

**DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA DEFENSORÍA DEL ESPACIO  
PÚBLICO – DADEP-**

**Directora General**

**Diana Alejandra Rodríguez Cortés**

**Subdirectora de Gestión Corporativa**

**Diana María Camargo Pulido**

**Oficina Jurídica**

**Carlos Alfonso Quintero Mena**

**Contadora**

**Consuelo Ardila Aguirre**

**Grupo de Contabilidad**

**Rodrigo Vidal Reales Montero**

**Andrea Yasmín Albarracín Reina**

**Yenny Patricia Becerra Marín**

**Nury Rivera García**

**Sandra Yasmín Jején Vargas**

**Luz Carolina Rivera Duque**

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Contenido

**NOTA 1. ENTE O ENTIDAD REPORTANTE..... 5**

**1.1 Identificación y funciones..... 5**

    1.1.1 Naturaleza jurídica, función social, naturaleza de sus operaciones y actividades que desarrolla: ..... 5

    1.1.2 Órganos superiores de dirección:..... 7

    1.1.3 Domicilio y lugar donde desarrolla sus actividades el DADEP:..... 7

    1.1.4 Cambios surgidos en la vigencia que comprometen su continuidad: ..... 7

**1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones: ..... 8**

    1.2.1 Limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo o administrativo con impacto en el proceso contable en la consistencia y razonabilidad de las cifras.: ..... 8

**1.3 Base normativa y periodo cubierto: ..... 8**

**1.4 Forma de Organización y/o Cobertura: ..... 8**

**NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS ..... 9**

    2.1 Bases de preparación y políticas: ..... 9

    2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad: ..... 9

    2.3 Hechos ocurridos después del periodo contable: ..... 9

**NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES. .... 10**

    3.1. Juicios: ..... 10

    3.2. Estimaciones y Supuestos: ..... 10

    3.3. Correcciones contables: ..... 10

    3.4. Riesgos asociados a los Instrumentos Financieros: ..... 11

    3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID -19: ..... 11

**NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES: ..... 11**

    ➤ Activos ..... 11

    ➤ Pasivos ..... 13

    ➤ Ingresos con contraprestación:..... 14

    ➤ Ingresos sin contraprestación:..... 15

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR ..... 17**

**NOTA 9. INVENTARIOS..... 22**

**NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO..... 24**

**10.1 BIENES MUEBLES..... 25**

|  |    |
|--|----|
| 10.1.1 Maquinaria y Equipo .....   | 26 |
| 10.1.2 Muebles Enseres y Equipos de Oficina.....                                       | 26 |
| 10.1.3 Equipos de Comunicación y Computación .....                                     | 27 |
| 10.1.4 Equipos Transporte, Tracción y Elevación.....                                   | 27 |
| 10.1.5 Equipos de Comedor, Cocina, Despensa. ....                                      | 27 |
| 10.2 BIENES INMUEBLES .....  | 27 |
| 10.2.1 Terrenos .....  | 31 |
| 10.2.2 Propiedades Planta y Equipo No explotados .....                                 | 37 |
| 10.2.3 Edificaciones .....   | 37 |
| 10.3 Depreciación Acumulada:.....  | 44 |
| 10.4 Baja en cuentas:.....   | 45 |
| 10.6 Deterioro:.....   | 45 |
| NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....                          | 47 |
| 11.1 Terrenos .....  | 48 |
| 11.2 Otros bienes de Uso Público en Servicio – Bienes de Uso Público en Concesión..... | 54 |
| 11.3 Baja en cuentas:.....   | 55 |
| NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES .....   | 56 |
| NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS .....  | 58 |
| NOTA 17. ARRENDAMIENTOS .....  | 58 |
| NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....  | 59 |
| 21.1 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales: .....                               | 59 |
| 21.2. Retención en la Fuente e Impuestos de Timbre: .....                              | 60 |
| NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....  | 61 |
| 22.1 Beneficios a corto plazo.....   | 61 |
| 22.2 Beneficios a largo plazo.....   | 62 |
| NOTA 23. PROVISIONES .....   | 62 |
| NOTA 24. OTROS PASIVOS .....   | 73 |
| NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....   | 74 |
| 25.1 Activos Contingentes.....   | 74 |
| 25.2 Pasivos Contingentes .....  | 84 |
| NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....   | 85 |
| 26.1 Cuentas de Orden Deudoras .....   | 86 |

|   |    |
|---|----|
| 26.2 cuentas de Orden Acreedoras.....   | 87 |
| NOTA 27. PATRIMONIO .....   | 89 |
| NOTA 28. INGRESOS .....   | 90 |
| 28.1 Ingresos de transacciones con contraprestación y sin contraprestación: ..... | 91 |
| ➤ Ingresos de transacciones sin contraprestación:.....                            | 91 |
| 28.2 Servicios de Parqueadero: .....  | 91 |
| 28.3 Venta de Bienes: .....   | 91 |
| 28.4 Otros Ingresos.....  | 92 |
| NOTA 29. GASTOS:.....   | 93 |
| 29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas .....                     | 93 |
| 29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....                 | 94 |
| 29.3 Transferencias y subvenciones.....   | 94 |
| 29.4 . Gasto público social .....   | 95 |
| 29.6 Operaciones interinstitucionales:.....                                       | 96 |
| 29.7 Otros gastos .....   | 96 |
| NOTA 30. COSTO DE VENTAS .....  | 97 |
| NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE.....                          | 98 |

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA DEFENSORÍA DEL ESPACIO  
PÚBLICO  
– DADEP–

## NOTA 1. ENTE O ENTIDAD REPORTANTE

### 1.1 Identificación y funciones

#### 1.1.1 Naturaleza jurídica, función social, naturaleza de sus operaciones y actividades que desarrolla:

La Ley 9ª de 1989 (Ley de Reforma Urbana), en su artículo 7º, modificado por el artículo 40 de la ley 2079 de 2021 “*Los Concejos Municipales y Distritales podrán, de acuerdo con sus competencias, crear entidades responsables de administrar, defender, desarrollar, mantener y apoyar financieramente el espacio público, el patrimonio inmobiliario y las áreas de cesión. Así mismo, el alcalde Municipal o Distrital en el marco de sus competencias podrá crear dependencias u organismos administrativos, otorgándoles autonomía administrativa y financiera sin personería jurídica. Los alcaldes municipales y distritales mediante decreto reglamentarán lo concerniente a la administración, mantenimiento y aprovechamiento económico del espacio público. Así mismo, podrán entregar a particulares la administración, mantenimiento y aprovechamiento económico de los bienes de uso público, utilizando el mecanismo contenido en el Capítulo XVI de la Ley 489 de 1998. Igualmente podrán expedir actos administrativos que permitan la ocupación temporal de dichos bienes, considerando en ambos casos lo dispuesto por el artículo 63 de la Constitución*”

Por su parte, el artículo 2.2.3.3.2 del actual Decreto Reglamentario 1077 de 2015, establece las principales funciones que deben desarrollar este tipo de entidades públicas, entre ellas, por ejemplo, deben elaborar el inventario del espacio público, definir las políticas, estrategias y desarrollar mecanismos de participación y gestión del mismo.

El fundamento legal para la creación del Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público (por su sigla DADEP) se encuentra en el artículo 7º de la ley 9ª de 1989 modificado por el artículo 40 de la ley 2079 de 2021 y el origen concreto se remonta al año de 1999, cuando el Concejo de Bogotá aprobó el Acuerdo 018 de ese año y creó esta entidad distrital, con fundamento en las normas señaladas atrás.

La naturaleza jurídica del Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público, de acuerdo con la estructura del Estado colombiano, es un “Departamento Administrativo” del nivel distrital de Bogotá, perteneciente al Sector Central de la

Administración Distrital, específicamente al Sector Gobierno y tiene por funciones dar soporte técnico al sector, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 14 del Acuerdo 637 de 2016, el cual modificó el artículo 51 del Acuerdo 257 de 2006.

6

De conformidad con el artículo 24 del Acuerdo 257 de 2006, los Departamentos Administrativos son organismos del Distrito Capital, con autonomía administrativa y financiera, que, bajo la dirección de la respectiva directora o director, tienen como objetivo primordial soportar técnicamente la formulación de políticas, planes generales, programas y proyectos distritales.

El DADEP tiene por funciones, entre otras, fijar las políticas en materia de defensa, inspección, vigilancia, regulación y control del espacio público en el Distrito Capital, así mismo se encarga de asesorar a las autoridades locales (léase las Alcaldías Locales, los Inspectores de Policía, entre otros) en el ejercicio de las funciones relacionadas con el espacio público, así como en la difusión y aplicación de las normas correspondientes (con fundamento en lo previsto por el artículo 4 literales b) y c) del Acuerdo 018 de 1999 aprobado por el Concejo de Bogotá).

### **Misión**

El DADEP, según el Acuerdo 018 de 1999 expedido por el Concejo de Bogotá, tiene como misión en su artículo 2º: “contribuir al mejoramiento de la calidad de vida en Bogotá D.C, por medio de una eficaz defensa del espacio público, de una óptima administración del patrimonio inmobiliario de la ciudad y de la construcción de una nueva cultura del Espacio Público que garantice su uso y disfrute común y estimule la participación comunitaria”.

### **Visión**

En 2024, el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público será una entidad reconocida a nivel distrital y nacional como líder en la protección integral del espacio público y del patrimonio inmobiliario distrital, la gestión del conocimiento urbanístico de los bienes de uso público y fiscales del nivel central de Bogotá, y por promover la participación ciudadana, la corresponsabilidad y la coordinación interinstitucional.

La gestión que adelanta el DADEP se enmarca en el mandato constitucional del artículo 82 de la Constitución Política de 1991, y en consecuencia, se encarga de velar por la protección de la integridad del espacio público y por su destinación al uso común, el cual prevalece sobre el interés particular.

La protección del espacio público corresponde al cumplimiento del deber que tiene asignado el Estado en su integralidad, y no sólo las autoridades administrativas de las entidades territoriales con competencias específicas en estos asuntos, como acontece con el DADEP en el Distrito Capital de Bogotá. Así, por ejemplo, los jueces, los magistrados de los tribunales y de las Altas Cortes del Estado Colombiano, la Policía Nacional, la Policía Metropolitana de Bogotá – MEBOG, los Alcaldes Locales, los Inspectores de Policía, etc., igualmente

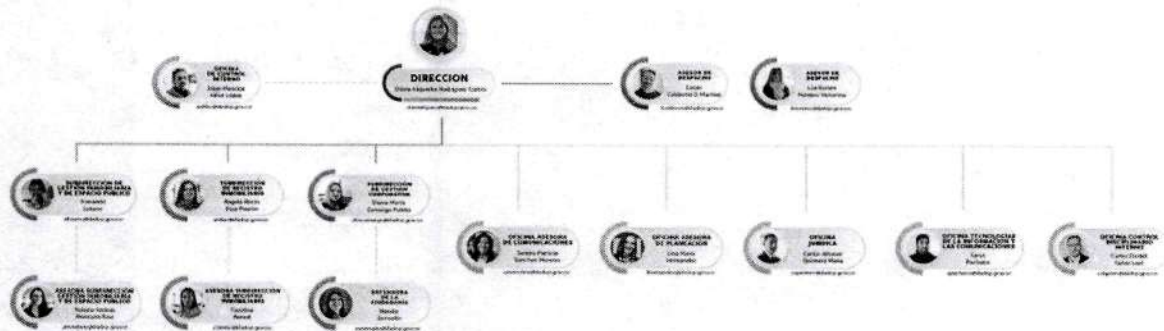
tienen asignada esa responsabilidad, así como, todos los ciudadanos en procura de respetar, cuidar y preservar lo que es de todos y para el disfrute de todos.

Es importante tener presente que él o (la) Director(a) del Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público tiene asignada la representación legal en lo judicial y extrajudicial de Bogotá, Distrito Capital, para promover y atender las acciones administrativas, judiciales y extrajudiciales que fueren necesarias para la defensa y saneamiento de los bienes inmuebles que conforman el patrimonio inmobiliario Distrital, incluidos los procesos necesarios para la defensa, custodia, preservación y recuperación de los bienes del espacio público del Distrito Capital, iniciados con posterioridad al 1° de enero de 2002, por disposición expresa del artículo 12° del Decreto Distrital 089 de 2021.

De acuerdo con lo anterior, el DADEP es la entidad distrital que tiene por competencia presentar demandas judiciales, denuncias penales, denuncias policivas, quejas, etc., ante las autoridades administrativas y judiciales competentes, en procura de defender los espacios colectivos que son de todos y para el uso y disfrute de todos.

**1.1.2 Órganos superiores de dirección:**

De acuerdo con su naturaleza jurídica, el DADEP no tiene Órganos superiores de dirección administrativa, esto es, no tiene Junta Directiva. El director o directora del DADEP es la máxima autoridad jerárquica y de dirección de la entidad.



**1.1.3 Domicilio y lugar donde desarrolla sus actividades el DADEP:**

Carrera 30 No. 25-90 piso 15.

**1.1.4 Cambios surgidos en la vigencia que comprometen su continuidad:**

En el periodo contable 2022 la entidad no presentó cambios ordenados que comprometan su continuidad, tales como supresión, fusión, escisión, o liquidación.

## **1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones:**

El DADEP elabora y reconoce los diferentes hechos económicos con base en el Marco Normativo Contable establecido en la Resolución 533 de 2015 y sus modificatorias, expedida por la Contaduría General de Nación, que es el organismo máximo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

De igual forma el DADEP atiende las políticas transversales emitidas por la secretaria Distrital de Hacienda mediante el Manual de Políticas Contables de la Entidad Contable Pública Bogotá D.C. el cual fue adoptado mediante la Resolución SDH-000068 de 2018 y carta circular 115 del 23 de noviembre de 2022 "*Políticas Transversales Entidades de Gobierno Distrital – tercera Versión*".

### **1.2.1 Limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo o administrativo con impacto en el proceso contable en la consistencia y razonabilidad de las cifras.:**

En el Sistema de Información que controla y administra el patrimonio inmobiliario del Distrito Capital "SIDEPA 2.0", aún se encuentran en desarrollo funcionalidades que han impedido que opere en su totalidad el módulo financiero, sin embargo, dentro de las acciones tendientes a normalizar esta situación a la fecha se encuentran funcionando la gran mayoría de los movimientos automáticos, así como también ya es posible realizar los movimientos manuales en el sistema directamente. Se requiere mejorar el proceso de bienes entregados en administración toda vez que, existen algunas limitaciones derivadas del incumplimiento de los plazos establecidos para entregar las respectivas bases de datos por parte del área responsable. Así mismo, se presentan retrasos en la entrega de los insumos contables, por parte de algunas entidades que conforman la entidad contable pública Bogotá D.C.

## **1.3 Base normativa y periodo cubierto:**

Los presentes Estados Financieros se prepararon con base en el Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno. Dicho marco hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 533 de 2015 y sus modificatorias. Los Estados Financieros presentados comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado De Resultados, Estado De Cambios En El Patrimonio por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

## **1.4 Forma de Organización y/o Cobertura:**

El área de contabilidad hace parte de la Subdirección de Gestión Corporativa, la cual tiene dentro de sus funciones según el decreto 478 de 2022 art 11 la siguiente:



*“Dirigir y controlar la administración de los recursos financieros de acuerdo con los lineamientos expedidos por la Secretaría de Hacienda Distrital, con el fin de atender las necesidades y obligaciones económicas del Departamento, para su óptimo funcionamiento.”*

La información contable es registrada dando aplicabilidad al Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno y a las políticas contables establecidas por la Dirección Distrital de Contabilidad. Los Estados Financieros se presentan de forma individual.

## **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

### **2.1 Bases de preparación y políticas:**

La Secretaría Distrital de Hacienda por medio de la Resolución SHD 000068 de 2018 y circular 115 del 23 de noviembre de 2022 *“Políticas Transversales entidades de Gobierno Distrital -tercera Versión”*, adoptó el Manual de Políticas Contables para la Entidad Contable Pública Bogotá D.C., aplicables al DADEP, así mismo este Departamento tiene procedimientos establecidos, con el fin de facilitar el flujo de información hacia al área contable, la incorporación de todos los hechos económicos realizados por la entidad y la presentación oportuna de los Estados Financieros.

### **2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad:**

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la entidad se presentan en pesos colombianos.

### **2.3 Hechos ocurridos después del periodo contable:**

La fecha de presentación de los Estados Contables corresponde a la fecha en que el conjunto completo de Estados Financieros ha sido aprobado por el (la) Representante Legal, para darla a conocer a los diferentes usuarios de acuerdo con los objetivos de gestión pública, control público y divulgación y cultura, sin perjuicio de los ajustes derivados del análisis y gestión, necesarios para la consolidación de la información contable pública. Quiere decir esto, que la fecha de autorización en el DADEP fue el 26/01/2023.

A la fecha de presentación de los Estados Financieros el DADEP no conoce hechos que impacten de alguna manera la información incluida, que deba registrar o revelarse.

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

#### 3.1. Juicios:

El DADEP no aplicó juicios diferentes a los establecidos en las políticas contables emitidas mediante la Resolución No SDH 000068 del 31 de mayo de 2018, por parte de la Dirección Distrital de Contabilidad, y carta circular 115 del 23 de noviembre de 2022 “*Políticas Contables Transversales Entidades de Gobierno Distrital – tercera Versión.*”

#### 3.2. Estimaciones y Supuestos:

Para el cálculo de permanencia se realizó una estimación de los próximos derechos, dando cumplimiento a la Carta Circular 111 de 2022 “*Guía para la medición del reconocimiento por permanencia en entes y entidades de gobierno del Distrito Capital*”, en la cual la Dirección Distrital de Contabilidad, diseñó una metodología de cálculo que toma como referencia algunos parámetros contenidos en “*El Método de Unidad de Crédito Proyectada*”, conocido también como método de los beneficios acumulados o devengados.

Para el reconocimiento correspondiente a litigios y demandas se aplicó lo calculado a través del sistema de procesos judiciales SIPROJ.

