \$ 18.150.554 con la Secretaría de Desarrollo Económico el cual tiene como propósito aunar esfuerzos para brindar líneas y productos de financiamiento a los miembros de la economía informal de la ciudad de Bogotá cuyos negocios o actividades corresponden a los sectores de la economía popular del Distrito Capital, actualmente este convenio se encuentra en proceso de liquidación.

La cuenta 291090 Otros ingresos recibidos por anticipado por valor de \$91.930.069 corresponde a dineros que los beneficiarios o usuarios han pagado de cuotas de aprovechamiento económico de un espacio público, de manera anticipada al mes que corresponde el cobro.

Este valor se va conciliando y asignando en la medida que se genere el cobro correspondiente.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1 Activos contingentes

El Instituto para la economía social IPES no posee en su información financiera activos contingentes.

25.2 Pasivos contingentes

El Instituto para la Economía Social-IPES aplica la Circular Externa N.016 de 2018 expedida por la Contadora General de Bogotá D.C donde se actualiza el procedimiento de registro contable de las obligaciones contingentes y embargos judiciales emitido mediante resolución N. SHD-000397 de 2008.

Las obligaciones contingentes judiciales corresponden a las obligaciones pecuniarias generadas por procesos judiciales en curso, estas se clasifican en probables, posibles y remotas, a partir de estas clasificaciones se establece el respectivo reconocimiento contable de una provisión o un pasivo contingente.

Los saldos de contingencias por procesos jurídicos a 31 de diciembre de 2021 son:

CÓDIGO CONTABLE	NAI	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	PASIVOS CONTINGENTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIONES
			2021	2020	
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	16.671.251.006	16.566.091.209	105.159.797
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	16.671.251.006	16.566.091.209	105.159.797

25.2.1 Revelaciones generales de pasivos contingentes

La relación por tipo de proceso jurídico, valor y cantidad de procesos se relaciona a continuación:

CÓDIGO CONTABLE	NAI	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CONTI-2021	CANTIDAD
			VALORES DIBROS	(Procesos CASOS)
	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	16.671.251.006,0	14
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	16.671.251.006,0	14
9.1.20.01	Cr	Civiles	2.759.393,0	1
9.1.20.02	Cr	Laborales	27.112.928,0	1
9.1.20.04	Cr	Administrativos	16.640.045.216,0	11
9.1.20.90	Cr	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.333.469,0	1
		Acción Institucional - Acción de grupo Héctor Parra	1.333.469,0	1

El detalle de los procesos jurídicos correspondientes a las contingencias:

La cuenta 912004 litigios civiles:

ID PROCESO	Nº PROC	ID Nº DEMANDANTE	DEMANDANTE	VALOR PROCEDIM. DIBROS
341074	2010-00417	2909747	FORERO LUIS ERNESTO	16.120.291.222
598828	2018-00505	79448053	GUERRERO MATEUS LUIS JAVIER	3.797.336
624776	2016-03983	39672594	PAVAS MARTINEZ ANA ISABEL	19.089.791
630026	2019-00074	900405705	PALMERA JUNIOR S.A.S.	69.556.148
529424	2013-00882	79219583	VASQUEZ ESCOBAR CAMILO ANDRÉS	1.177.470
669431	2021-00011	830068106	FUNDAMIL FUNDACION MUJER DEL NUEVO MILENIO	207.632.904
679835	2021-00023	52096403	CHIGUAZUQUE AGUDELO OLGA LUCIA	10.024.761
681441	2018-00222	41377105	JAIMES MARIA ANTONIA	11.613.490
681241	2019-00323	10220988	CARVAJAL SALAZAR CARLOS ALBERTO	119.011.021
684001	2021-00196	79838886	PARDOO REYES LUIS ERNESTO	25.750.571
684529	2021-00013	53007993	RIAÑO CHAPARRO ANDREA FABIOLA	52.100.502
			TOTAL	16.640.045.216

A continuación se relaciona el detalle de las cuentas correspondientes a pasivos contingentes civiles, laborales y otros litigios donde se reconoce una acción constitucional - acción de grupo de las personas relacionadas a continuación:

ID PROCESO	NOMBRE PROC.	ID ENL. DEMANDANTE	DEMANDANTE	CUENTA	VALOR (RETROJ. SIPROJ)
576570	2016-00557	830057817	CENTRO COMERCIAL CARAVANA	912001	2.759.393
672431	2020-00258	91281845	DAGOBERTO VIVAS CASTILLO	912002	27.112.928
360935	2011-00095	19130620	PARRA HÉCTOR	912090	1.333.469

Por otra parte, en el sistema de información judicial SIPROJ WEB se encuentra el proceso N. 2018-00366 con ID 588813 del tercero Barrera Huertas Alejandro que paso de posible a remota por valor de \$ 26,822.362.780.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Las cuentas de orden deudoras están compuestas por:

Cuenta 831510 Bienes y derechos retirados - Propiedad, planta y equipo.

Cuenta 836101 Responsabilidades en proceso – internas.

Cuenta 8390 otras cuentas deudoras de control.

Cuenta 89 Deudoras de control, por el contra - contrapartida de las cuentas del grupo 83.

CÓDIGO CONTABLE	NOM.	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORRIENTES DE AGENCIA		VARIACION VALOR VARIACION
			2021	2020	
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	0	0	0
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES	0	0	0
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	33.199.809.345	26.408.021.208	6.791.788.137
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	23.347.114.898	17.154.976.304	6.192.138.594
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	249.626.461	249.626.461	0
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	9.603.067.986	9.003.418.443	599.649.543
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-33.199.809.345	-26.408.021.208	-6.791.788.137
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-33.199.809.345	-26.408.021.208	-6.791.788.137

La cuenta 831510 Bienes y derechos retirados - Propiedad, planta y equipo para la vigencia 2021 el saldo corresponde al valor del retiro de los bienes de propiedad, planta y equipo en la vigencia 2019, 2020 y la recuperación del predio identificado como lote Kennedy es predios se reconocen en las cuentas de orden al valor en libros y se relacionan a continuación:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Bienes y derechos retirados	23.347.114.898	17.154.976.305	6.192.138.594
Punto Comercial Plaza España	6.397.782.082	0	6.397.782.082
Centro Comercial Restrepo	5.018.262.362	5.018.262.362	0
Locales Centro Comercial Caravana	4.587.607.454	4.587.607.454	0
Punto Comercial Supercentro 61	3.003.595.717	3.003.595.717	0
Punto Comercial La Capuchina	2.748.156.067	2.748.156.067	0
Punto Comercial Caseta Feria Popular Venecia	965.706.461	965.706.461	0
Oficinas Centro Comercial Caravana	552.527.169	552.527.169	0
Inmueble Lote 31 Mz 42 Urbanización Santa Lucía	46.097.406	46.097.406	0
Punto Comercial Mercado Fresco Marco Fidel Suárez	27.380.180	27.380.180	0
Inmueble Lote Kennedy	0	205.643.488	-205.643.488

La cuenta 836101 Responsabilidades en proceso - internas por valor de \$249.626.461 corresponde al proceso referente al siniestro de la plaza de mercado del 7 de agosto, en donde hubo un presunto hurto de dineros de los beneficiarios - usuarios pagaron de las cuotas mensuales de aprovechamiento económico pero que no se allegaron a las cuentas bancarias del IPES, el proceso jurídico está en curso, de acuerdo con la información de la Subdirección Jurídica y de Contratación a través de memorando 00110-817-005612 la fecha de inicio fue 2012-10-27 en la consulta del aplicativo SIPROJ se visualiza que se encuentra en estado de investigación previa, la Fiscalía 5 Seccional Unidad de fe Pública de Bogotá, niega solicitud de imputación y reitera orden de policía judicial.