#### 3.3. Correcciones contables:

Durante la vigencia 2022 se efectuaron ajustes relacionados con la corrección de periodos contables anteriores así:

- Se realizó desincorporación de los predios identificados con código RUPI 2-536 entregado a la Subred Norte ESE, 1-4194 entregado al IDRD, 2-2179, 2-2180, 2-2181 entregados a la Policía Nacional.
- Ajuste de activos totalmente depreciados de acuerdo con avalúo comercial realizado.
- Ajuste RUPI 2-1050-1 correspondiente a la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales (PTAR) construcción que fue incorporada para saldos iniciales de acuerdo con la información suministrada por la Secretaría Distrital de Ambiente -SDA en su momento, sin embargo, se evidencia que algunas construcciones no fueron incluidas en el reporte inicial por parte de la SDA y se procedió a ajustar el valor del bien y las depreciaciones correspondientes.
- Se dio aplicación al concepto emitido por la Contaduría General de Nación No. 20221100060441 del 30 de septiembre de 2022, el cual indicaba que el DADEP debía reconocer en sus estados contables, los derechos, obligaciones, ingresos y gastos, razón por la cual surgió la necesidad de registrar lo descrito anteriormente,

correspondientes a los años 2019, 2020 y 2021 contra la cuenta de Resultados de ejercicios anteriores.

Lo anterior, con el fin de que los estados financieros revelen en forma fidedigna su realidad económica, financiera y patrimonial.

### **3.4. Riesgos asociados a los Instrumentos Financieros:**

No aplica para el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público.

### **3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID -19:**

Durante la vigencia 2022 no se efectuaron pagos por conceptos derivados de la emergencia sanitaria del COVID-19.

## **NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES:**

De conformidad con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, guías de políticas contables, políticas de operación y juicios profesionales realizados, a continuación, se indican las bases de medición que se utilizaron durante la presente vigencia, con el fin de dar un valor fiable a los hechos económicos a reconocer en los Estados Financieros del DADEP. Así mismo, se indican las principales políticas contables aplicadas, así:

### **➤ Activos**

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los recursos controlados por el DADEP como resultado de un evento pasado, de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

Así mismo, se reflejan los inmuebles de titularidad de Bogotá D.C, que cumplen con la definición de activos, los cuales son entregados al DADEP por los entes públicos distritales, con las excepciones mencionadas en el numeral 2.7.1 del Manual de políticas contables de la ECP Bogotá D.C.

### **✓ Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar, por concepto de arrendamientos e incapacidades se midieron al costo, es decir, por el valor de las transacciones generadas en cada uno de los hechos económicos, producto de los diferentes contratos suscritos. Para los intereses de mora que se deriven del

incumplimiento de las obligaciones pactadas en los contratos de arrendamiento que no corresponden a vivienda urbana, se da cumplimiento a lo dispuesto en el Código Civil en su artículo 1617.

✓ ***Deterioro de otras cuentas por cobrar***

Para la medición posterior, el valor reconocido como cuenta por cobrar es descontando por el deterioro, que corresponde a la diferencia entre el valor en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los flujos estimados de la misma, teniendo en cuenta lo siguiente:

- Una vez las cuentas por cobrar tengan una morosidad superior a tres meses, se establecerá un indicio de deterioro.
- La cartera que tenga una morosidad superior a los 60 meses se deteriora en 100%

✓ ***Inventarios, Propiedades, Planta Y Equipo, Bienes De Uso Público, Propiedades De Inversión E Intangibles.***

Los bienes clasificados como Inventarios, Propiedades, Planta Y Equipo, Bienes De Uso Público, Propiedades De Inversión e Intangibles, se miden por el costo, es decir, por el importe de efectivo o equivalentes del efectivo pagados, o por el valor de la contraprestación entregada, al que se le adicionan todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración. Los descuentos y rebajas se tratarán como un menor valor del costo.

- El Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público, con corte a 31 de diciembre de 2022, cierra con un total de 72.661 bienes, de los cuales 72.620 se encuentran incorporados en el sistema que controla y administra el Inventario del Patrimonio Inmobiliario Distrital y 5 corresponden a bienes que tiene el DADEP producto del convenio Interadministrativo No. 1306 de 2015, suscrito con el IDU el 15 de mayo de 2015, con un plazo de 5 años, por lo tanto, estos no se encuentran incorporados en el Sistema de Información de la Defensoría del Espacio Público SIDEP 2.0, pero cuantitativamente se reconocen contablemente. El anterior convenio interadministrativo fue prorrogado por un plazo de 5 años, contados a partir del vencimiento de la fecha inicial (14 de mayo de 2020).
- Es importante aclarar, que la base de datos sobre la cual se aplicó el Marco Normativo Contable, tiene un total de 72.661 bienes, debido a que 22 bienes están siendo utilizados por el DADEP (sin entregar en administración) y la Policía Nacional, así mismo, 1 bien se encuentra compartido entre la Secretaría Distrital de Cultura e IDARTES, 3 bienes entre el DADEP y el IDU, 1 bien entre el DADEP y el Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, 1 bien compartido entre el DADEP y el Hospital de Engativá II Nivel E.S.E, 1 bien entre el DADEP y el IDIPRON, 5 bienes compartidos entre el HUB de Movilidad Plaza Calle 136 S.A.S y el DADEP, 1 bien entre la Secretaría de Educación Distrital y la Subred Integrada de Servicios de Salud

Norte E.S.E y el DADEP y por último 1 bien compartido entre el IPES y la Secretaría de Desarrollo Económico. En virtud de lo anterior, deben incorporarse 2 veces en la base de datos, para el respectivo reconocimiento contable. Se precisa además que estos predios se reflejan en la contabilidad patrimonial, cuentas de orden y revelaciones, como se muestra a continuación:

Cifras en Pesos

| CLASIFICACIÓN   | CANTIDAD<br>31-12-2022 | SALDO<br>31-12-2022           | CANTIDAD<br>31-12-2021 | SALDO<br>31-12-2021           |
|---|------------------------|-------------------------------|------------------------|-------------------------------|
| Inventarios   | 120                    | 33.511.720.578,00             | 140                    | 30.827.226.055,00             |
| Propiedad Planta y Equipo                                   | 1.633                  | 4.559.538.190.593,00          | 1.610                  | 4.265.052.812.254,00          |
| Bienes de Uso Público                                       | 63.326                 | 164.342.742.920.894,00        | 62.251                 | 161.841.616.812.215,00        |
| Bienes de Uso Público en Servicio -<br>Concesiones Terrenos | 10                     | 29.145.886.271,00             |                        |                               |
| Cuentas de Orden  | 1.157                  | 9.514.670.002.431,00          | 1.164                  | 9.659.598.627.571,00          |
| Revelaciones  | 6.415                  |                               | 6.537                  |                               |
| <b>TOTAL REGISTROS</b>                                      | <b>72.661</b>          | <b>178.479.608.720.767,00</b> | <b>71.702</b>          | <b>175.797.095.478.095,00</b> |
| Menos duplicados en cuentas de orden                        | 36                     |                               | 30                     |                               |
| Menos predios IDU   | 5                      |                               | 5                      |                               |
| <b>TOTAL RUPIS</b>  | <b>72.620</b>          |                               | <b>71.667</b>          |                               |

Fuente: Inventario de Predios al 31/12/2022.

La información anteriormente mencionada, se encuentra clasificada en las categorías de Inventarios, Propiedad Planta y Equipo, Bienes de Uso Público, cuentas de orden y Revelaciones a los Estados Financieros.

➤ **Pasivos**

✓ **Cuentas por pagar:**

Las obligaciones generadas con terceros, originadas en el desarrollo de las actividades del DADEP y de las cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero fijo determinable, se midieron por el valor de la transacción, es decir, se clasificaron al costo.

✓ **Beneficios a los empleados- a largo plazo**

La entidad registra como beneficios a largo plazo el reconocimiento por permanencia. El beneficio por concepto de “reconocimiento por permanencia”, se midió en primer lugar de acuerdo con el cálculo realizado por Talento Humano del DADEP y del cual se están pagando las respectivas quintas, de conformidad con la normativa vigente y en segundo lugar se realizó una estimación de los próximos derechos, dando cumplimiento a la “Guía para la medición del reconocimiento por permanencia en entes y entidades de gobierno del Distrito Capital”, en la cual la Dirección Distrital de Contabilidad, diseñó una metodología de cálculo que toma como referencia algunos parámetros contenidos en “El método de Unidad de

Crédito Proyectada”, conocido también como método de los beneficios acumulados o devengados, el cual establece que cada periodo de servicio se considera generador de una unidad adicional de derecho a los beneficios, midiéndose cada una de forma separada para conformar la obligación final.

✓ **Litigios y demandas:**

En el DADEP se reconocieron como provisiones los pasivos sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, es decir, los litigios y demandas en contra de la entidad y cuya valoración realizada en el sistema “SIPROJ” estableció que la posibilidad final de pérdida para el DADEP fuera probable.

Las provisiones se reconocieron inicialmente en la contabilidad por la valoración inicial, dado que este es el valor que determinó la Dirección Distrital de Contabilidad, como la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar las obligaciones presentes.

Con el fin de reflejar el valor del dinero en el tiempo las provisiones se actualizaron por el valor presente de la valoración actualizada (VP), el cual es calculado por el “SIPROJ” y reflejado en los reportes contables de manera trimestral.

➤ **Ingresos con contraprestación:**

El DADEP reconoció como ingresos con contraprestación, las transacciones originadas por el uso que terceros hicieron de inmuebles a través de contratos de arrendamiento, los cuales originaron cánones de arrendamiento e intereses de mora. Así mismo, los contratos de aprovechamiento económico del espacio público le generan al DADEP ingresos con contraprestación.

La medición de estos conceptos se realizó por el valor de la operación, es decir, por lo estipulado en cada contrato como canon de arrendamiento o retribución mes vencido por aprovechamiento del espacio público.

Dado que la clasificación del arrendamiento depende de la esencia económica y naturaleza de la transacción, más que de la forma legal del contrato, las razones por las cuales fueron determinados los contratos de arrendamiento como operativos obedecen, entre otras razones, a:

- i) El arrendador no transfiere la propiedad del activo al arrendatario al finalizar el plazo del arrendamiento;
- ii) El arrendatario no tiene la opción de comprar el activo a un precio que se espera sea suficientemente inferior al valor de mercado, en el momento en que la opción es ejercitable, de modo que, al inicio del arrendamiento, se prevé con razonable certeza que tal opción se ejercerá;

- iii) El plazo del arrendamiento no cubre la mayor parte de la vida económica del activo, incluso si la propiedad no se transfiere al final de la operación (la vida económica corresponde al periodo durante el cual se espera que un activo sea utilizable económicamente, por parte de uno o más usuarios, o a la cantidad de unidades de producción o similares que se espera obtener de este, por parte de uno o más usuarios);
- iv) El valor presente de los pagos que debe realizar el arrendatario al arrendador no es al menos equivalente a casi la totalidad del valor de mercado del activo objeto de la operación, al inicio del arrendamiento;
- v) Los activos arrendados no son de una naturaleza tan especializada que solo el arrendatario tiene la posibilidad de usarlos sin realizar modificaciones importantes en ellos.

➤ **Ingresos sin contraprestación:**

El DADEP reconoció como ingresos sin contraprestación, las transacciones originadas principalmente, por el traslado de zonas de cesión obligatorias gratuitas realizadas por los urbanizadores. Para la obtención del costo de dichas zonas, la entidad aplicó la metodología de valoración económica del suelo público de los inmuebles transferidos.

➤ **Transferencias- bienes recibidos sin contraprestación:**

El DADEP en desarrollo de su misionalidad recibe de los urbanizadores Zonas de cesión a título gratuito, es decir, no entrega nada a cambio, de acuerdo con los decretos y Resoluciones expedidas por las curadurías al momento de aprobar los planos urbanísticos.

➤ **Fondos recibidos**

El valor de los recursos administrados por la Dirección Distrital de Tesorería (DDT) para el pago de gastos de funcionamiento e inversión del DADEP, se midieron por el valor de la operación o transacción.

➤ **Multas**

Las multas el DADEP las midió por el valor liquidado en el acto administrativo proferido, en el cual se declaró el incumplimiento parcial en un contrato de administración, mantenimiento y aprovechamiento económico del espacio público.

➤ **Bienes recibidos de los entes públicos distritales**

En atención a la directriz impartida por la Dirección Distrital de Contabilidad, en cumplimiento del concepto No. 20182000001381 del 26-01-2018, expedido por la Contaduría General de la Nación, el traslado de inmuebles entre los Entes Públicos Distritales que conforman la Entidad Contable Pública Bogotá D.C se reconocen como ingresos sin contraprestación.

➤ **Otros ingresos sin contraprestación**

El valor reconocido en la contabilidad por concepto de indemnizaciones y costas procesales corresponde al determinado en el acto administrativo proferido por la autoridad competente que imponga la respectiva sanción.

El Manual de Políticas Contables de la Entidad Contable Pública Bogotá D.C., expedido mediante la Resolución SDH-000068 del 31 de mayo de 2018, por la Secretaría Distrital de Hacienda-DDC, definió como Entes Públicos Distritales, los que conforman la ECP Bogotá D.C., es decir, las Secretarías de Despacho, los Departamentos Administrativos, las Unidades Administrativas Sin Personería Jurídica, Los Órganos De Control, El Concejo De Bogotá, Los Fondos De Desarrollo local y Otros Fondos. Así las cosas, el DADEP es un Ente Público Distrital. En la carta circular 115 del 23 de noviembre de 2022 “Políticas Transversales entidades de Gobierno Distrital -tercera Versión” en el numeral 2.9 determinó como política contable de bienes inmuebles lo siguiente:

**2.9. Bienes inmuebles en la entidad contable pública Bogotá D.C.**

El análisis para determinar si un inmueble se considera Activo para la Entidad Contable Pública Bogotá D.C. es responsabilidad de cada uno de los Entes que la conforman.

Una vez se determine por parte de los Entes Públicos que el bien se considera Activo para la ECP Bogotá D.C. se debe identificar la titularidad legal que presenta y el uso o destinación para llevar a cabo los procesos de reconocimiento a que haya lugar.

El siguiente esquema presenta el reconocimiento de inmuebles que se consideran Activos para la ECP Bogotá D.C.:

| ACTIVO                     | TITULARIDAD LEGAL DEL BIEN <sup>46</sup>                 | RECONOCIMIENTO CONTABLE  |
|----------------------------|--|--|
| Entes Públicos Distritales | Sector Central BOGOTÁ D.C.                               | El DADEP<br>Salvo situaciones contempladas en el numeral 2.9.1 |
|                            | Sector Localidades - FDL                                 | En cada Ente Público Distrital<br>Ver numeral 2.9.2.           |
|                            | Veeduría, Personería, Concejo de Bogotá                  |  |
|                            | Entidades Públicas Distritales o no Distritales, u Otros |  |

**2.9.1. Activos de titularidad de Bogotá D.C. Sector Central<sup>47</sup>**

Los inmuebles que sean adquiridos o construidos, así como las adiciones y mejoras efectuadas en Activos existentes, de bienes que presenten titularidad legal de Bogotá D.C. Sector Central, se reconocerán de forma inicial en la clasificación que corresponda por el Ente Público Distrital respectivo.



Lo anterior, hasta tanto se surta el proceso de entrega de información<sup>48</sup>, documentación e incorporación en los estados financieros del DADEP. Es del caso señalar, que el traslado de reconocimiento del Activo no extingue la responsabilidad del Ente Público Distrital en la determinación de variables y estimaciones de medición posterior, cuya información deberá ser remitida en cumplimiento de la Circular Conjunta No.1 de 2019<sup>49</sup> y sus modificatorias. Se exceptúa de dicho traslado:

- Bienes inmuebles con destinación al desarrollo de proyectos de vivienda de interés social o prioritario, en este caso serán reconocidos como Activos en la Secretaría Distrital del Hábitat.
- Bienes que respalden el pasivo pensional, los cuales serán reconocidos en el Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá D.C.
- Bienes inmuebles destinados al sistema de transporte que se consideren Activos para Bogotá D.C. a través del Sistema Integrado de Transporte Público y por tanto reconocidos por este. De esta categoría se excluye los bienes de uso público asociados a la infraestructura de transporte, tales como las vías, estaciones, entre otros, que son objeto de entrega al Instituto de Desarrollo Urbano – IDU, para su control y registro en sus Estados Financieros, de conformidad con su misionalidad<sup>50</sup>.

De otra parte, se deben garantizar los mecanismos de comunicación y conciliación sobre los inmuebles que se encuentren administrados por el Ente Público Distrital y el DADEP, para ello el Ente Público Distrital debe garantizar la disposición de información en que se pueda identificar los inmuebles que se encuentre en su administración a través de bases de datos de gestión específicos u otros registros administrativos.

## ➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR.

NOTA 12. REC\_NAT NO RENOVABLES.

NOTA 13 PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS.

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN.

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA.

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR.

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN.

NOTA 33. ADMON REC\_DE SEG\_SOC EN PENSIONES.

NOTA 34. VAR TAS DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA.

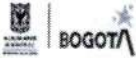
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

El DADEP reconoce como cuentas por cobrar los derechos a favor de la Entidad adquiridos producto de los diferentes contratos suscritos. Las cuentas por cobrar se miden al costo es decir por el valor de las transacciones generadas en cada uno de los hechos económicos.

Este rubro está conformado por prestación de servicios en cuantía de \$242.672.959.00, Otras cuentas por cobrar en cuantía de \$588.268.319.00 y cuentas por cobrar de difícil recaudo por valor de \$2.668.786.643.00, para la cartera que tiene una morosidad superior a los 3 meses

se tiene reconocido un deterioro por cuantía de \$2.028.483.576.00 teniendo en cuenta las condiciones jurídicas y financieras de los deudores. Lo anterior, tal como se detalla a continuación:



NOTA 7  
CUENTAS POR COBRAR  
COMPOSICIÓN  
DADEP | Pesos

|                   |                                       |
|-------------------|---------------------------------------|
| Entidad:          | 21011300127- DADep                    |
| Periodo Actual:   | 2022-12                               |
| Periodo Anterior: | 2021-12                               |
| Tipo de Relación: | SAUDO - Saldos contables a consolidar |
| Ciudad en:        | Pesos                                 |

| CUENTAS   | 01-22           |                    |                    | 01-21           |                    |                    | Variación        |
|---|-----------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|------------------|
|   | Saldo Corriente | Saldo No Corriente | Saldo Final        | Saldo Corriente | Saldo No Corriente | Saldo Final        |                  |
| 13 - CUENTAS POR COBRAR                               | 830.341.278,00  | 640.383.057,00     | 1.471.244.345,00   | 11.523.382,00   | 1.331.599.235,00   | 1.343.522.617,00   | 127.721.708,00   |
| 1317 - PRESTACION DE SERVICIOS                        | 242.672.959,00  |                    | 242.672.959,00     |                 |                    |                    | 242.672.959,00   |
| 1384 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR                       | 588.268.319,00  |                    | 588.268.319,00     | 11.523.382,00   |                    | 11.523.382,00      | 576.344.937,00   |
| 1385 - CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO          |                 | 2.661.706.643,00   | 2.661.706.643,00   |                 | 2.766.928.798,00   | 2.766.928.798,00   | (96.142.155,00)  |
| 1386 - DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) |                 | (2.028.483.576,00) | (2.028.483.576,00) |                 | (1.435.329.541,00) | (1.435.329.541,00) | (633.154.035,00) |
| 13890 - Otras cuentas por cobrar                      |                 | (2.028.483.576,00) | (2.028.483.576,00) |                 | (1.435.329.541,00) | (1.435.329.541,00) | (633.154.035,00) |

Fuente: Estado de Situación Financiera 31/12/2022

### 7.1 Prestación de Servicios

En esta clasificación se reconocen las cuentas por cobrar asociados a la operación de los bienes entregados en administración de acuerdo con la información suministrada por la Terminal de Transporte correspondiente al Convenio interadministrativo suscrito entre el Dadep y la Terminal de Transporte No 359-2019 y según concepto emitido por la Contaduría General de Nación No. 20221100060441 del 30 de septiembre de 2022.

### 7.2 Otras cuentas por Cobrar

En esta clasificación se reconocen los pagos por cuenta de terceros y arrendamiento operativo. La cuenta denominada "Pago por cuentas de terceros", corresponde al valor que adeudan las diferentes Entidades Promotoras de Salud por los conceptos de pago de incapacidades de los funcionarios de la planta de personal del DADEP por valor de \$1.461.089.00.

La cuenta denominada "Responsabilidades Fiscales" e "Intereses de Mora" corresponde al proceso No 2200 iniciado por la Contraloría de Bogotá mediante auto del 21 de junio de 2022 contra la Junta de Acción Comunal Barrio la Alhambra II sector, sobre el contrato 228-2017 suscrito entre el DADEP y dicha junta de acción comunal. Por valor de \$532.626.781.00 y \$33.377.945.00 respectivamente.

La cuenta "Arrendamiento Operativo" corresponde al valor de cánones de arrendamiento que adeudan las diferentes entidades con las cuales el DADEP tiene contratos de arrendamiento, el saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre de 2022 es de \$20.802.504.00. Es importante señalar que se han presentado incumplimientos en los pagos de una arrendataria.

### 7.3 Cuentas por cobrar de Difícil Recaudo:

El saldo al 31 de diciembre de 2022 de esta cuenta es de \$2.668.786.643.00, la cual está conformada por los siguientes deudores:

Cifras en pesos

| DEUDOR   | SALDO CTA |   |
|--|-----------|---|
|  | 1-3-85-90 | Otras cta de difícil recaudo 31-12-2022 |
| DARIO GARZON NAVARRETE   | \$        | 8.926.405,00                            |
| ERASMO CONTRERAS   | \$        | 14.187.664,00                           |
| OROTUR LTDA (S.A.S.)   | \$        | 9.924.178,00                            |
| ANGELA MARIA FAJARDO SEGURA                                      | \$        | 16.624.276,00                           |
| TELEFERICO A MONSERRATE S.A                                      | \$        | 325.032.172,00                          |
| CONTEXTUS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADAS S A S              | \$        | 663.195.067,00                          |
| ASOCIACION DE INDUSTRIALES Y COMERCIANTES DE GORGONZOLA ASDINCCO | \$        | 51.261.730,00                           |
| JUNTA DE ACCION COMUNAL DEL BARRIO LA ALHAMBRA II SECTOR         | \$        | 363.008.018,00                          |
| FUNDACION FORJA  | \$        | 885.572.685,00                          |
| JUNTA DE ACCION COMUNAL JOSE MARIA CARBONELL I SECTOR            | \$        | 4.200.000,00                            |
| URBANIZACION SANTA CATALINA PH                                   | \$        | 413.500,00                              |
| GEOVANI ENRICO CELIS ALBARRACIN                                  | \$        | 2.104.908,00                            |
| CONSORCIO RECUPERACIONES   | \$        | 135.635.985,00                          |
| EPS COOMEVA  | \$        | 808.562,00                              |
| EPS COMPENSAR  | \$        | 952.024,00                              |
| NUEVA EPS SA   | \$        | 118.801,00                              |
| EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA                            | \$        | 160.922,00                              |
| RONNIE RODRIGUEZ RODRIGUEZ                                       | \$        | 8.074.746,00                            |
| FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO FONADE               | \$        | 176.274.000,00                          |
| JOSE LUIS POTES JAIME  | \$        | 2.311.000,00                            |
| <b>TOTALES</b>   | <b>\$</b> | <b>2.668.786.643,00</b>                 |

Fuente: Estado de Situación Financiera 31/12/2022

A continuación, se presenta el estado actual de los procesos que actualmente se encuentran en curso por parte de la Oficina Jurídica del DADEP, según memorando radicado No 20221100070993 del 07 de octubre de 2022:

- Darío Garzón Navarrete: A la fecha se encuentra en proceso ejecutivo radicado 2022-00170 en el juzgado 36 Administrativo donde se libró mandamiento de pago.
- Erasmo Contreras: A la fecha se encuentra en proceso de controversias contractuales que busca la terminación del contrato de arrendamiento con radicado 2020-00249 Juzgado 65 Administrativo, se reformó la demanda y está en espera de admisión de esta.
- Orotur Ltda.: A la fecha se encuentra con sentencia en firme dentro del proceso 2015-00772; con memorando 20221100036413 del 13 de junio del 2022 se le solicitó a SAI la liquidación del Contrato, para iniciar el ejecutivo.

- **Angela María Fajardo:** A la fecha se encuentra en proceso contractual de restitución con el radicado 2020-00103 Juzgado 36 Administrativo, está en notificaciones, admitieron la reforma de la demanda donde se incluyeron los saldos de arrendamiento. Esta cancelando los cánones de arrendamiento atrasados, para normalizar el contrato.
- **Teleférico a Monserrate S.A:** Se solicitó certificación de la deuda actualizada a la Subdirección de Gestión Inmobiliaria y del Espacio Público con miras a iniciar acción judicial y/o administrativo pertinente.
- **Contextus Sociedad Por Acciones Simplificadas SAS:** A la fecha se encuentra en cobro persuasivo. Por otra parte, actualmente se adelantan los procesos judiciales 2019-00095; 2019-00313; 2021-00060; 2021-00126, ante el Contencioso Administrativo.
- **Asociación de Industriales y Comerciantes de Gorgonzola Asdingo:** Se remitió a la Secretaría de Hacienda Distrital para cobro coactivo, Orfeo 20221100132381 del 29 de agosto de 2022
- **Junta de Acción Comunal del Barrio la Alhambra II Sector:** Se remitió a la Secretaría de Hacienda Distrital para cobro coactivo, Orfeo 20221100132671 del 29 de agosto de 2022
- **Fundación Forja:** A la fecha se encuentra en cobro persuasivo. Se está adelantando los procesos judiciales 2019-00339; 2021-00018 y 2021-00071 ante el Contencioso Administrativo-
- **Junta de Acción comunal José María Carbonell I sector:** Se remitió a la Secretaría de Hacienda Distrital para cobro coactivo, Orfeo 20221100133591 del 30 de agosto de 2022
- **Urbanización Santa Catalina PH:** Se remitió a la Secretaría de Hacienda Distrital para cobro coactivo 20221100134791 del 31 de agosto de 2022
- **Geovanni Enrico Celis Albarracín:** A la fecha se encuentra en curso un proceso ejecutivo identificado con el radicado 2006-00077 el cual ya tiene sentencia. Dentro del Proceso existe un embargo de un bien inmueble del demandado, sobre el cual se estará practicando la diligencia de secuestro, efectuó un abono a la deuda en el mes de noviembre 2022.
- **Consortio Recuperaciones:** A la fecha se encuentra en curso un proceso ejecutivo 2006-00001 el cual ya tiene sentencia. Con el radicado 20221100112371 se solicitó el embargo de un bien inmueble de propiedad del demandado.
- **Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo – FONADE:** A la fecha se encuentra en controversia contractual en el Juzgado 35 Administrativo Radicado 2019-00149 y en el Tribunal Administrativo con el radicado 2019-00742.

#### 7.4 Deterioro

Se efectuó el cálculo del deterioro de acuerdo con lo establecido en el procedimiento “*Reconocimiento contable de las cuentas por cobrar y deterioro de cartera*” el cual indica

que las cuentas que tengan morosidad superior a 3 meses se establecerá un indicio de deterioro así:

Cifras en pesos

| DEUDOR   | SALDO CTA CONTABLE<br>1384 Y 1385 31-12-2022 | SALDO CTA<br>1-3-86 Deterioro Acumulado de<br>CXC<br>31-12-2022 |
|--|--|---|
| <b>CARTERA SUPERIOR A 3 MESES MENOS DE 12 MESES</b>              |  |   |
| JAC BARRIO LA ALHAMBRA II  | \$ 532.626.781,00                            | \$ 285.393.230,00   |
| JAC BARRIO LA ALHAMBRA II  | \$ 33.377.345,00                             | \$ 17.922.621,00  |
| FAMISANAR  | \$ 206.363,00                                | \$ 81.832,00  |
| SANITAS  | \$ 37.378,00                                 | \$ 14.556,00  |
| ANGELA MARIA FAJARDO SEGURA                                      | \$ 15.601.878,00                             | \$ 7.614.183,00   |
| <b>SUBTOTAL</b>  | <b>\$ 581.850.345,00</b>                     | <b>\$ 311.632.482,00</b>  |
| <b>CARTERA SUPERIOR A 12 MESES</b>                               |  |   |
| DARIO GARZON NAVARRETE   | \$ 8.926.405,00                              | \$ 4.181.374,00   |
| ERASMO CONTRERAS   | \$ 14.187.664,00                             | \$ 6.645.892,00   |
| OROTUR LTDA (S.A.S.)   | \$ 3.324.178,00                              | \$ 4.910.618,00   |
| ANGELA MARIA FAJARDO SEGURA                                      | \$ 16.624.276,00                             | \$ 8.113.144,00   |
| TELEFERICO A MONSERRATE S.A                                      | \$ 325.032.172,00                            | \$ 325.032.172,00   |
| CONTEXTUS SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADAS S A S              | \$ 663.195.067,00                            | \$ 359.386.337,00   |
| ASOCIACION DE INDUSTRIALES Y COMERCIANTES DE GORGONZOLA ASDINGCO | \$ 51.261.730,00                             | \$ 25.614.844,00  |
| JUNTA DE ACCION COMUNAL DEL BARRIO LA ALHAMBRA II SECTOR         | \$ 363.008.018,00                            | \$ 167.244.435,00   |
| FUNDACION FORJA  | \$ 885.572.685,00                            | \$ 533.305.582,00   |
| JUNTA DE ACCION COMUNAL JOSE MARIA CARBONELL I SECTOR            | \$ 4.200.000,00                              | \$ 2.533.344,00   |
| URBANIZACION SANTA CATALINA PH                                   | \$ 413.500,00                                | \$ 208.208,00   |
| GEOVANI ENRICO CELIS ALBARRACIN                                  | \$ 2.104.305,00                              | \$ 2.104.308,00   |
| CONSORCIO RECUPERACIONES   | \$ 135.635.385,00                            | \$ 135.635.385,00   |
| EPS COOMEVA  | \$ 808.562,00                                | \$ 808.562,00   |
| EPS COMPENSAR  | \$ 352.024,00                                | \$ 352.024,00   |
| NUEVA EPS SA   | \$ 118.801,00                                | \$ 118.801,00   |
| EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA                            | \$ 160.322,00                                | \$ 87.892,00  |
| RONNIE RODRIGUEZ RODRIGUEZ                                       | \$ 8.074.746,00                              | \$ 8.074.746,00   |
| FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO FONADE               | \$ 176.274.000,00                            | \$ 83.575.116,00  |
| JOSE LUIS POTES JAIME  | \$ 2.311.000,00                              | \$ 2.311.000,00   |
| <b>SUBTOTAL</b>  | <b>\$ 2.668.786.643,00</b>                   | <b>\$ 1.716.851.094,00</b>                                      |
| <b>TOTALES</b>   | <b>\$ 3.250.636.988,00</b>                   | <b>\$ 2.028.483.576,00</b>                                      |

Fuente: Estado de Situación Financiera 31/12/2022

Para el caso de Responsabilidades fiscales - JAC Barrio la Alhambra II - se reconoció deterioro teniendo en cuenta que el proceso fue confirmado mediante auto de fecha 21 de junio de 2022 por la Contraloría de Bogotá, sin embargo, fue informado y registrado en los estados contables en el mes de noviembre en el DADEP.

La tasa de interés utilizada para estimar el deterioro corresponde a la Tasa de mercado de los TES cero cupón a cinco años: Información que es divulgada anualmente por la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría Distrital de Hacienda". Durante la vigencia 2022 no se dieron de baja cuentas por cobrar.

**NOTA 9. INVENTARIOS**

El Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público – DADEP, reconoció en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022, en lo referente a Inventarios, los bienes cuya intención de uso es para comercializarse o distribuirse en forma gratuita o a precios de no mercado en el curso normal de la operación, estos bienes se miden por el costo, es decir, por el importe de efectivo o equivalentes del efectivo pagados, o por el valor de la contraprestación entregada.

| NOTA 9<br>INVENTARIOS<br>COMPOSICIÓN<br>DADEP   Pesos |  |                    |                   |                    |
|---|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| Entidad:  | 210111001127 - DADEP                           |                    |                   |                    |
| Periodo Actual:                                       | 2022.12  |                    |                   |                    |
| Periodo Anterior:                                     | 2021.12  |                    |                   |                    |
| Tipo de Revelaciones:                                 | SALDO - Saldos contables a consolidar          |                    |                   |                    |
| Cifras en:  | Pesos  |                    |                   |                    |
|   | CUENTAS  | dic-22             | dic-21            | Variación          |
|   | 15 - INVENTARIOS                               | 30.324.918.143,00  | 30.651.930.300,00 | (327.012.157,00)   |
|   | 1510 - MERCANCIAS EN EXISTENCIA                | 33.253.297.882,00  | 30.827.226.055,00 | 2.426.071.827,00   |
|   | 1580 - DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR) | (2.928.379.739,00) | (175.295.755,00)  | (2.753.083.984,00) |
|   | 158002 - Mercancías en existencia              | (2.928.379.739,00) | (175.295.755,00)  | (2.753.083.984,00) |

Fuente: Estado de Situación Financiera 31/12/2022

El Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2022 tiene reconocidos 54 terrenos por cuantía de \$ 23.532.919.366.00 y 61 construcciones por valor de \$9.720.378.516.00 para un total de 115 bienes de por valor de \$33.253.297.882.00 (valor contable) teniendo en cuenta que se encuentran pendiente por desincorporar técnicamente los siguientes Rupis con ocasión a la venta de los mismos a través del Portal Inmobiliario:

| RUPI         | TIPO BIEN    | CUENTA | VALOR              | OBSERVACIONES |
|--------------|--------------|--------|--------------------|---------------|
| 2-1959       | TERRENO      | 151002 | 167.956.030        |               |
| 2-1959-1     | CONSTRUCCIÓN | 151003 | 44.464.970         |               |
| 2-1577-1     | CONSTRUCCIÓN | 151003 | 6.106.914          | P. Horizontal |
| 2-1578-1     | CONSTRUCCIÓN | 151003 | 27.047.544         | P. Horizontal |
| 2-2146-1     | CONSTRUCCIÓN | 151003 | 12.847.238         | P. Horizontal |
| <b>TOTAL</b> |              |        | <b>258.422.696</b> |               |

Fuente: Inventario de bienes inmuebles a 31/12/2022.

La anterior situación genera que en el sistema de información SIDEP 2.0. se encuentren incorporados 55 terrenos y 65 Construcciones para un total de 120 bienes al 31 de diciembre de 2022 por valor de \$33.511.720.578.00, toda vez que no pueden desincorporar

técnicamente hasta tanto se surta el proceso de transferencia de dominio y titularidad de los citados bienes inmuebles.

### Deterioro

El deterioro registrado es producto del menor valor resultante entre la comparación del costo reconocido de los bienes clasificados en esta categoría frente al valor neto de realización o el costo de reposición de este tipo de activos. Como puede observarse en el cuadro de la composición, existió variación entre el deterioro acumulado reportado durante el mes de diciembre de 2021 y el de la presente vigencia. Los bienes inmuebles que presentan deterioro o reversión del mismo se relacionan a continuación:

Cifras en pesos

| BIENES INMUEBLES CON DETERIORO Y REVERSIÓN DEL DETERIORO |              |                      |                   |                      |
|--|--------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| VIGENCIA 2022  |              |                      |                   |                      |
| RUPI   | TIPO BIEN    | DETERIORO            | REVERSION         | OBSERVACIONES        |
| 2-1944   | PREDIO       | 1.064.809            |                   |                      |
| 2-2158   | PREDIO       | 25.460.780           | 948.785           |                      |
| 2-2297   | PREDIO       | 2.834.162.000        |                   |                      |
| 2-1362   | PREDIO       | 17.710.000           | 17.710.000        |                      |
| 2-1391   | PREDIO       | 233.760              |                   |                      |
| 2-1396   | PREDIO       | 143.011              |                   |                      |
| 2-1503-1   | CONSTRUCCIÓN | 6.308.695            | 6.308.695         |                      |
| 2-1561-1   | CONSTRUCCIÓN | 2.668.972            | 2.668.972         |                      |
| 2-1576   | PREDIO       | 6.797.295            |                   |                      |
| 2-1975-1   | CONSTRUCCIÓN | 15.888.566           | 892.345           |                      |
| 2-1976-1   | CONSTRUCCIÓN | 1.254.058            |                   |                      |
| 2-202-1  | CONSTRUCCIÓN | 4.154.572            | 4.154.572         |                      |
| 2-2047-1   | CONSTRUCCIÓN | 14.788.958           | 13.563.795        |                      |
| 2-2052-1   | CONSTRUCCIÓN | 21.638.032           | 16.342.824        |                      |
| 2-2094-1   | CONSTRUCCIÓN | 21.558.848           | 21.558.848        |                      |
| 2-2309-1   | CONSTRUCCIÓN | 2.437.199            | 91.543            |                      |
| 2-2310-1   | CONSTRUCCIÓN | 6.531.692            | 1.101.065         |                      |
| 2-692-1  | CONSTRUCCIÓN | 30.919.936           |                   |                      |
| <b>TOTAL</b>   |              | <b>3.013.721.183</b> | <b>85.341.444</b> | <b>2.928.379.739</b> |

Fuente: Inventario de bienes inmuebles a 31/12/2022.