Las cuentas 8390 otras cuentas deudoras de control corresponden:

La cuenta 83900101 derechos de renegociación de locales no escriturados y 83900102 intereses de derechos de renegociación de locales no escriturados, por valor de \$3.281.977.655, este valor corresponde a los valores que se tenían por cobrar a las personas, beneficiarios - usuarios que iban a adquirir los locales de caravana, como se mencionó en las cuentas otros pasivos, esta venta se detuvo y se generó un proceso jurídico mediante el cual se espera la restitución del bien, aun cuando el proceso es en contra del IPES, por tal razón estos valores no afectan las cuentas del estado de situación financiera.

La cuenta 839090 otras cuentas deudoras de control corresponden a los valores (cuentas por cobrar) derivadas de la ocupación de indebida de las plazas de mercado y los puntos comerciales o proyectos, ante la ausencia de un título exigible por no contar con contratos con los usuarios - beneficiarios de estas alternativas.

La entidad reconoce el hecho económico en cuentas de orden como instrumento de control ya que no representan derechos y obligaciones reales por cuanto carecen de documentos soporte idóneos, a través de los cuales se puedan adelantar los

procedimientos pertinentes para obtener su cobro o pago y para el registro contable de los valores causados, por tanto, no cumple con las características para incorporarlo en cuentas de Balance en los Estados Financieros. Así mismo, el ingreso se registra cuando los ocupantes de estos espacios cancelan todo o parte de la cuota mensual.

Para el reconocimiento adecuado en los Estados Financieros de la retribución por el aprovechamiento económico del espacio público en los casos en que no se ha suscrito un contrato que permita la exigibilidad del cobro, el IPES solicitó un concepto a la Contaduría General de la Nación N° CGN N° 20202000055111 del 25 de septiembre del 2020, el cual indica lo siguiente:

"En cuanto a los casos en los que aún no se ha suscrito un contrato y por tanto no existe una medición fiable o no es probable que el IPES reciba los beneficios económicos representados en la retribución derivada del uso del espacio público por parte de terceros, no puede reconocerse un ingreso con contraprestación. Sin embargo, la entidad puede controlar estas operaciones mediante su registro en cuentas de orden de control, hasta el momento en que se configuren las condiciones que dan lugar al reconocimiento del ingreso".

Ante estas situaciones se inician las actividades administrativas y judiciales para garantizar el retorno de la deuda o la restitución del bien, sin embargo, previo a evaluar, iniciar un proceso coactivo, se ha detectado que la capacidad patrimonial de los usuarios de las alternativas en la investigación adelantada existe un número importante de usuarios que no cuentan con bienes que respalden las obligaciones, por ser personas vulnerables. Para el caso de los comerciantes, igualmente al efectuar la investigación de bienes, se evidencia que, especialmente los pequeños comerciantes, no cuentan con bienes que puedan respaldar el cumplimiento de sus obligaciones, en el evento de que la entidad continúe con medidas coactivas de cobro.

La Subdirección jurídica en estos casos hace el proceso de ofrecer a las personas la alternativa para legalizar su situación, de no ser posible se puede llevar a cabo procesos de querrelas y/o restitución del bien.

Los saldos de las cuentas que provienen de situaciones de hecho son:

Código cuenta	Cuenta	Valor
83909001	Cartera Ocupación de Hecho	3.438.940.166
	Total	3.438.940.166

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Los saldos del patrimonio a 31 de diciembre son los siguientes:

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN SALD	CONCEPTO	SALDOS Y CORTES DE VIGENCIA		VARIAACION
			2021	2020	VALOR VARIACION
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	293.419.776.608	294.144.649.817	-724.873.209
3.1.05	Cr	Capital fiscal	94.021.678.650	94.021.678.650	0
3.1.06	Cr	Capital de los fondos de reservas de pensiones	0	0	0
3.1.07	Cr	Aportes sociales	0	0	0
3.1.08	Cr	Capital suscrito y pagado	0	0	0
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	200.748.118.975	209.835.980.094	-9.087.861.119
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-1.350.021.017	-9.713.008.927	8.362.987.910

La cuenta 3109 de resultados de ejercicios anteriores se afectó en la vigencia 2021 resultado de los análisis, seguimiento y depuración de la información financiera, con el objetivo de garantizar el adecuado reconocimiento de los hechos económicos en el Instituto para la Economía Social IPES, de tal forma que éstos cumplan las características cualitativas de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad de que trata el marco conceptual vigente, a continuación se relacionan los ajustes realizado en la vigencia.