El valor contable del deterioro corresponde a la suma de \$2.928.379.739.00 y el registrado en el sistema de información del DADEP es de \$2.935.183.516.00, lo que genera una diferencia de \$6.803.777.00, la cual corresponde al deterioro registrado en el rupi 2-2146-1, el cual fue vendido mediante la herramienta Portal Inmobiliario, pero que no ha sido desincorporado hasta tanto se surtan los trámites de transferencia de dominio y titularidad.

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La entidad reconoce como propiedad planta y equipo los activos tangibles empleados para la prestación del servicio y para propósitos administrativos cuyo costo de adquisición es mayor de dos (02) SMMLV, se miden por el costo, es decir, por el importe de efectivo o equivalentes del efectivo pagados, o por el valor de la contraprestación entregada. Con corte a 31 de diciembre de 2022, se presenta la siguiente situación:

**NOTA 10**  
**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**  
**COMPOSICIÓN**  
DADEP | Pesos

|                       |                                       |
|-----------------------|---------------------------------------|
| Entidad:              | 210111001127 - DADEP                  |
| Periodo Actual:       | 2022.12                               |
| Periodo Anterior:     | 2021.12                               |
| Tipo de Revelaciones: | SALDO - Saldos contables a consolidar |
| Cifras en:            | Pesos                                 |

| CUENTAS  | dic-22                      | dic-21                      | Variación                  |
|--|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| <b>16 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>                                  | <b>4.409.334.682.541,00</b> | <b>4.163.884.065.755,00</b> | <b>245.450.616.786,00</b>  |
| 1605 - TERRENOS  | 1.978.915.769.818,00        | 1.984.613.294.761,00        | (7.697.524.943,00)         |
| 1637 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS                         | 2.004.525.030,00            | 2.004.525.030,00            | 0,00                       |
| 1640 - EDIFICACIONES   | 2.580.617.895.746,00        | 2.278.434.992.463,00        | 302.182.903.283,00         |
| 1655 - MAQUINARIA Y EQUIPO   | 54.364.238,00               | 54.364.238,00               | 0,00                       |
| 1665 - MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                               | 286.096.644,00              | 178.243.017,00              | 107.853.627,00             |
| 1670 - EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                             | 3.644.544.878,00            | 2.886.783.451,00            | 757.761.427,00             |
| 1675 - EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                        | 147.860.724,00              | 147.860.724,00              | 0,00                       |
| 1680 - EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERÍA                    | 3.570.675,00                | 3.570.675,00                | 0,00                       |
| <b>1685 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)</b> | <b>(153.777.256.242,00)</b> | <b>(104.414.888.684,00)</b> | <b>(49.362.367.558,00)</b> |
| <b>1695 - DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>    | <b>(562.688.970,00)</b>     | <b>(24.679.920,00)</b>      | <b>(538.009.050,00)</b>    |
| <b>1685 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)</b> | <b>(153.777.256.242,00)</b> | <b>(104.414.888.684,00)</b> | <b>(49.362.367.558,00)</b> |
| 168501 - Edificaciones   | (151.989.692.094,00)        | (103.067.962.104,00)        | (48.921.729.990,00)        |
| 168504 - Maquinaria y equipo   | (19.292.517,00)             | (8.604.983,00)              | (10.687.534,00)            |
| 168506 - Muebles enseres y equipo de oficina                             | (110.901.756,00)            | (81.163.864,00)             | (29.737.892,00)            |
| 168507 - Equipos de comunicación y computación                           | (1.573.320.952,00)          | (1.185.428.379,00)          | (387.892.573,00)           |
| 168508 - Equipos de transporte tracción y elevación                      | (81.622.002,00)             | (69.765.456,00)             | (11.856.546,00)            |
| 168509 - Equipos de comedor cocina despensa y hotelería                  | (2.426.921,00)              | (1.963.898,00)              | (463.023,00)               |
| <b>1695 - DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>    | <b>(562.688.970,00)</b>     | <b>(24.679.920,00)</b>      | <b>(538.009.050,00)</b>    |
| 169505 - Edificaciones   | (126.712.000,00)            |                             | (126.712.000,00)           |
| 169511 - Equipos de comunicación y computación                           | (435.976.970,00)            | (24.679.920,00)             | (411.297.050,00)           |

Fuente: Estado de Situación Financiera 31/12/2022



## 10.1 BIENES MUEBLES

Para este tipo de bienes la entidad utiliza el método de línea recta para el reconocimiento de la depreciación de los activos, durante la vigencia la entidad verificó las estimaciones de vida útil y método de depreciación de la propiedad planta y equipo, para los bienes muebles se realizó avalúo comercial en el cual se determinó lo siguiente:

Se validó la vida útil para 206 elementos, teniendo en cuenta que 90 estarían totalmente depreciados o próximos a finalizar su vida útil, sin modificar el método de depreciación. De lo anterior, se modificó la vida útil para los 206 elementos, para el caso de los activos que estaban totalmente depreciados se recalculó la depreciación acumulada originando ajustes por valor \$108.147.139.00 en la cuenta en la cuenta 3109 y \$4.416.321.00 correspondiente a la vigencia 2022.

De igual manera se determinó que existe un deterioro con corte a diciembre de 2022 en 48 elementos de equipos de comunicación y computación y 12 elementos de maquinaria y equipo y muebles, enseres y equipo de oficina.

Durante la vigencia 2022, se retiraron elementos que componen la propiedad planta y equipo de bienes muebles con el siguiente acto administrativo: Resolución 378 del 23 de noviembre de 2022, de acuerdo con lo establecido en el instructivo de Recursos Físicos de la entidad en el numeral 5.1.12, en el cual se determinan las instrucciones para este proceso. Para los bienes que presentaron los estados de: inservibles, deteriorados no utilizados, obsoletos entre otros se procedió a efectuar la baja de 03 bienes por valor de \$ 93.465.868.00, depreciación \$71.326.837.00 y deterioro \$22.139.031.00.

Los bienes muebles con corte a diciembre de 2022 presentan la siguiente situación:

| NOTA 10<br>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO<br>PPE - MUEBLES<br>DADEP   Pesos |  |  |  |  |                   |
|---|--|--|--|--|-------------------|
| CONCEPTOS / CUENTAS   | MAQUINARIA Y EQUIPO                                    | COMUNICACIÓN Y CONEXIONES                              | TRANSPORTE, TRACCIÓN Y EQUIPOS                         | ENSERES Y EQUIPO (COMEDOR, COCINA, DESPENSA)           | TOTAL             |
| <b>SALDO INICIAL (01 ene)</b>   | 54.364.238,00  | 2.886.783.451,00                                       | 147.860.724,00   | 178.243.017,00   | 3.270.822.105,00  |
| <b>CONCEPTOS / CUENTAS</b>  | 15 - Maquinaria y equipos de comunicación y conexiones | 15 - Maquinaria y equipos de comunicación y conexiones | 15 - Maquinaria y equipos de comunicación y conexiones | 15 - Maquinaria y equipos de comunicación y conexiones | Totales           |
| <b>(+) ENTRADAS (DE)</b>  | 0,00   | 851.227.293,00   | 0,00   | 107.853.627,00   | 959.080.920,00    |
| Adquisiciones en compras  |  | 851.227.293,00   |  | 107.853.627,00   | 959.080.920,00    |
| Adiciones   |  |  |  |  |                   |
| Otras entradas de bienes muebles  | 0,00   | 0,74   | 0,00   | 0,00   | 0,74              |
| Otras Entradas  | 0,00   | 0,74   | 0,00   | 0,00   | 0,74              |
| <b>(-) SALIDAS (CR)</b>   | 0,00   | 83.465.868,00  | 0,00   | 0,00   | 83.465.868,00     |
| Bajas cuentas (incluye trasladado en agencia cuentas orden)               |  | 83.465.868,00  |  |  | 83.465.868,00     |
| Distribución de componentes   |  |  |  |  |                   |
| Otras salidas de bienes muebles   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00              |
| <b>=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>                     | 54.364.238,00  | 3.644.544.878,00                                       | 147.860.724,00   | 286.096.644,00   | 4.136.437.159,00  |
| <b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>                                     | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00              |
| <b>=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>                         | 54.364.238,00  | 3.644.544.878,00                                       | 147.860.724,00   | 286.096.644,00   | 4.136.437.159,00  |
| <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>  | -19.232.517,00   | -1.573.320.952,00                                      | -51.522.902,00   | -110.501.736,00  | -2.425.921,00     |
| Saldo Inicial de la Depreciación  | -8.604.983,00  | -1.185.429.379,00                                      | -49.765.436,00   | -81.163.864,00   | -1.346.526.580,00 |
| Si Depreciación Directa   | -8.604.983,00  | -1.185.429.379,00                                      | -49.765.436,00   | -81.163.864,00   | -1.346.526.580,00 |
| No Aplica Concepto  |  |  |  |  |                   |
| Si Depreciación Ind. (Subctas: 168513, 168514, 168515, 168516)            |  |  |  |  |                   |
| + Gasto Depreciación aplicada en la vigencia                              | -10.687.534,00   | -564.667.989,00  | -11.836.346,00   | -32.436.553,60   | -463.023,00       |
| Gasto Depreciación Directa  | -10.687.534,00   | -564.667.989,00  | -11.836.346,00   | -32.436.553,60   | -463.023,00       |
| Concepto NA   |  |  |  |  |                   |
| Gasto Deprec. Ind. (Subctas: 535013, 535014, 535015, 535020)              |  |  |  |  |                   |
| + Retiro Depreciación acumulada por baja en cuentas vigencia              |  | 175.775.315,00   |  | 2.698.661,00   |                   |
| + Otros Ajustes de la Depreciación acumulada vigencia actual              |  |  |  |  |                   |
| + Otros Ajustes de la Depreciación acumulada vigencia actual              |  |  |  |  |                   |
| <b>DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>                                    | 0,00   | -433.436.081,00  | 0,00   | 0,00   | -433.436.081,00   |
| Saldo Inicial del Deterioro acumulado                                     | 0,00   | -24.679.920,00   | 0,00   | 0,00   | -24.679.920,00    |
| Si Deterioro Directo  | 0,00   | -24.679.920,00   | 0,00   | 0,00   | -24.679.920,00    |
| No Aplica Concepto  |  |  |  |  |                   |
| Si Det. Ind. (Subctas: 169504, 169505, 169522 hasta 169526)               |  |  |  |  |                   |
| + Gasto Deterioro aplicado en la vigencia                                 | 0,00   | -433.436.081,00  | 0,00   | 0,00   | -433.436.081,00   |
| Gasto Deterioro Directo   | 0,00   | -433.436.081,00  | 0,00   | 0,00   | -433.436.081,00   |
| No Aplica Concepto  |  |  |  |  |                   |
| Gasto Det. Ind. (Subctas: 535104, 535116, 535118 hasta 535121)            |  |  |  |  |                   |
| + Reversión de deterioro acumulado en la vigencia                         |  |  |  |  |                   |
| + Retiro de Deterioro acumulado por baja en cuentas vigencia              |  | 22.139.031,00  |  |  |                   |
| + Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia                    |  |  |  |  |                   |
| + Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia                    |  |  |  |  |                   |
| <b>VALOR EN LIBROS (Saldo Final) - DA - DE</b>                            | 35.071.721,00  | 1.635.266.866,00                                       | 96.238.722,00  | 175.194.888,00   | 1.812.896.041,00  |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)                                    | 35,19%   | 43,17%   | 53,20%   | 38,76%   | 43,22%            |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)                                       | 0,00%  | 11,54%   | 0,00%  | 0,00%  | 10,54%            |
| <b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>                                   |  |  |  |  |                   |
| <b>LIBRO DE DESTINACIÓN</b>   |  |  |  |  |                   |
| + En servicio   | 54.364.238,00  | 3.644.544.878,00                                       | 147.860.724,00   | 286.096.644,00   | 4.136.437.159,00  |
| + En servicio   | 54.364.238,00  | 3.644.544.878,00                                       | 147.860.724,00   | 286.096.644,00   | 4.136.437.159,00  |
| <b>BALÍA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>                          |  |  |  |  |                   |
| + Ingresos (utilidad)   |  |  |  |  | 0,00              |
| - Gastos (pérdida)  |  |  |  |  | 0,00              |
| <b>Saldo Final CGN</b>  | 54.364.238,00  | 3.644.544.878,00                                       | 147.860.724,00   | 286.096.644,00   | 4.136.437.159,00  |
| Diferencia con CGN  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00              |

Fuente: Estado de Situación Financiera 31/12/2022

### 10.1.1 Maquinaria y Equipo

Este grupo se compone de los bienes que están en servicio para cumplir con las funciones de la entidad tales como equipos topográficos. El saldo de la cuenta con corte a diciembre 31 de 2022 es de \$54.364.238.00 no presenta una variación con respecto a la vigencia anterior.

### 10.1.2 Muebles Enseres y Equipos de Oficina

Esta cuenta al cierre de la vigencia tiene un saldo de \$286.096.644.00 presenta una variación con respecto a la vigencia 2021, originada por la incorporación de nuevos elementos como televisores, sistema contra incendios y aire acondicionado por valor de \$107.853.627.00



### 10.1.3 Equipos de Comunicación y Computación

Esta cuenta al cierre de la vigencia 2022 presenta un saldo de \$3.644.544.878.00 y una variación con respecto a la vigencia 2021, originada por la incorporación de nuevos elementos como computadores, impresoras, scanner, sistema de almacenamiento, fortiweb, controlador wifi, entre otros y a la baja de un computador, una cámara de video y una cámara fotográfica, según Resolución 378 del 23 de noviembre de 2022.

### 10.1.4 Equipos Transporte, Tracción y Elevación

Esta cuenta al cierre de la vigencia 2022 presenta un saldo de \$147.860.724.00 y no originó variación con respecto a la vigencia anterior.

### 10.1.5 Equipos de Comedor, Cocina, Despensa.

Esta cuenta al cierre de la vigencia 2022 presenta un saldo de \$3.570.675.00 y no originó variación con respecto a la vigencia anterior.

## 10.2 BIENES INMUEBLES

Al 31 de diciembre de 2022, dentro del Estado de Situación Financiera, el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público – DADEP, reconoció como Propiedades, Planta Y Equipo los bienes inmuebles empleados para la prestación de servicios, para propósitos administrativos, bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado, así como también, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado y los predios por cuyas características o circunstancias especiales no son objeto de uso o explotación.

Adicionalmente, El Manual de Políticas Contables de la Entidad Contable Pública Bogotá D.C., expedido mediante la Resolución SDH-000068 del 31 de mayo de 2018, por la Secretaría Distrital de Hacienda-DDC, y carta circular 115 del 23 de noviembre de 2022 “*Políticas Transversales entidades de Gobierno Distrital -tercera Versión*”, en el numeral 2.9.1 determinó como política contable de bienes inmuebles lo siguiente:

#### 2.9.1. Activos de titularidad de Bogotá D.C. Sector Central<sup>47</sup>

Los inmuebles que sean adquiridos o construidos, así como las adiciones y mejoras efectuadas en Activos existentes, de bienes que presenten titularidad legal de Bogotá D.C. Sector Central, se reconocerán de forma inicial en la clasificación que corresponda por el Ente Público Distrital respectivo.

Lo anterior, hasta tanto se surta el proceso de entrega de información<sup>48</sup>, documentación e incorporación en los estados financieros del DADEP. Es del caso señalar, que el traslado de reconocimiento del Activo no extingue la responsabilidad del Ente Público Distrital en la determinación de variables y estimaciones de medición posterior, cuya información deberá ser remitida en cumplimiento de la Circular Conjunta No.1 de 2019<sup>49</sup> y sus modificatorias. Se exceptúa de dicho traslado:

- Bienes inmuebles con destinación al desarrollo de proyectos de vivienda de interés social o prioritario, en este caso serán reconocidos como Activos en la Secretaría Distrital del Hábitat.
- Bienes que respalden el pasivo pensional, los cuales serán reconocidos en el Fondo de Pensiones Públicas de Bogotá D.C.
- Bienes inmuebles destinados al sistema de transporte que se consideren Activos para Bogotá D.C. a través del Sistema Integrado de Transporte Público y por tanto reconocidos por este. De esta categoría se excluye los bienes de uso público asociados a la infraestructura de transporte, tales como las vías, estaciones, entre otros, que son objeto de entrega al Instituto de Desarrollo Urbano – IDU, para su control y registro en sus Estados Financieros, de conformidad con su misionalidad<sup>50</sup>.

De otra parte, se deben garantizar los mecanismos de comunicación y conciliación sobre los inmuebles que se encuentren administrados por el Ente Público Distrital y el DADEP, para ello el Ente Público Distrital debe garantizar la disposición de información en que se pueda identificar los inmuebles que se encuentre en su administración a través de bases de datos de gestión específicos u otros registros administrativos.

El 13 de junio de 2019, La Directora Distrital de Contabilidad, y La Directora del Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público -DADEP, emitieron la Circular Conjunta No. 01-2019 con asunto “*Reporte de información al Departamento administrativo de la Defensoría del Espacio Público – DADEP e indicación sobre las disposiciones contables a bienes inmuebles*”. De la cual se extraen las siguientes actividades fundamentales:

### **III. PAUTAS PARA GARANTIZAR EL ADECUADO Y OPORTUNO FLUJO DE INFORMACIÓN DE LOS ENTES Y ENTIDADES PÚBLICAS DISTRITALES AL DADEP**

#### **1. Registro Único del Patrimonio Inmobiliario Distrital**

Los bienes inmuebles de propiedad de Entes<sup>3</sup> y Entidades Públicas Distritales<sup>4</sup> son objeto de inclusión en el Registro Único del Patrimonio Inmobiliario Distrital – RUIPI, para lo cual se deberá remitir al DADEP, la información relacionada en el Anexo No. 1. “*Lista de chequeo para remisión de documentación al DADEP*”, aportando la documentación correspondiente según el caso, para lo cual deberán verificar previamente cada una de las secciones de dicha lista de chequeo.

#### **2. Novedades de Inmuebles**

Los Entes<sup>5</sup> y Entidades Públicas Distritales<sup>6</sup> son responsables en la generación de políticas de operación y procedimientos internos que den cumplimiento a las disposiciones legales y lineamientos contables vigentes, con el fin de documentar, analizar, establecer y reportar – en los casos a que haya lugar - las novedades presentadas en los bienes inmuebles a su cargo, tales como: Incorporaciones, adiciones y mejoras, bajas, cambios en las variables de medición posterior (vida útil, valor residual, deterioro), cambio clasificación de activo, entre otras señaladas en el Anexo No. 2 “*Novedades de predios*”. Lo anterior, con independencia de que estos bienes se encuentren reconocidos en sus Estados Financieros

Respecto a los bienes inmuebles que presenten uso compartido, deberá existir la coordinación interinstitucional necesaria para que se establezcan procedimientos de operación consensuados entre los Entes y Entidades involucradas, que garanticen una gestión eficiente, medición uniforme y adecuado reporte al DADEP, en los casos que proceda.

### 3. Reporte de Información

Para el registro de inmuebles en el RUPI y cuando se presenten novedades en bienes inmuebles, estas situaciones deberán ser reportadas al DADEP al momento de su ocurrencia. Así mismo se deberán tener en cuenta los aspectos se encuentran contenidos en los anexos de la presente Circular Conjunta: Anexo No. 1 "Lista de chequeo para remisión de documentación al DADEP", y el Anexo No. 2 "Novedades de predios". En todo caso, siempre deberán observarse los formatos y requerimientos vigentes a la fecha de reporte establecidos por este Departamento y acompañarse de la documentación soporte que sustenta la información diligenciada.

### 4. Fecha Reporte de Información

La información del Anexo No.1 y Anexo No. 2, deberá surtirse una vez se cuente con la documentación soporte requerida por el DADEP.

Tratándose de novedades relacionadas con cambios en las variables de medición posterior: vida útil, valor residual, revisión de indicios de deterioro y su comprobación - en los casos que proceda-, tendrán como plazo máximo de reporte, el día 15 de septiembre de cada vigencia a partir del año 2019. Lo anterior, sin perjuicio de los cambios que se presenten en estas variables de forma posterior a la entrega del reporte; caso en el cual se allegarán previo al cierre contable de cada vigencia.

## IV. DISPOSICIONES CONTABLES APLICABLES A BIENES INMUEBLES

Las Entidades de Gobierno y Empresas Públicas Distritales, deberán observar las disposiciones contables vigentes emitidas por la CGN, como máximo órgano rector en materia contable pública en Colombia; según el Marco Normativo Contable aplicable. Así como aquellas emitidas por la Dirección Distrital de Contabilidad-DDC que aplican en el contexto Distrital, y que actualmente para el caso de la Entidad Contable Pública Bogotá<sup>7</sup> D.C., se establecen en el Manual de Políticas Contables adoptado con la Resolución SDH-000068 del 31 de mayo de 2018 y sus modificatorias, sin perjuicio de las demás que considere expedir la DDC mediante otros documentos técnicos.

Para este tipo de bienes la entidad utiliza el método de línea recta para el reconocimiento de la depreciación de los activos. Durante la vigencia 2022, la entidad verificó las estimaciones de vida útil y método de depreciación de la propiedad planta y equipo, encontrando que para el caso de los bienes inmuebles no se presentaron variaciones en las estimaciones citadas anteriormente.

El Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público en los Estados Financieros a 31 de diciembre 2022 tiene reconocidos 1.633 bienes en cuantía de \$4.559.538.190.594.00(valor contable). Estos bienes se encuentran registrados en las cuentas contables 1605, 1637 y 1640, y presentan la siguiente información en libros:

NOTA 10  
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  
PPE - INMUEBLES  
DADEP I

| CONCEPTOS / CUENTAS  |                             |                             |                             |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|  | Saldo Final<br>dic-21       | EDIFICACIONES               | TOTAL                       |
| <b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>                                  | 1.996.617.819.791,00        | 2.278.434.992.463,00        | 4.265.052.812.254,00        |
| CONCEPTOS / CUENTAS  |                             |                             |                             |
|  | Saldo Final<br>dic-22       | EDIFICACIONES               | Total                       |
| <b>(+) ENTRADAS (DB):</b>                                      | 1605 - Terrenos             | 1640 - Edificaciones        |                             |
| Adquisiciones en compras                                       | 75.331.462.975,00           | 351.658.277.587,00          | 427.589.740.562,00          |
| Adiciones  |                             |                             | 0,00                        |
| Adquisiciones en permutas                                      |                             |                             | 0,00                        |
| Donaciones recibidas (Bienes recibidos del sector privado)     |                             |                             | 0,00                        |
| Sustitución de componentes                                     |                             |                             | 0,00                        |
| Otras entradas de bienes                                       | 75.331.462.975,00           | 351.658.277.587,00          | 427.589.740.562,00          |
| B. Recibidos Sin Contraprestación Ent. Contables Públicas      |                             |                             | 0,00                        |
| B. Recibidos Sin Contraprestación Ente Público Distrital       | 22.551.893.000,00           | 310.251.402.166,00          | 332.833.295.166,00          |
| Incorporaciones por recibo de zonas cesión                     |                             |                             | 0,00                        |
| Incrementos por englobes o desenglobes                         | 50.783.047.065,00           | 15.900.523.050,00           | 66.743.570.715,00           |
| Bienes reconocidos contra Patr-Result Ejercicios anteriores    |                             |                             | 0,00                        |
| Otras Entradas   | 2.590.522.310,00            | 25.416.352.371,00           | 28.012.874.681,00           |
| <b>(-) SALIDAS (CR):</b>                                       |                             |                             |                             |
| Ventas   |                             |                             | 0,00                        |
| Baja cuentas (incluye traslado en vigencia cuentas orden)      | -4.024.633.003,00           | -21.239.102.997,00          | -25.263.736.000,00          |
| Sustitución de componentes                                     |                             |                             | 0,00                        |
| Otras salidas de bienes  | -80.153.278.619,00          | -28.236.271.307,00          | -108.389.549.926,00         |
| B. Entregados Sin Contraprestación Ent. Contables Públicas     |                             |                             | 0,00                        |
| B. Entregados Sin Contraprestación Entes Públicos Dist.        | -473.584.500,00             | -3.745.536.062,00           | -4.219.120.562,00           |
| Retiros por des globes o englobes                              | -65.349.236.559,00          | -15.900.523.050,00          | -81.308.759.609,00          |
| Bienes retirados contra Patrimonio R. Ejercicios anteriores    | -14.331.457.560,00          | -8.530.212.195,00           | -22.861.669.755,00          |
| Otras Salidas  |                             |                             | 0,00                        |
| <b>=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>          | <b>1.978.371.371.144,00</b> | <b>2.580.617.895.746,00</b> | <b>4.558.989.266.890,00</b> |
| <b>* CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>                          | <b>548.823.704,00</b>       | <b>0,00</b>                 | <b>548.823.704,00</b>       |
| +Entrada por traslado de cuentas dentro del Grupo 16 (DB)      | 7.222.962.320,00            | 5.370.875.626,00            | 12.593.837.946,00           |
| -Salida por traslado de cuentas dentro del Grupo 16 (CR)       | -25.759.844.320,00          | -5.370.875.626,00           | -31.130.719.946,00          |
| +Reclasificaciones en entradas de otros activos (DB)           | 19.085.805.704,00           |                             | 19.085.805.704,00           |
| -Reclasificaciones en salidas a otros activos (CR)             |                             |                             | 0,00                        |
| <b>=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>              | <b>1.978.920.294.848,00</b> | <b>2.580.617.895.746,00</b> | <b>4.559.538.190.594,00</b> |
| <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>                             | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada                     | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| SI Depreciación Directa  | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| SI Depreciación Ind. (Subctas: 168513, 168514, 168515, 168516) | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| +Gasto Depreciación aplicada vigencia                          | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| Gasto Depreciación Directa                                     | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| Gasto Depre. Ind. (Subctas: 536013, 536014, 536015, 536016)    | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| -Retiro Depreciación acumulada por baja en cuentas vigencia    |                             |                             | 0,00                        |
| +Otros Ajustes de la Depreciación acumulada vigencia actual    |                             |                             | 0,00                        |
| -Otros Ajustes de la Depreciación acumulada vigencia actual    |                             |                             | 0,00                        |
| <b>DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>                         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado                          | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| SI Deterioro Directo   | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| SI Det. Ind. (Subctas: 169504, 169520, 169522 hasta 169525)    | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| +Gasto Deterioro aplicado vigencia                             | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| Gasto Deterioro Directo  | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| Gasto Det. Ind. (Subctas: 535104, 535116, 535118 hasta 535121) | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| -Reversión de deterioro acumulado en la vigencia.              |                             |                             | 0,00                        |
| -Retiro de Deterioro acumulado por baja en cuentas vigencia    |                             |                             | 0,00                        |
| +Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia actual   |                             |                             | 0,00                        |
| -Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia actual   |                             |                             | 0,00                        |
| <b>=VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>                | <b>1.978.920.294.848,00</b> | <b>2.580.617.895.746,00</b> | <b>4.559.538.190.594,00</b> |

Fuente: Estado de Situación Financiera 31/12/2022



### 10.2.1 Terrenos

- Para el año 2022 se incorporaron por concepto Bienes Recibidos Sin Contraprestación de Entidades Contables Públicas, 11 terrenos por valor de \$22.551.893.000.00, tal como se detalla a continuación:

Cifras en Pesos

#### Bienes Recibidos en 2022

| RUPI         | CUENTA DÉBITO | COSTO                 |
|--------------|---------------|-----------------------|
| 2-2340       | 160501        | 2.906.360.000         |
| 2-2341       | 160501        | 2.580.920.000         |
| 2-2343       | 160501        | 2.323.054.000         |
| 2-2342       | 160501        | 1.704.000.000         |
| 2-2358       | 160501        | 11.188.039.500        |
| 2-2361       | 160501        | 1.152.000.000         |
| 2-2363       | 160501        | 27.216.000            |
| 2-2364       | 160501        | 81.648.000            |
| 2-2365       | 160501        | 38.713.500            |
| 2-2366       | 160501        | 541.100.000           |
| 2-2362       | 160502        | 8.842.000             |
| <b>TOTAL</b> |               | <b>22.551.893.000</b> |

Fuente: Inventario de bienes inmuebles a 31/12/2022.

- Las incorporaciones del período por concepto de englobes, están compuestas por doce terrenos por valor de \$50.783.047.665, así:

Cifras en Pesos

**Englobes**

| <b>RUPI</b>  | <b>CUENTA DÉBITO</b> | <b>COSTO</b>          |
|--------------|----------------------|-----------------------|
| 2-2345       | 160501               | 2.568.941.899         |
| 2-2346       | 160501               | 29.454.185            |
| 2-2349       | 160501               | 18.949.077.920        |
| 2-2350       | 160501               | 3.480.902.080         |
| 2-2351       | 160501               | 3.359.987.363         |
| 2-2352       | 160501               | 1.064.004.676         |
| 2-2355       | 160501               | 2.308.270.132         |
| 2-2356       | 160501               | 4.138.656.068         |
| 2-2357       | 160501               | 2.116.797.887         |
| 2-2359       | 160501               | 532.394.340           |
| 2-2360       | 160501               | 531.610.336           |
| 2-2371       | 160501               | 11.702.950.779        |
| <b>TOTAL</b> |                      | <b>50.783.047.665</b> |

Fuente: Inventario de bienes inmuebles a 31/12/2022.

- Las incorporaciones del período por concepto de otras entradas están conformadas principalmente por predios que cesaron su calidad de invadidos, y corresponden a cuatro terrenos por valor de \$2.596.522.310, así:

Cifras en Pesos



### Bienes Recibidos en 2022

| RUPI         | CUENTA DÉBITO | COSTO                |
|--------------|---------------|----------------------|
| 2-2348       | 160501        | 2.304.000.000        |
| 2-1937       | 160501        | 98.000.000           |
| 2-308        | 160501        | 174.240.000          |
| 2-1590       | 160501        | 20.282.310           |
| <b>TOTAL</b> |               | <b>2.596.522.310</b> |

Fuente: Inventario de bienes inmuebles a 31/12/2022.

- Durante la vigencia 2.022, se desincorporaron tres terrenos toda vez que, se transfirió la titularidad y dominio a entidades del sector descentralizado, por valor de \$4.024.633.003 los cuales son los siguientes:

Cifras en Pesos

### Salida terrenos

| RUPI         | CUENTA CREDITO | COSTO                |
|--------------|----------------|----------------------|
| 2-2316       | 160501         | 132.251.300          |
| 2-2351       | 160501         | 3.359.987.363        |
| 2-2359       | 160501         | 532.394.340          |
| <b>TOTAL</b> |                | <b>4.024.633.003</b> |

Fuente: Inventario de bienes inmuebles a 31/12/2022.

- En lo que respecta a las Salidas por concepto de bienes entregados sin contraprestación a Entes Públicos Distritales, encontramos 12 terrenos los cuales fueron entregados en administración al Jardín Botánico de Bogotá, los cuales son los siguientes:

Cifras en Pesos

34

**Salida terrenos**

| RUPI         | CUENTA CRÉDITO | COSTO              |
|--------------|----------------|--------------------|
| 2-45         | 160501         | 66.908.500         |
| 2-150        | 160501         | 36.290.000         |
| 2-782        | 160501         | 41.496.000         |
| 2-783        | 160501         | 47.395.500         |
| 2-784        | 160501         | 31.226.500         |
| 2-785        | 160501         | 41.287.000         |
| 2-786        | 160501         | 29.155.500         |
| 2-787        | 160501         | 37.268.500         |
| 2-788        | 160501         | 29.155.500         |
| 2-789        | 160501         | 37.268.500         |
| 2-790        | 160501         | 29.155.500         |
| 2-791        | 160501         | 46.977.500         |
| <b>TOTAL</b> |                | <b>473.584.500</b> |

Fuente: Inventario de bienes inmuebles a 31/12/2022.

- Es preciso indicar que durante la vigencia 2022, se realizaron desincorporaciones de predios catalogados como Propiedad, Planta y Equipo por concepto de Desenglobes, con el siguiente nivel de detalle:

Cifras en Pesos

**Desenglobes**

| RUPI         | CUENTA CRÉDITO | COSTO                 |
|--------------|----------------|-----------------------|
| 2-2166       | 160501         | 2.598.396.084         |
| 2-1609       | 160501         | 22.429.980.000        |
| 2-1053       | 160501         | 6.446.926.200         |
| 2-2352       | 160501         | 1.064.004.676         |
| 2-608        | 160501         | 32.808.929.599        |
| <b>TOTAL</b> |                | <b>65.348.236.559</b> |

Fuente: Inventario de bienes inmuebles a 31/12/2022

- Se ajustan 4 terrenos con ocasión a que la Subred Norte, informa sobre el reconocimiento dentro de sus activos del terreno identificado con Rupi 2-536, así mismo la Policía Metropolitana de Bogotá, indica que tiene dentro de sus registros contables los terrenos donde funciona la Estación de Policía de Usaquén, razón por la cual se hace necesario realizar los ajustes contra la cuenta 310901 así:

Cifras en Pesos

**Bienes Reconocidos contra el patrimonio**

| RUPI         | CUENTA CRÉDITO | COSTO                 |
|--------------|----------------|-----------------------|
| 2-536        | 160501         | 3.299.198.560         |
| 2-2179       | 160501         | 10.409.259.000        |
| 2-2180       | 160501         | 294.000.000           |
| 2-2181       | 160501         | 329.000.000           |
| <b>TOTAL</b> |                | <b>14.331.457.560</b> |

Fuente: Inventario de bienes inmuebles a 31/12/2022

- Por concepto de entradas por traslado de cuentas dentro del grupo 16, tenemos un predio, como el siguiente detalle:

Cifras en pesos

**Reclasificaciones en entradas a otros activos**

| RUPI         | CUENTA DÉBITO | COSTO                |
|--------------|---------------|----------------------|
| 2-1417       | 160502        | 7.222.962.320        |
| <b>TOTAL</b> |               | <b>7.222.962.320</b> |

Fuente: Inventario de bienes inmuebles a 31/12/2022

- Por concepto de salidas por traslado de cuentas dentro del grupo 16, tenemos dos predios, como el siguiente detalle:

Cifras en pesos

**Reclasificaciones en salidas a otros activos**

| RUPI         | CUENTA DÉBITO | COSTO                 |
|--------------|---------------|-----------------------|
| 2-1417       | 160502        | 7.222.962.320         |
| 2-2297       | 151002        | 18.536.882.000        |
| <b>TOTAL</b> |               | <b>25.759.844.320</b> |

Fuente: Inventario de bienes inmuebles a 31/12/2022

- Durante el año 2.022, se reclasificaron nueve terrenos por concepto de otras entradas de otros activos, los cuales se encontraban en la cuenta 151002, así:

Cifras en pesos

**Bienes Recibidos en 2022**

| RUPI         | CUENTA DÉBITO | COSTO                 |
|--------------|---------------|-----------------------|
| 2-2297       | 160501        | 18.536.882.000        |
| 2-2322       | 160501        | 68.615.463            |
| 2-2323       | 160501        | 68.615.463            |
| 2-2324       | 160501        | 68.615.463            |
| 2-2325       | 160501        | 68.615.463            |
| 2-2326       | 160501        | 68.615.463            |
| 2-2327       | 160501        | 68.615.463            |
| 2-2328       | 160501        | 68.615.463            |
| 2-2329       | 160501        | 68.615.463,00         |
| <b>TOTAL</b> |               | <b>19.085.805.704</b> |

Fuente: Inventario de bienes inmuebles a 31/12/2022

En lo que respecta al rubro Terrenos Pendientes por Legalizar cuenta 160504, no tuvo modificaciones en su saldo ni en la cantidad de RUPIS, toda vez que no fue reportado algún cambio en este grupo de activos por parte del área misional.