CONCEPTO	Valor
Ajustes por Errores	625.147.807
Alta por construcciones CED Centenario	448.722.688
Reclasificación reconocimiento cuenta por pagar	96.959.647
Reclasificación Licencias a perpetuidad	71.080.631
Ajuste depuración anticipo edificio Navarro.	7.525.919
Reconocimiento cuenta por cobrar incapacidad	1.052.129
Ajuste reconocimiento ARL	40.800
Reclasificación convenio IDPC	-234.007

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Los saldos de la cuenta de ingresos para la vigencia 2021 son:

CÓDIGO CONTABLE	NVL	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS Y CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	70.714.334.409	52.736.607.990	17.977.726.419
4.1	Cr	Ingresos fiscales	6.236.740.798	5.874.502.554	362.238.244
4.2	Cr	Venta de bienes	0	0	0
4.3	Cr	Venta de servicios	0	0	0
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	192.010.000	0	192.010.000
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	63.618.936.063	45.858.224.049	17.760.712.014
4.8	Cr	Otros ingresos	666.647.548	1.003.881.387	-337.233.839

El incremento para la vigencia 2021 en el grupo 41 Ingresos Fiscales corresponde a la reactivación económica, el grupo 44 corresponde a la donación de vehículos por parte de la Instituto Distrital de Gestión de Riesgo y Cambio Climático IDIGER, la variación en la cuenta 47 corresponde a facturas de la vigencia 2020 que fueron canceladas por la SHD a través de recursos de transferencia durante el 2021, la disminución en el grupo 48 corresponde a que en la vigencia 2020 se recibió ingreso por la venta del predio Caseta Feria Popular 1ra de mayo.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NVL	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS Y CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	70.047.686.861	51.732.726.603	18.314.960.258
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	6.236.740.798	5.874.502.554	362.238.244
4.1.05	Cr	Impuestos	0	0	0
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	6.236.740.798	5.874.502.554	362.238.244
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	192.010.000	0	192.010.000
4.4.28	Cr	Otras transferencias	192.010.000	0	192.010.000
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	63.618.936.063	45.858.224.049	17.760.712.014
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	63.618.936.063	45.858.224.049	17.760.712.014

La cuenta 4110 está compuesta por cuotas de sostenimiento que corresponde a los valores causados que se cobran a los usuarios beneficiarios de todas las alternativas comerciales, los saldos por alternativa son:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Alternativa	6.225.125.038	5.845.855.171	379.269.867

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Plazas	5.018.101.446	4.906.555.943	111.545.503
Proyectos comerciales	16.646.818	91.849.620	-75.202.802
Ferías Temporales	21.957.890	8.589.001	13.368.889
Puntos de encuentro	1.127.598	1.799.732	-672.134
Quioscos	8.298.440	20.117.683	-11.819.243
Mercado Itinerante	205.917.911	72.191.200	133.726.711
Mobiliario Semi-estacionario	2.210.108	1.235.753	974.355
Recaudo de Cartera en Situación de Hecho	879.932.907	626.615.723	253.317.184
Intereses	70.931.920	116.900.516	-45.968.596

La cuenta 4705 corresponde a los fondos por transferencias de la Secretaría de Hacienda para cancelar los pasivos de funcionamiento y de inversión de la entidad, está compuesta por las cuentas 470508 Funcionamiento con un valor de \$14.026.738.656 y la cuenta 470510 Inversión por valor de \$49.592.197.407.