Los bienes reconocidos en las subcuentas contables denominadas pendientes de legalizar, corresponden a los inmuebles, clasificados en el nivel técnico de inventario y pre-inventario, las cuales posterior a que se surtan todos los trámites legales respectivos, se reclasificaran a las cuentas de bienes legalizados; los niveles técnicos antes mencionados son los determinados en el artículo 5° de la Resolución 388 del 29 de noviembre de 2016, la cual indica:

*Artículo 5. "Estructura del componente de inventario general de bienes de uso público y bienes fiscales del nivel central del Distrital Capital. Para todos los efectos, el inventario general de bienes de uso público y bienes fiscales del nivel central del Distrital Capital se clasifica en los siguientes niveles:*

- **NIVEL PATRIMONIO:** *En este nivel se incluyen los bienes de uso público y bienes fiscales que se encuentran correctamente geo-referenciados y poseen título a favor del Distrito Capital de Bogotá.*

- **NIVEL INVENTARIO:** *En este nivel se incluyen los bienes de uso público y bienes fiscales que se encuentran correctamente geo-referenciados y cuentan con acta de recibo o acta de toma de posesión, pero no cuentan con titularidad a favor del Distrito Capital de Bogotá.*
- **PRE-INVENTARIO:** *en el cual se registrará la identificación de los bienes de uso público y bienes fiscales que no cumplan con los requisitos para pertenecer a los niveles de Patrimonio e Inventario. Estos bienes se someterán continuamente a revisión técnico-jurídica para adelantar las actuaciones administrativas o judiciales correspondientes.”*

### 10.2.2 Propiedades Planta y Equipo No explotados

En cuanto a PPYE no explotados se determinó que existen 10 terrenos de uso fiscal, que, por características o circunstancias especiales, no son objeto de uso o Explotación en desarrollo de sus actividades, dado que este Departamento ha ofertado y presentado estos bienes a las distintas Entidades Distritales a través de las Resoluciones de Bienes Fiscales disponibles del Nivel Central, sin que estas hayan manifestado su interés por alguno de ellos.

### 10.2.3 Edificaciones

- En lo que respecta al total de edificaciones se incorporaron durante la vigencia 2022, un total de 22 edificaciones por valor de \$295.045.096.029.00 Los bienes incorporados son los siguientes:

Cifras en pesos

| RUPI         | CUENTA DÉBITO | COSTO                  |
|--------------|---------------|------------------------|
| 2-1219-2     | 164001        | 34.868.814.854         |
| 3821-3-1     | 164009        | 19.031.776.405         |
| 2-2112-1     | 164009        | 17.173.950.624         |
| 756-27-1     | 164009        | 5.462.493.299          |
| 1638-1-1     | 164009        | 17.485.583.036         |
| 2-1297-1     | 164009        | 11.810.792.162         |
| 2-1797-1     | 164009        | 30.639.950.789         |
| 531-42-1     | 164009        | 35.198.138.857         |
| 2329-4-1     | 164009        | 8.036.751.340          |
| 2-2343-1     | 164018        | 674.837.120            |
| 2-2341-1     | 164004        | 361.494.900            |
| 2-2340-1     | 164032        | 1.806.170.900          |
| 2-2342-1     | 164018        | 1.126.402.000          |
| 4321-60-1    | 164001        | 11.113.382.225         |
| 653-364-1    | 164027        | 27.272.620.083         |
| 2-1049-1     | 164018        | 2.689.577.245          |
| 2-1049-1     | 164090        | 64.998.702.393         |
| 2-1049-1     | 164001        | 36.662.000             |
| 2-1050-1     | 164001        | 360.976.070            |
| 2-1050-1     | 164018        | 981.552.890            |
| 2-1050-1     | 164090        | 3.764.788.510          |
| 2-1050-1     | 164090        | 149.678.327            |
| <b>TOTAL</b> |               | <b>295.045.096.029</b> |

Fuente: Inventario de Predios a 31/12/2022

**NOTA:** Es importante señalar que los siguientes RUPIS corresponden a adiciones y mejoras trasladadas por parte entes públicos distritales y no deben tenerse en cuenta como aumento en las cantidades de bienes incorporados sino, para efectos de incremento en valor de los mismos.

Cifras en pesos

**Bienes Recibidos sin contraprestación**

| <b>RUPI</b>  | <b>CUENTA DÉBITO</b> | <b>COSTO</b>          |
|--------------|----------------------|-----------------------|
| 2-2138-1     | 164001               | 299.992.550           |
| 2-1042-1     | 164001               | 8.946.809.905,00      |
| 2-2151-1     | 164001               | 535.064.686,00        |
| 2-635-1      | 164001               | 4.043.061.348,00      |
| 2-1042-1     | 164001               | 485.765.189,00        |
| 2-1222-1     | 164001               | 6.697.163,00          |
| 2-2151-1     | 164001               | 46.533.043,00         |
| 2-1978-1     | 164004               | 872.382.253           |
| <b>TOTAL</b> |                      | <b>15.236.306.137</b> |

Fuente: Inventario de Predios a 31/12/2022

- Por englobes fueron incorporadas dos edificaciones, por valor de \$15.960.523.050,00, según el siguiente cuadro:

Cifras en pesos

**ENLOBES**

| <b>RUPI</b>  | <b>CUENTA DÉBITO</b> | <b>COSTO</b>          |
|--------------|----------------------|-----------------------|
| 2-2356-1     | 164009               | 12.469.629.000        |
| 2-2371-1     | 164002               | 3.490.894.050,00      |
| <b>TOTAL</b> |                      | <b>15.960.523.050</b> |

Fuente: Inventario de Predios a 31/12/2022.

- En lo concerniente a otras entradas, se incorporaron 16 construcciones, por valor de \$25.416.352.371,00, tal como se relaciona a continuación:

Cifras en pesos

Otras Entradas

| RUPI         | CUENTA DÉBITO | COSTO                 |
|--------------|---------------|-----------------------|
| 1-1707-2     | 164002        | 614.456.950           |
| 1-1707-4     | 164001        | 197.078.900           |
| 2-682-1      | 164027        | 1.517.590.400         |
| 2-2349-1     | 164001        | 422.267.240           |
| 2-2349-1     | 164009        | 5.523.202.393         |
| 2-2349-1     | 164001        | 878.659.110           |
| 2-2349-2     | 164001        | 1.944.153.927         |
| 1505-5-1     | 164001        | 386.482.000           |
| 2224-34-2    | 164027        | 307.767.200           |
| 598-156-1    | 164001        | 3.013.988.700         |
| 1-4087-1     | 164001        | 6.435.136.855         |
| 2-2349-1     | 164090        | 75.580.126            |
| 2-2349-1     | 164009        | 10.440.000            |
| 2-1397-1     | 164001        | 2.208.543.720         |
| 1752-29-1    | 164009        | 1.661.203.850         |
| 1752-29-1    | 164001        | 219.801.000           |
| <b>TOTAL</b> |               | <b>25.416.352.371</b> |

Fuente: Inventario de Predios a 31/12/2022

- Las desincorporaciones por concepto de demoliciones parciales o totales corresponden a un total de 12 edificaciones, las cuales se detallan a continuación:



Cifras en pesos

**DESINCORPORACIONES**

| RUPI         | CUENTA CREDITO | COSTO                 |
|--------------|----------------|-----------------------|
| 2-2058-1     | 164009         | 61.614.765            |
| 2-2059-1     | 164009         | 15.243.400            |
| 2-2060-1     | 164009         | 40.379.935            |
| 2-2061-1     | 164009         | 62.405.132            |
| 2-2062-1     | 164009         | 90.758.750            |
| 2-2092-1     | 164009         | 30.600.000            |
| 2329-4-1     | 164009         | 6.304.840.000         |
| 2-1297-1     | 164009         | 2.051.179.000         |
| 531-42-1     | 164009         | 4.354.210.515         |
| 2-1797-1     | 164009         | 4.885.758.000         |
| 2-1798-1     | 164009         | 831.221.500           |
| 653-364-1    | 164027         | 2.510.892.000         |
| <b>TOTAL</b> |                | <b>21.239.102.997</b> |

Fuente: Inventario de Predios a 31/12/2022

- 14 bienes fueron entregados a entes públicos distritales tales como Jardín Botánico de Bogotá y Policía Metropolitana de Bogotá, a través de la Secretaría de Seguridad. Las edificaciones desincorporadas por entrega en administración son las siguientes:

Cifras en pesos

**SALIDAS ENTREGADOS A ENTES PUBLICOS  
DISTRITALES**

| RUPI         | CUENTA CREDITO | COSTO                |
|--------------|----------------|----------------------|
| 2-150-1      | 164002         | 77.348.898           |
| 2-45-1       | 164002         | 126.069.958          |
| 2-782-1      | 164002         | 89.838.837           |
| 2-783-1      | 164002         | 100.208.042          |
| 2-784-1      | 164002         | 68.288.490           |
| 2-785-1      | 164002         | 86.844.988           |
| 2-786-1      | 164002         | 66.217.108           |
| 2-787-1      | 164002         | 84.425.071           |
| 2-788-1      | 164002         | 66.217.108           |
| 2-789-1      | 164002         | 84.425.071           |
| 2-790-1      | 164002         | 66.217.108           |
| 2-791-1      | 164002         | 99.522.632           |
| 1-4194-1     | 164019         | 499.112.751          |
| 2-116-1      | 164090         | 2.230.800.000        |
| <b>TOTAL</b> |                | <b>3.745.536.062</b> |

Fuente: Inventario de Predios a 31/12/2022

- Por desgloses fueron desincorporadas dos edificaciones, por valor de \$15.960.523.050.00, así:

Cifras en pesos

43

**DESENGLOBES**

| RUPI         | CUENTA CRÉDITO | COSTO                 |
|--------------|----------------|-----------------------|
| 2-1053-1     | 164009         | 12.469.629.000        |
| 2-608-2      | 164002         | 3.490.894.050,00      |
| <b>TOTAL</b> |                | <b>15.960.523.050</b> |

Fuente: Inventario de Predios a 31/12/2022

- Por concepto de bienes retirados contra Patrimonio, Resultado de ejercicios anteriores, fue ajustada una edificación por valor de \$8.530.212.195.00, en virtud a que la Secretaría Distrital de Ambiente, ajustó las cifras reportadas para saldos iniciales al DADEP en lo referente a la PTAR SALITRE, razón por la cual se debió ajustar también en el DADEP el siguiente RUPI así:

Cifras en pesos

**AJUSTES CONTRA LA 3109**

| RUPI         | CUENTA CRÉDITO | COSTO                |
|--------------|----------------|----------------------|
| 2-1050-1     | 164090         | 8.530.212.195        |
| <b>TOTAL</b> |                | <b>8.530.212.195</b> |

Fuente: Inventario de Predios a 31/12/2022

- Se realizaron incorporaciones por traslado de cuentas dentro del grupo 16, por un total de 6 edificaciones por valor de \$5.370.875.626.00 así:

Cifras en pesos

**ENTRADAS POR TRASLADO DE OTRAS CUENTA DEL ACTIVO**

| RUPI         | CUENTA DÉBITO | COSTO                |
|--------------|---------------|----------------------|
| 2-1502-1     | 164032        | 1.699.298.520        |
| 2-187-1      | 164001        | 235.287.000          |
| 1404-4-1     | 164001        | 335.975.000          |
| 2-1150-1     | 164009        | 581.866.306          |
| 2-682-1      | 164002        | 1.517.590.400        |
| 2065-60-1    | 164001        | 1.000.858.400        |
| <b>TOTAL</b> |               | <b>5.370.875.626</b> |

Fuente: Inventario de Predios a 31/12/2022

- Por concepto de Desincorporaciones por reclasificaciones o salidas por traslado de cuentas dentro del grupo 16, un total de 6 edificaciones así:

cifras en pesos

**SALIDAS POR TRASLADO DE OTRAS CUENTA DEL ACTIVO**

| RUPI         | CUENTA DÉBITO | COSTO                |
|--------------|---------------|----------------------|
| 2-1502-1     | 164032        | 1.699.298.520        |
| 2-187-1      | 164001        | 235.287.000          |
| 1404-4-1     | 164001        | 335.975.000          |
| 2-1150-1     | 164009        | 581.866.306          |
| 2-682-1      | 164002        | 1.517.590.400        |
| 2065-60-1    | 164001        | 1.000.858.400        |
| <b>TOTAL</b> |               | <b>5.370.875.626</b> |

Fuente: Inventario de Predios a 31/12/2022

### 10.3 Depreciación Acumulada:

El valor por concepto de depreciación acumulada para el año 2022 es de \$153.777.256.242.00, correspondiente a la aplicación del método de línea recta, con base en la vida útil estimada que se otorgó a cada uno de los bienes que conforman la Propiedades Planta Equipo de la entidad.

#### ➤ Depreciación Bienes Inmuebles - Edificaciones

Al cierre de la vigencia se tienen 805 edificaciones, a las cuales se les realizó el cálculo de la depreciación por un valor acumulado de \$151.989.692.094.00 El método de depreciación aplicado es el de línea recta, con base en la vida útil estimada que se otorgó a cada uno de los bienes que conforman la Propiedad, Planta Equipo de la entidad con una vida útil mínima y máxima como se muestra a continuación:

|                                  |  | dic-22               |        |
|----------------------------------|--|----------------------|--------|
|                                  |  | 210111001127 - DADEP |        |
|                                  |  | Años de Vida Útil    |        |
|                                  |  | Mínimo               | Máximo |
| <b>INMUEBLES</b>                 |  |                      |        |
| 1605 - Terrenos                  |  |                      |        |
| 1640 - Edificaciones             |  | 7,00                 | 165,00 |
| 1645 - Plantas, ductos y túneles |  |                      |        |
| 1612 - Plantas productoras       |  |                      |        |

### ➤ Depreciación Bienes Muebles

Al cierre de la vigencia se presenta un valor acumulado por depreciación en bienes muebles de \$1.787.564.148.00 se realiza depreciación por método de línea recta con una vida útil mínima y máxima como se muestra a continuación:

|   |  | dic-22               |        |
|---|--|----------------------|--------|
|   |  | 210111001127 - DADEP |        |
|   |  | Años de Vida Útil    |        |
|   |  | Mínimo               | Máximo |
| <b>MUEBLES</b>  |  |                      |        |
| 1655 - Maquinaria y equipo                              |  | 2,00                 | 3,00   |
| 1670 - Equipos de comunicación y computación            |  | 2,00                 | 10,00  |
| 1675 - Equipos de transporte, tracción y elevación      |  | 5,00                 | 16,00  |
| 1660 - Equipo médico y científico                       |  | 6,00                 | 6,00   |
| 1665 - Muebles, enseres y equipo de oficina             |  | 3,00                 | 10,00  |
| 1642 - Repuestos  |  |                      |        |
| 1681 - Bienes de arte y cultura                         |  |                      |        |
| 1680 - Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería |  |                      |        |
| 1610 - Semovientes y plantas                            |  |                      |        |
| 1650 - Redes, líneas y cables                           |  |                      |        |
| Otros bienes muebles                                    |  |                      |        |

### 10.4 Baja en cuentas:

Durante el año 2022 se presentaron pérdidas en el resultado del periodo, por valor de \$24.199.745.965.00 que corresponde a la baja en cuentas de propiedades, debido a que se transfirió la titularidad y dominio a entidades del sector descentralizado y por concepto de demoliciones parciales o totales según se detalló en el anexo 10.2.1 y 10.2.3.

### 10.6 Deterioro:

Durante la vigencia 2022 se realizó avalúo a los bienes muebles, con lo cual se determinó que existe un deterioro con corte a diciembre de 2022 por valor de \$435.976.970.00, en elementos de equipos de comunicación y computación, muebles y equipo de oficina como se muestra a continuación:

| Placa | Descripción del bien         | DETERIORO TOTAL    |
|-------|------------------------------|--------------------|
| 9150  | EQUIPO TOPOGRAFICO           | 3.181.978          |
| 6976  | Mueble Para Impresora        | 29.292             |
| 8241  | Mesa                         | 16.731             |
| 9125  | PUESTO DE TRABAJO            | 106.977            |
| 9126  | PUESTO DE TRABAJO            | 147.713            |
| 9127  | PUESTO DE TRABAJO            | 147.713            |
| 9172  | Mueble De Hexcibicion        | 1.314.106          |
| 8080  | TELEVISOR                    | 540.933            |
| 8081  | TELEVISOR                    | 540.933            |
| 8139  | AIRE ACONDICIONADO           | 1.667.116          |
| 8324  | AIRE ACONDICIONADO           | 951.936            |
| 9016  | SISTEMA CONTRA INCENDIOS     | 2.427.720          |
| 5972  | SERVIDOR                     | 899.474            |
| 5973  | SERVIDOR                     | 899.474            |
| 8272  | SISTEMA DE ALMACENAMIENTO    | 21.398.226         |
| 8421  | UPS                          | 13.173.933         |
| 8998  | SANDBOX SISTEMA PROTECCION   | 110.881.379        |
| 8999  | DDOS SISTEMA DE DENEGACION D | 154.548.661        |
| 8082  | IMPRESORA                    | 1.019.681          |
| 8084  | IMPRESORA                    | 1.019.681          |
| 8085  | IMPRESORA                    | 1.019.681          |
| 5992  | RACK KVM                     | 674.015            |
| 5980  | SISTEMA DE ALMACENAMIENTO    | 1.846.072          |
| 8318  | SERVIDOR                     | 225.794            |
| 8319  | SERVIDOR                     | 225.794            |
| 8425  | DATASWICH                    | 7.539.450          |
| 8426  | DATASWICH                    | 7.539.450          |
| 8427  | DATASWICH                    | 1.817.145          |
| 8428  | DATASWICH                    | 1.817.145          |
| 8429  | DATASWICH                    | 1.817.145          |
| 8430  | DATASWICH                    | 1.817.145          |
| 8431  | DATASWICH                    | 1.817.145          |
| 8432  | DATASWICH                    | 1.817.145          |
| 8433  | DATASWICH                    | 1.817.145          |
| 8434  | DATASWICH                    | 321.420            |
| 8435  | DATASWICH                    | 321.420            |
| 8436  | DATASWICH                    | 321.420            |
| 8437  | DATASWICH                    | 321.420            |
| 8438  | DATASWICH                    | 321.420            |
| 8439  | DATASWICH                    | 321.420            |
| 8440  | DATASWICH                    | 321.420            |
| 8441  | DATASWICH                    | 321.420            |
| 8442  | SERVIDOR                     | 51.566.548         |
| 8559  | DATASWICH                    | 3.724.808          |
| 8560  | DATASWICH                    | 3.724.808          |
| 8561  | DATASWICH                    | 3.724.808          |
| 8562  | DATASWICH                    | 3.724.808          |
| 8563  | DATASWICH                    | 3.724.808          |
| 8564  | DATASWICH                    | 3.724.808          |
| 8567  | DATASWICH                    | 2.396.383          |
| 8052  | EQUIPOS (COMPUTADOR DE ESCF  | 9.749              |
| 8327  | EQUIPO DE COMPUTO (PORTATIL  | 384.894            |
| 8142  | UNIDAD DE CONTROL DE ACCESO  | 1.009.523          |
| 8325  | PDU MULTITOMA INTELIGENTE DE | 196.529            |
| 8326  | PDU MULTITOMA INTELIGENTE DE | 196.529            |
| 8422  | PDU MULTITOMA INTELIGENTE DE | 349.186            |
| 8444  | PDU MULTITOMA INTELIGENTE DE | 1.093.692          |
| 8565  | PDU MULTITOMA INTELIGENTE DE | 476.586            |
| 8566  | PDU MULTITOMA INTELIGENTE DE | 476.586            |
| 9015  | UNIDAD DE CONTROL DE ACCESO  | 6.196.633          |
|       | <b>TOTAL</b>                 | <b>435.976.970</b> |

En lo referente a Deterioro de bienes inmuebles, el FDL de Suba informó al Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público, sobre la existencia de deterioro en la construcción identificada con Rupi 2-615-1 por valor de \$126.712.000.00, así:

Cifras en pesos

| BIENES INMUEBLES CON DETERIORO |              |                |
|--------------------------------|--------------|----------------|
| VIGENCIA 2022                  |              |                |
| RUPI                           | TIPO BIEN    | DETERIORO      |
| 2-615-1                        | CONSTRUCCIÓN | 126.712.000,00 |
| TOTAL                          |              | 126.712.000    |

Fuente: Inventario de Predios a 31/12/2022

## NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Se reconocen como bienes de uso público los activos destinados para el uso, goce y disfrute de la colectividad y que, por lo tanto, están al servicio de forma permanente.

En la categoría de bienes de uso público por acuerdos de concesión, se encuentran los activos entregados mediante esta modalidad y así mismo se registran los activos construidos en virtud de la ejecución de dichos acuerdos de concesión, que dadas las condiciones contractuales deberán ser revertidos a la entidad al momento de la terminación del acuerdo.

Cuando la entidad reconoce un activo en concesión, a su vez reconoce un pasivo diferido teniendo en cuenta que la entidad ha cedido el derecho al concesionario de obtener ingresos por la explotación de activos generadores de ingreso, este pasivo es amortizado con forme al plazo del acuerdo de concesión de manera lineal. Con corte a diciembre de 2022 se presenta la siguiente situación:

NOTA 11  
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES  
BIENES DE USO PÚBLICO (BUP)  
DADEP | Pesos

| CONCEPTOS / CUENTAS  | BUP EN SERVICIO        | BUP EN SERVICIO-CONCESIÓN | TOTAL                  |
|--|------------------------|---------------------------|------------------------|
| <b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>                                  | 161.941.616.812.215,00 | 22.650.556.571,00         | 161.864.267.368.786,00 |
| <b>(+) ENTRADAS (DB)</b>                                       | 2.573.408.391.703,00   | 283.921.637,00            | 2.573.692.313.340,00   |
| Adquisiciones en compras                                       |                        |                           | 0,00                   |
| Adiciones  |                        |                           | 0,00                   |
| Adquisiciones en permutas                                      |                        | 283.921.637,00            | 283.921.637,00         |
| Donaciones recibidas (Bienes recibidos del sector privado)     |                        |                           | 0,00                   |
| <b>Otras entradas BUP</b>                                      | 2.573.408.391.703,00   | 0,00                      | 2.573.408.391.703,00   |
| Bienes Recibidos Sin Contraprestación Ent. Contables Públicas  | 0,00                   |                           | 0,00                   |
| Bienes Recibidos Sin Contraprestación Entes Púb. Distritales   | 226.266.435,00         |                           | 226.266.435,00         |
| Incorporaciones por recibo de zonas cesión                     | 2.370.801.526.747,00   |                           | 2.370.801.526.747,00   |
| Incrementos por englobes o desenglobes                         | 23.716.955.013,00      |                           | 23.716.955.013,00      |
| Bienes reconocidos contra Patrimonio Resultados Ejerc. Anter.  |                        |                           | 0,00                   |
| <b>Otras Entradas</b>  | 178.663.623.508,00     |                           | 178.663.623.508,00     |
| <b>(-) SALIDAS (CR)</b>  | -43.136.396.763,00     | 0,00                      | -43.136.396.763,00     |
| Baja cuentas (incluye traslado en vigencia cuentas orden)      | -28.750.747.634,00     |                           | -28.750.747.634,00     |
| <b>Otras salidas BUP</b>                                       | -14.385.649.119,00     | 0,00                      | -14.385.649.119,00     |
| Bienes Entregados Sin Contraprestación Ent. Contables Públicas |                        |                           | 0,00                   |
| Bienes Entregados Sin Contraprestación Entes Púb. Distritales  | -2.388.208.000,00      |                           | -2.388.208.000,00      |
| Retiros por desenglobes o englobes                             | -9.151.766.119,00      |                           | -9.151.766.119,00      |
| Bienes retirados contra Patrimonio Resultados de Ejerc. Anter. | -2.845.675.000,00      |                           | -2.845.675.000,00      |
| <b>Otras Salidas</b>   | 0,00                   |                           | 0,00                   |
| <b>= SUBTOTAL (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)</b>         | 164.371.888.807.465,00 | 22.934.478.408,00         | 164.394.823.285.873,00 |
| <b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>                          | -29.145.886.271,00     | 29.145.886.271,00         | 0,00                   |
| + Entrada por traslado de cuentas dentro del Grupo 17 (DB)     |                        |                           | 0,00                   |
| - Salida por traslado de cuentas dentro del Grupo 17 (CR)      |                        |                           | 0,00                   |
| + Reclasificaciones en entradas de otros activos (DB)          | -29.145.886.271,00     |                           | -29.145.886.271,00     |
| - Reclasificaciones en salidas a otros activos (CR)            |                        |                           | 0,00                   |
| <b>= SALDO FINAL (01-dic) (Subtotal + Cambios)</b>             | 164.342.742.920.894,00 | 52.080.364.679,00         | 164.394.823.285.573,00 |
| <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>                             | 0,00                   | -15.433.776.168,00        | -15.433.776.168,00     |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada                     | 0,00                   | -11.340.792.362,00        | -11.340.792.362,00     |
| + Gasto Depreciación aplicada en la vigencia                   | 0,00                   | -4.089.889.395,00         | -4.089.889.395,00      |
| - Retiro Depreciación acumulada por baja en cuentas vigencia   |                        |                           | 0,00                   |
| + Otros Ajustes de la Depreciación acumulada vigencia actual   |                        |                           | 0,00                   |
| Otros Ajustes de la Depreciación acumulada vigencia actual     |                        | -4.123.059,00             | -4.123.059,00          |
| <b>DETERIORO ACUMULADO (DE)</b>                                | 0,00                   | 1.028.648,00              | 1.028.648,00           |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado                          | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                   |
| + Gasto Deterioro aplicado en la vigencia                      | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                   |
| - Reversión de deterioro acumulado en la vigencia              |                        |                           | 0,00                   |
| - Retiro Deterioro acumulado por baja en cuentas vigencia      |                        |                           | 0,00                   |
| + Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia actual  |                        |                           | 0,00                   |
| Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia actual    |                        |                           | 0,00                   |
| <b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>               | 164.342.742.920.894,00 | 36.646.588.511,00         | 164.379.329.509.405,00 |

Fuente: Estado de Situación Financiera 31/12/2022

### 11.1 Terrenos

A la fecha de corte el DADEP reconoció como Bienes de Uso Público, aquellos bienes puestos al servicio de la ciudadanía para su uso, goce y disfrute de la colectividad y en los cuales el estado cumple funciones de protección, administración, mantenimiento y apoyo financiero.

Es importante mencionar que el DADEP no activa las zonas duras de ningún bien de uso público, toda vez que no se cuenta con la capacidad técnica ni los recursos necesarios para definir las vidas útiles de cualquier zona dura; haciendo que se vuelva inviable desde el aspecto técnico y administrativo en materia contable. Lo anterior, teniendo en cuenta lo establecido en los Memorandos Numeros 20182000038101 y 20222060067343 del 22 marzo de 2018 y 23 de septiembre de 2022 respectivamente, remitido por la Subdirección de Registro Inmobiliario del DADEP.





Teniendo en cuenta lo anterior, a la fecha de corte se encuentran reconocidos 63.336 terrenos bienes de Uso Público por valor de \$164.371.888.807.165.00. Es importante señalar que 63.326 bienes se encuentran reconocidos en la cuenta 171014 y 10 bienes en la cuenta 171106 “Bienes de uso público en concesión”, entregados mediante contrato de concesión No. 110-00129-44-0-2021 al contratista “HUB de movilidad Plaza Calle 136 S.A.S”.

- Durante la vigencia 2022 se incorporaron 1.042 bienes de uso público, por valor de \$2.371.027.813.182.00 de los cuales 1.039 bienes por valor de \$2.370.801.526.747.00 corresponden a zonas de cesión recibidas por parte de los urbanizadores en desarrollo de la misionalidad del DADEP y 3 bienes por valor de \$226.286.435.00 los cuales fueron recibidos por parte de la Secretaría Distrital de Ambiente, en el marco de las operaciones interinstitucionales.
- Se realizaron Incorporaciones por englobes, en cuantía de \$23.716.955.013.00, fueron un total de 16 predios tal como se detalla a continuación:

Cifras en pesos

| RUPI         | CUENTA DÉBITO | VALOR                 |
|--------------|---------------|-----------------------|
| 2706-329     | 171014        | 124.752.625           |
| 2706-330     | 171014        | 134.225.068           |
| 2706-331     | 171014        | 113.291.661           |
| 1-5114       | 171014        | 1.085.124.768         |
| 1-5115       | 171014        | 11.409.161.865        |
| 1-5116       | 171014        | 3.362.391.218         |
| 1-5117       | 171014        | 2.868.063.204         |
| 1-5118       | 171014        | 2.381.237.765         |
| 2706-496     | 171014        | 77.463.680,00         |
| 2706-497     | 171014        | 219.298.812,00        |
| 2706-524     | 171014        | 306.553.200,00        |
| 2706-525     | 171014        | 797.550.300,00        |
| 2706-539     | 171014        | 361.491.000,00        |
| 2706-540     | 171014        | 77.004.000,00         |
| 2706-563     | 171014        | 251.169.735,00        |
| 2706-564     | 171014        | 148.176.112,00        |
| <b>TOTAL</b> |               | <b>23.716.955.013</b> |

Fuente: Inventario de Predios a 31/12/2022

- Por concepto de otras Entradas, se incorporaron 53 bienes, en virtud a lo informado por la Subdirección de Gestión Inmobiliaria y de Espacio Público quien indicó que dichos bienes cesaron su condición de invadidos. Los bienes incorporados se detallan a continuación:

Cifras en Pesos

| RUPI     | CUENTA DÉBITO | VALOR          |
|----------|---------------|----------------|
| 1246-22  | 171014        | 176.767.390    |
| 1831-197 | 171014        | 3.268.111.404  |
| 2193-4   | 171014        | 3.915.024.976  |
| 2232-1   | 171014        | 3.223.175.049  |
| 2232-17  | 171014        | 6.381.029.850  |
| 2232-2   | 171014        | 3.028.495.644  |
| 2232-3   | 171014        | 3.074.719.289  |
| 2232-4   | 171014        | 3.213.358.616  |
| 2233-75  | 171014        | 342.323.939    |
| 2233-77  | 171014        | 1.089.026.578  |
| 2253-39  | 171014        | 124.069.730    |
| 2254-25  | 171014        | 20.678.852.829 |
| 2309-8   | 171014        | 4.028.315.383  |
| 2676-13  | 171014        | 7.225.660.215  |
| 2676-21  | 171014        | 1.931.999.937  |
| 2676-30  | 171014        | 4.404.480.827  |
| 2676-51  | 171014        | 204.793.542    |
| 2676-52  | 171014        | 449.009.606    |
| 2676-55  | 171014        | 422.528.329    |
| 2676-57  | 171014        | 5.209.152.852  |
| 2809-19  | 171014        | 1.529.533.298  |
| 2809-20  | 171014        | 163.786.837    |
| 2809-21  | 171014        | 53.608.063     |
| 2809-24  | 171014        | 233.857.610    |
| 3012-10  | 171014        | 15.951.345.971 |
| 3012-7   | 171014        | 184.884.270    |
| 3202-10  | 171014        | 827.503.029    |
| 3202-11  | 171014        | 422.410.915    |
| 3292-24  | 171014        | 7.385.095.291  |
| 3292-25  | 171014        | 1.163.159.224  |
| 3900-23  | 171014        | 7.751.615.014  |
| 486-16   | 171014        | 1.042.055.997  |

| RUPI         | CUENTA DÉBITO | VALOR                  |
|--------------|---------------|------------------------|
| 518-1        | 171014        | 4.922.886.889          |
| 58-6         | 171014        | 3.744.806.478          |
| 621-10       | 171014        | 3.203.362.913          |
| 621-11       | 171014        | 1.746.241.914          |
| 621-13       | 171014        | 4.487.101.890          |
| 621-15       | 171014        | 1.875.609.038          |
| 770-29       | 171014        | 634.572.479            |
| 770-30       | 171014        | 251.539.652            |
| 770-32       | 171014        | 223.001.545            |
| 770-33       | 171014        | 4.866.394.568          |
| 945-27       | 171014        | 1.855.586.317          |
| 1219-2       | 171014        | 374.156.584            |
| 1240-39      | 171014        | 8.967.679.389          |
| 2233-78      | 171014        | 794.038.968            |
| 2234-1       | 171014        | 1.652.558.507          |
| 2676-34      | 171014        | 1.931.994.126          |
| 2809-27      | 171014        | 1.396.011.489          |
| 331-15       | 171014        | 12.366.669.372         |
| 763-26       | 171014        | 2.830.620.913          |
| 763-27       | 171014        | 7.717.103.921          |
| 763-31       | 171014        | 3.721.935.052          |
| <b>TOTAL</b> |               | <b>178.663.623.508</b> |

Fuente: Inventario de Predios a diciembre 31 de 2022.

- Durante la vigencia 2022 se desincorporaron por concepto de pérdida de vigencia urbanística, propiedad privada, un total de 21 bienes por valor de \$28.750.634.00 los cuales se detallan así:

Cifras en pesos

52

| RUPI         | CUENTA CRÉDITO | VALOR                 |
|--------------|----------------|-----------------------|
| 2-284        | 171014         | 10.944.000            |
| 3349-9       | 171014         | 12.374.432.000        |
| 3349-1       | 171014         | 590.911.769           |
| 2289-7       | 171014         | 323.724.393           |
| 2289-8       | 171014         | 404.292.191           |
| 2289-9       | 171014         | 490.790.313           |
| 2289-12      | 171014         | 1.184.992.209         |
| 2289-14      | 171014         | 1.399.068.551         |
| 2289-3       | 171014         | 592.369.697           |
| 2289-4       | 171014         | 242.077.009           |
| 2289-5       | 171014         | 154.332.647           |
| 2289-6       | 171014         | 257.962.303           |
| 2289-10      | 171014         | 1.764.431.008         |
| 2289-17      | 171014         | 1.195.208.957         |
| 2289-1       | 171014         | 1.454.485.301         |
| 2289-2       | 171014         | 858.824.691           |
| 2289-13      | 171014         | 1.305.750.606         |
| 2289-15      | 171014         | 1.792.284.160         |
| 2289-16      | 171014         | 1.222.533.125         |
| 2289-18      | 171014         | 136.007.375           |
| 2289-11      | 171014         | 995.325.329           |
| <b>TOTAL</b> |                | <b>28.750.747.634</b> |

Fuente: Inventario de Predios a diciembre 31 de 2022.

- En lo que respecta a bienes entregados a entes públicos distritales, se desincorporó un bien trasladado al IDRD, así:

Cifras en Pesos

| RUPI         | CUENTA CRÉDITO | VALOR                |
|--------------|----------------|----------------------|
| 1-5066       | 171014         | 2.388.208.000        |
| <b>TOTAL</b> |                | <b>2.388.208.000</b> |

Fuente: Inventario de Predios a diciembre 31 de 2022.