28.1.1 Ingresos fiscales - Detallado

ID	DESCRIPCION	RESUMEN DE TRANSACCIONES			
		RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (Cr)	ABUSOS DE DEBERES (De)	ABUSOS DE DEBERES (De)	SALDO INICIAL
CODIGO CONTABLE	NAI	CONCEPTO			
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	6.236.740.798	0	6.236.740.798
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	6.236.740.798	0	6.236.740.798
4.1.10.02	Cr	Multas	11.615.760	0	11.615.760
4.1.10.03	Cr	Intereses	70.931.920	0	70.931.920
4.1.10.45	Cr	Cuotas de sostenimiento	6.154.193.118	0	6.154.193.118

La cuenta 411003 intereses corresponde a los intereses de mora en el pago de las mensualidades de aprovechamiento económico, cobrados a los beneficiarios - usuarios de todas las alternativas.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CODIGO CONTABLE	NAI	DESCRIPCION	SALDOS ACORDADOS DE AGENCIA		VARIACION VALOR VARIACION
			2021	2020	
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	666.647.548	1.003.881.387	-337.233.839
4.8	Cr	Otros ingresos	666.647.548	1.003.881.387	-337.233.839
4.8.02	Cr	Financieros	54.361.902	171.065.408	-116.703.505
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	408.633.081	383.730.812	24.902.269
4.8.30	Cr	Reversión de las partidas por deterioro de valor	203.652.564	449.085.167	-245.432.603

La cuenta 4802 financieros, corresponde a los intereses sobre depósitos en instituciones financieras que la entidad percibe por tener productos con entidades financieras.

Las partidas significativas de los ingresos diversos, cuenta 4802 rendimientos financieros de los bancos, cuenta 4808 corresponden a recuperación de Lote Kennedy, la cuenta 4830 reversión de las pérdidas de deterioro, corresponde al valor revertido en el cálculo del deterioro para las cuentas por cobrar.

NOTA 29. GASTOS

Composición

El saldo de los gastos para la vigencia 2021 es:

CÓDIGO CONTABLE	NVL	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CARGOS DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
	Db	GASTOS	72.064.355.426	62.449.616.917	9.614.738.509
5.1	Db	De administración y operación	62.933.961.286	57.611.867.686	5.322.093.600
5.2	Db	De ventas	0	0	0
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	4.428.163.809	4.278.396.594	149.767.215
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0	0	0
5.5	Db	Gasto público social	0	0	0
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados	0	0	0
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	4.099.598.289	182.825.950	3.916.772.339
5.8	Db	Otros gastos	602.632.042	376.526.687	226.105.355

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

De los gastos de administración las partidas significativas corresponden a los gastos de nómina de la entidad cuenta 5101 y los gastos generales en donde se ven reflejados todos los valores que la entidad debe asumir para su funcionamiento, como pagos a contratistas, proveedores, servicios etc.

Se refleja un incremento en los gastos en la vigencia 2021, esto corresponde al incremento en gastos de Honorarios y Equipo de seguridad industrial.

CÓDIGO CONTABLE	NVL	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CARGOS DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	62.933.961.286	57.611.867.686	5.322.093.600
5.1	Db	De Administración y Operación	62.933.961.286	57.611.867.686	5.322.093.600
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	5.750.605.082	5.574.883.964	175.721.118
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	24.952.793	56.338.073	-31.385.280

CODIGO CONTABLE	NVI	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION VALOR VARIACION
			2021	2020	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1.569.371.898	1.655.436.040	-86.064.142
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	353.802.700	367.419.700	-13.617.000
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	2.848.938.888	2.591.084.537	257.854.351
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	175.038.067	35.937.000	139.101.067
5.1.11	Db	Generales	52.173.689.496	47.296.289.640	4.877.399.856
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	37.562.362	34.478.732	3.083.630

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

El gasto por depreciación de los bienes de propiedad, planta y equipo es el más significativo dentro de este rubro y pertenece a todos los bienes que la entidad tiene para llevar a cabo su misionalidad y los bienes inmuebles como las plazas de mercado.

CODIGO CONTABLE	NVI	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION VALOR VARIACION
			2021	2020	
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4.428.163.809	4.278.396.594	149.767.215
	Db	DETERIORO	842.729.688	758.991.050	83.738.638
5.3.46	Db	De inversiones	0	0	0
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	842.729.688	758.991.050	83.738.638
		DEPRECIACIÓN	3.520.096.918	3.418.212.166	101.884.752
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	2.128.366.628	2.182.082.441	-53.715.814
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio	1.391.730.290	1.236.129.724	155.600.566
		AMORTIZACIÓN	64.334.618	53.325.622	11.008.996
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo	0	0	0
5.3.66	Db	De activos intangibles	64.334.618	53.325.622	11.008.996
		PROVISIÓN	1.002.585	47.867.756	-46.865.171
5.3.68	Db	De litigios y demandas	1.002.585	47.867.756	-46.865.171

29.2.1 Deterioro – Activos financieros y no financieros

CODIGO CONTABLE	NVI	DESCRIPCION CONCEPTO	DETERIORO 2021		SALDO FINAL
			ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	
	Db	DETERIORO	842.729.688	0	842.729.688
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	842.729.688	0	842.729.688
5.3.47.02	Db	Prestación de servicios	737.422.113	0	737.422.113
5.3.47.90	Db	Otras cuentas por cobrar	105.307.575	0	105.307.575

El gasto por deterioro de la vigencia 2021 corresponde al cálculo de deterioro que se efectúa en cartera a las cuentas por cobrar por uso y aprovechamiento de acuerdo con la aplicación de la política de operación contable de cuentas por cobrar.

29.3 Operaciones interinstitucionales

CODIGO CONTABLE	NOM	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
			2021	2020	VALOR VARIACION
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	4.099.598.289	182.825.950	3.916.772.339
5.7.05	Db	FONDOS ENTREGADOS	4.036.270.526	0	4.036.270.526
5.7.05.08	Db	Funcionamiento	4.036.270.526	0	4.036.270.526
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	63.327.763	182.825.950	-119.498.187
5.7.20.80	Db	Recaudos	0	0	0
5.7.20.81	Db	Devoluciones de ingresos	63.327.763	182.825.950	-119.498.187

La cuenta 570508 corresponde al efecto ocasionado por las transferencias que la entidad ha realizado a la SHD, por concepto de aprovechamiento económico del espacio público en el marco del artículo 69 del decreto 777 de 2019 y el concepto 2020IE1871701 de agosto 25 de 2020. La cuenta 572081 devoluciones de ingresos corresponde a los valores a reintegrar a Secretaría de Hacienda Distrital por rechazos de recursos de transferencia y reservas.

29.4 Otros gastos

CODIGO CONTABLE	NOM	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
			2021	2020	VALOR VARIACION
5.8	Db	OTROS GASTOS	602.632.042	376.526.687	226.105.355
5.8.02	Db	COMISIONES	224.822	3.216.477	-2.991.655
5.8.02.37	Db	Comisiones sobre recursos entregados en administración	224.822	3.216.477	-2.991.655
5.8.04	Db	FINANCIEROS	181.369.959	321.769.285	-140.399.326
5.8.04.01	Db	Actualización financiera de provisiones	15.431	-387.212	402.643
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	176.199.688	294.814.723	-118.615.035
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	5.154.840	27.341.774	-22.186.934
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	421.037.260	51.540.925	369.496.336
5.8.90.12	Db	Sentencias	283.891.072	0	283.891.072
5.8.90.17	Db	Pérdidas en siniestros	9.243.385	7.847.057	1.396.329
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	121.683.842	33.569.811	88.114.031
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	6.206.088	9.609.274	-3.403.186
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	12.873	514.783	-501.910

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS (No aplica)

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN (No aplica)

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE (No aplica)

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) (No aplica)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA (No aplica)

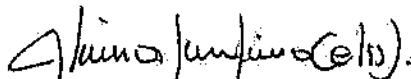
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS (No aplica)

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES (No aplica)

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (No aplica)



ALEJANDRO RIVERA CAMERO
Director General



GLORIA JOSEFINA CELIS JUTINICO
Subdirectora Administrativa y Financiera



MARIA ELISA FRANCO LÓPEZ
Profesional Especializado
T.P 89811 -T