- Por concepto de desincorporaciones por desenglobes, encontramos 8 RUPIS por valor de \$9.151.766.119 así:

Cifras en Pesos

| RUPI         | CUENTA CREDITO | VALOR                |
|--------------|----------------|----------------------|
| 4393-1       | 171014         | 3.359.987.363        |
| 4393-2       | 171014         | 1.064.004.676        |
| 2706-189     | 171014         | 438.495.000          |
| 2706-177     | 171014         | 1.104.103.500        |
| 2706-153     | 171014         | 296.762.492          |
| 2706-227     | 171014         | 399.345.847          |
| 2706-66      | 171014         | 372.269.354          |
| 4393-3       | 171014         | 2.116.797.887        |
| <b>TOTAL</b> |                | <b>9.151.766.119</b> |

Fuente: Inventario de Predios a diciembre 31 de 2022

- Por concepto de Desincorporaciones por otras salidas por ajustes contra el patrimonio, se tiene 1 predio, toda vez que, el IDR D informó que tenía incorporados en sus estados contables el bien que se relaciona a continuación, así:

Cifras en pesos

| RUPI         | CUENTA CRÉDITO | VALOR                |
|--------------|----------------|----------------------|
| 1-4194       | 171014         | 2.845.675.000        |
| <b>TOTAL</b> |                | <b>2.845.675.000</b> |

Fuente: Inventario de Predios a diciembre 31 de 2022

- Por último, se realizaron reclasificaciones dentro de cuentas del grupo 17, de 10 bienes de uso público, entregados en concesión, los cuales se relacionan a continuación:

Cifras en Pesos

54

| RUPI         | CUENTA DÉBITO | VALOR                 |
|--------------|---------------|-----------------------|
| 214-1        | 171106        | 3.874.579.447         |
| 214-5        | 171106        | 3.017.967.868         |
| 214-8        | 171106        | 1.364.644.768         |
| 214-9        | 171106        | 1.664.963.818         |
| 214-15       | 171106        | 2.932.462.449         |
| 214-16       | 171106        | 1.850.439.784         |
| 214-17       | 171106        | 602.711.780           |
| 214-18       | 171106        | 809.402.114           |
| 214-19       | 171106        | 9.150.486.766         |
| 214-20       | 171106        | 3.878.227.477         |
| <b>TOTAL</b> |               | <b>29.145.886.271</b> |

Fuente: Inventario de Predios a diciembre 31 de 2022

### 11.2 Otros bienes de Uso Público en Servicio – Bienes de Uso Público en Concesión

En este rubro se tienen reconocidos 10 terrenos que fueron entregados mediante el CONTRATO DE CONCESION BAJO EL ESQUEMA DE APP No. 110-00129-44-0-2021 para la ejecución del Proyecto de Asociación Público Privada de iniciativa Privada denominado "Hub de Movilidad Plaza Calle 136" así:

Cifras en pesos

| RUPI         | CUENTA DÉBITO | VALOR                 |
|--------------|---------------|-----------------------|
| 214-1        | 171106        | 3.874.579.447         |
| 214-5        | 171106        | 3.017.967.868         |
| 214-8        | 171106        | 1.364.644.768         |
| 214-9        | 171106        | 1.664.963.818         |
| 214-15       | 171106        | 2.932.462.449         |
| 214-16       | 171106        | 1.850.439.784         |
| 214-17       | 171106        | 602.711.780           |
| 214-18       | 171106        | 809.402.114           |
| 214-19       | 171106        | 9.150.486.766         |
| 214-20       | 171106        | 3.878.227.477         |
| <b>TOTAL</b> |               | <b>29.145.886.271</b> |

Fuente: Inventario de Predios a diciembre 31 de 2022

Así mismo dentro de esta cuenta, se reconocen los elementos del mobiliario urbano en servicio concesiones según contrato 110-00129-186-0-2020 firmado con EQUIPAMIENTOS URBANOS NACIONALES DE COLOMBIA S.A.S.

Durante la vigencia 2022 dando cumplimiento a las obligaciones contractuales correspondientes al contrato 186-2020, se informó al DADEP mediante radicado No 20224000286682 la instalación de 42 módulos M-160. Es de aclarar que contablemente solo se registraron 41 módulos teniendo en cuenta que uno de ellos de acuerdo con el comunicado allegado, no ha sido activado.

De igual manera se realizó ajuste de un mobiliario M-160 de acuerdo con comunicado 20223080065103 remitido por parte de la Subdirección de gestión Inmobiliaria y de Espacio Público, generando los siguientes saldos:

| TIPO DE MUEBLE     | REFERENCIA | CANTIDAD | VALOR          | DEPRECIACION   |
|--------------------|------------|----------|----------------|----------------|
| Paradero           | M-10       | 1655     | 14.098.489.146 | 9.653.074.531  |
| Panel Publicitario | M-160      | 1654     | 8.835.989.265  | 5.780.701.637  |
| TOTAL              |            |          | 22.934.478.411 | 15.433.776.168 |

El valor por concepto de depreciación acumulada del mobiliario para el año 2022 es de \$15.433.776.168 se efectúa depreciación por método de línea recta con una vida útil mínima de 4 años y máxima de 15 años como se muestra a continuación:

| BIENES DE USO PÚBLICO EN CONCESIÓN                           | Años de Vida Útil |        |
|--|-------------------|--------|
|  | Mínimo            | Máximo |
| 171101 - Red carretera                                       |                   |        |
| 171102 - Red férrea  |                   |        |
| 171103 - Red fluvial   |                   |        |
| 171104 - Red marítima  |                   |        |
| 171106 - Terrenos  |                   |        |
| 171190 - Otros bienes de uso público en servicio-concesiones | 4,00              | 15,00  |

### 11.3 Baja en cuentas:

Durante el año 2022 se presentaron pérdidas en el resultado del periodo, por valor de \$28.750.747.634.00 que corresponde a la baja en cuentas de propiedades, por concepto de pérdida de vigencia urbanística, propiedad privada, tal como se detalló en la nota 11.1

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Se reconocen como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Los activos intangibles se miden por su costo menos la amortización acumulada, menos el deterioro acumulado y el método de amortización es lineal.

Durante la vigencia 2022 se realizó verificación de la vida útil de los activos intangibles de la entidad estableciendo las expectativas de uso actuales (indefinida) las cuales difieren de las estimaciones iniciales, por lo cual la Oficina de Sistemas informó el cambio en la estimación de vida útil de once activos. Con respecto al deterioro, la Oficina de Sistemas informo que dos presentaban de deterioro.

De los activos intangibles de la entidad se retiraron 6 licencias con los siguientes actos administrativos: Resoluciones 378 del 23 de noviembre de 2022 y 438 del 28 de diciembre de 2022.

En el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 se refleja en los activos intangibles en cuantía de \$ 1.985.317.832.00, conformado por licencias \$ 464.437.832.00 y por software \$1.520.880.000,00, los cuales se componen de 24 licencias y 1 software.


Así mismo en los intangibles existen 12 licencias con vida útil indefinida o perpetua las cuales no son objeto de amortización, y 12 licencias con vida útil finita las cuales se amortizan de acuerdo con la vigencia de los contratos suscritos información que es suministrada por la Oficina de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones del DADEP.

**NOTA 14**  
**ACTIVOS INTANGIBLES**  
**COMPOSICIÓN**  
DADEP | Pesos

| CUENTAS   | dic-22                | dic-21                | Variación               |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>                                | <b>733.833.294,00</b> | <b>999.240.494,00</b> | <b>(265.407.200,00)</b> |
| 1970 - ACTIVOS INTANGIBLES                                | 1.985.317.832,00      | 2.069.267.874,00      | (83.950.042,00)         |
| 1975 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | (1.251.484.538,00)    | (1.070.027.380,00)    | (181.457.158,00)        |

Fuente: Estado de Situación Financiera 31/12/2022



|  <b>NOTA 14</b><br><b>ACTIVOS INTANGIBLES</b><br><b>DE VALLES SALDOS Y MOVIMIENTOS</b><br><b>DADEP I</b> |                       |                          |                          |
|---|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| CONCEPTOS / CUENTAS   | LICENCIAS             | SOFTWARE                 | TOTAL                    |
| <b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>   | <b>548.387.874,00</b> | <b>1.520.880.000,00</b>  | <b>2.069.267.874,00</b>  |
| <b>(+) ENTRADAS (DB):</b>   | <b>12.194.000,00</b>  | <b>0,00</b>              | <b>12.194.000,00</b>     |
| Adquisiciones en compras  | 12.194.000,00         |                          | 12.194.000,00            |
| Adiciones   |                       |                          | 0,00                     |
| Adquisiciones en permutas   |                       |                          | 0,00                     |
| Donaciones recibidas (Bienes recibidos del sector privado)  |                       |                          | 0,00                     |
| <b>Otras entradas de intangibles</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              |
| Bienes Recibidos Sin Contraprestación Ent Contables Públicas  |                       |                          | 0,00                     |
| Bienes Recibidos Sin Contraprestación Entes Púb Distritales   |                       |                          | 0,00                     |
| Bienes reconocidos contra Patr-Resultados de Ejercicios ant.  |                       |                          | 0,00                     |
| Otras Entradas  |                       |                          | 0,00                     |
| <b>(-) SALIDAS (CR):</b>  | <b>-96.144.042,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>-96.144.042,00</b>    |
| Ventas  |                       |                          | 0,00                     |
| Baja cuentas (incluye lo trasladado vigencia cuentas orden)   | -96.144.042,00        |                          | -96.144.042,00           |
| <b>Otras salidas de intangibles</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              |
| Bienes Entregados Sin Contraprestación a Ent Contables Púb  |                       |                          | 0,00                     |
| Bienes Entregados Sin Contraprestación Entes Púb Distritales  |                       |                          | 0,00                     |
| Bienes reconocidos contra Patr-Resultados de Ejercicios ant   |                       |                          | 0,00                     |
| Otras Salidas   |                       |                          | 0,00                     |
| <b>=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>   | <b>464.437.832,00</b> | <b>1.520.880.000,00</b>  | <b>1.985.317.832,00</b>  |
| <b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              |
| +Entrada por traslado cuentas dentro de la Cuenta 1970(DB)  |                       |                          | 0,00                     |
| Salida por traslado cuentas dentro de la cuenta 1970 (CR)   |                       |                          | 0,00                     |
| +Reclasificaciones en entradas de otros activos(DB)   |                       |                          | 0,00                     |
| -Reclasificaciones en salidas a otros activos(CR)   |                       |                          | 0,00                     |
| <b>=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>   | <b>464.437.832,00</b> | <b>1.520.880.000,00</b>  | <b>1.985.317.832,00</b>  |
| <b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>  | <b>-34.327.733,00</b> | <b>-1.217.156.805,00</b> | <b>-1.251.484.538,00</b> |
| Saldo inicial de la amortización acumulada  | -2.857.872,00         | -1.067.169.508,00        | -1.070.027.380,00        |
| + Gasto de Amortización aplicada vigencia   | -6.184.074,00         | -149.987.297,00          | -196.171.371,00          |
| -Retiro Amortización acumulada por baja cuentas en vigencia   | 40.498.822,00         |                          | 40.498.822,00            |
| +Otros Ajustes de Amortización acumulada en vigencia actual   | -25.784.609,00        |                          | -25.784.609,00           |
| -Otros Ajustes de Amortización acumulada en vigencia actual   |                       |                          | 0,00                     |
| <b>DETERIORO ACUMULADO (DE)</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado   | 0,00                  | 0,00                     | 0,00                     |
| + Gasto Deterioro aplicado vigencia   | -55.645.220,00        | 0,00                     | -55.645.220,00           |
| -Reversión de deterioro acumulado en la vigencia.   |                       |                          | 0,00                     |
| -Retiro de deterioro acumulado por baja cuentas en vigencia   | 55.645.220,00         |                          | 55.645.220,00            |
| +Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia actual  |                       |                          | 0,00                     |
| -Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia actual  |                       |                          | 0,00                     |
| <b>-VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)</b>   | <b>430.110.099,00</b> | <b>303.723.195,00</b>    | <b>733.833.294,00</b>    |
| % AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)  | -7,39%                | -80,03%                  | -63,04%                  |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)   | 0,00%                 | 0,00%                    | 0,00%                    |
| <b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>   |                       |                          |                          |
| Saldo Final CGN Costo Activos Intangibles   | 464.437.832,00        | 1.520.880.000,00         |                          |
| Diferencia con CGN  | 0,00                  | 0,00                     |                          |
| Saldo Final CGN Amortización Activos Intangibles  | -34.327.733,00        | -1.217.156.805,00        |                          |
| Diferencia con CGN  | 0,00                  | 0,00                     |                          |
| Saldo Final CGN Deterioro Intangibles   |                       |                          |                          |
| Diferencia con CGN  | 0,00                  | 0,00                     |                          |

Fuente: Estado de Situación Financiera 31/12/2022

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 16  
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS  
COMPOSICIÓN  
DADEP | Pesos

|                      |   |
|----------------------|---|
| Entidad:             | 21011001127 - DADEP                       |
| Periodo Actual:      | 2022.12                                   |
| Periodo Anterior:    | 2021.12                                   |
| Tipo de Revaluación: | SALDO - Saldo contabilizado a cargo fidat |
| Cifras en:           | Pesos                                     |

| CUENTAS  | dic-22                  |                    |                         | dic-21                  |                    |                         | Variación               |
|--|-------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|
|  | Saldo Corriente         | Saldo No Corriente | Saldo Final             | Saldo Corriente         | Saldo No Corriente | Saldo Final             |                         |
| 1905 - BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 1.072.659.898,00        |                    | 1.072.659.898,00        | 1.356.871.695,00        |                    | 1.356.871.695,00        | (284.211.797,00)        |
| 1908 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN     | 6.630.711.945,00        |                    | 6.630.711.945,00        |                         |                    |                         | 6.630.711.945,00        |
| <b>Total</b>                                     | <b>7.703.371.843,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>7.703.371.843,00</b> | <b>1.356.871.695,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>1.356.871.695,00</b> | <b>6.346.500.148,00</b> |

Fuente: Estado de Situación Financiera 31/12/2022

16.1 Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado

Este grupo está conformado por bienes y servicios pagados por anticipado correspondientes a: seguros, impresos, publicaciones, suscripciones, afiliaciones y mantenimiento, los cuales se amortizan gradualmente de acuerdo a la vigencia del contrato.

NOTA 16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS  
16.1 DADEP - SUBCATEGORIAS OTROS

Cifras en pesos

| CODIGO CONTABLE | DESCRIPCION CONCEPTO  | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA |                   |                  |                |                   |                  |
|-----------------|---|----------------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|------------------|
|                 |   | SALDO CTE 2022             | SALDO NO CTE 2022 | SALDO FINAL 2022 | SALDO CTE 2023 | SALDO NO CTE 2023 | SALDO FINAL 2023 |
| 1.9.95.96       | Otros bienes y servicios pagados por anticipado   | 792.218.840,00             | 0,00              | 792.218.840,00   | 958.343.541,00 | 0,00              | 958.343.541,00   |
|                 | Servicio de soporte, actualización y mantenimiento del software de gestión documental   |                            |                   |                  | 87.281.800,00  |                   | 49.351.600,00    |
|                 | Servicio renovación y soporte de los certificados SSL y firma digital   |                            |                   |                  | 36.083.920,00  |                   | 16.043.900,00    |
|                 | Servicio correspondiente servicio PaaS y Plataforma como servicio (PaaS) para implementar la base de datos maestra y de apoyo de DADEP en la nube de OMS/LE | 73.650.000,00              |                   | 73.650.000,00    | 84.312.400,00  |                   | 84.312.400,00    |
|                 | Servicio de atención al cliente, mantenimiento de equipos de Networking para la red de datos del DADEP  | 81.336.660,00              |                   | 81.336.660,00    | 106.267.360,00 |                   | 106.267.360,00   |
|                 | Servicio de atención de crecimiento soporte y servicios UTM para equipos CORE/EDGE  |                            |                   |                  | 221.667.770,00 |                   | 221.667.770,00   |
|                 | Servicio IAAS y PaaS para dar continuidad y escalabilidad a los servicios informáticos maestrales y de apoyo de DADEP, alojados en la nube a nivel          |                            |                   |                  | 465.465.000,00 |                   | 465.465.000,00   |
|                 | Servicio de suscripción soporte de licencias anti virus   |                            |                   |                  | 14.695.870,00  |                   | 14.695.870,00    |
|                 | Servicio de atención de recursos de Anja y mantenimiento  | 81.340.997,00              |                   | 81.340.997,00    |                |                   | 0,00             |
|                 | Servicio de atención soporte GHA  | 20.933.633,00              |                   | 20.933.633,00    |                |                   | 0,00             |
|                 | Suscripción y renovación de Adobe Creative Cloud Suite  | 5.097.780,00               |                   | 5.097.780,00     |                |                   | 0,00             |

Fuente: Estado de Situación Financiera 31/12/2022

16.2 Recursos Entregados en Administración

Corresponden a los activos entregados a la Terminal de Transporte S.A. en desarrollo del Contrato Interadministrativo No 110-129-359-0-2019. Se reconocen y se miden por los valores recibidos y se disminuye por las ejecuciones. A la fecha el saldo de esta cuenta es de \$6.630.711.945.00.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

Los pagos futuros a un año de cánones de arrendamiento recibidos por el DADEP y clasificados como "Arrendamientos operativos" ascienden a \$ 9.684.756.00 los cuales se



calcularon teniendo en cuenta el valor mensual del arrendamiento y el plazo pendiente del contrato. Para establecer el valor presente de los pagos futuros se tomó como tasa de descuento la DTF certificada por el Banco de la República al 31-12-2022, la cual fue del 13.42% convertido a tasa mensual.

| Arrendamiento        | Vencimiento | Meses pdtes de pago | Canon Mensual | Valor Presente de los pagos futuros | Tasa Anual Efectiva: DTF al 31-12-22 |               |
|----------------------|-------------|---------------------|---------------|-------------------------------------|--------------------------------------|---------------|
|                      |             |                     |               |                                     |                                      | <b>13,42%</b> |
| Angela Maria Fajardo | 1/03/2023   | 2                   | \$ 1.456.758  | 2.868.053                           | <b>Tasa mensual</b>                  | <b>1,055%</b> |
| Luz Marina Medina    | 31/05/2023  | 5                   | \$ 1.406.789  | 6.816.703                           |                                      |               |
| <b>Total Canon</b>   |             |                     |               | <b>9.684.756</b>                    |                                      |               |

Fuente: Banco de la República y contratos de arrendamiento

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo del objeto social y de las cuales se espera a futuro, la salida de un desembolso o salida de un flujo financiero fijo o determinable, las cuentas por pagar se clasifican al costo y se miden por el valor de la transacción.

Con corte a 31 de diciembre de 2022 presenta un saldo de \$4.511.352.171.00, el cual está conformado así:

**NOTA 21**  
**CUENTAS POR PAGAR**  
**COMPOSICIÓN**  
**DADEP | Pesos**

| Entidad:              | 210011001327 - DADEP                  |
|-----------------------|---------------------------------------|
| Periodo Actual:       | 2022-12                               |
| Periodo Anterior:     | 2022-12                               |
| Tipo de Revelaciones: | Saldo - saldos contables a consolidar |
| Cifras en:            | Pesos                                 |

| CUENTAS   | dic-22                  |                    |                         | dic-21                  |                    |                         | Variación               |
|---|-------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|
|   | Saldo Corriente         | Saldo No Corriente | Saldo Final             | Saldo Corriente         | Saldo No Corriente | Saldo Final             |                         |
| <b>24 - CUENTAS POR PAGAR</b>                       | <b>4.511.352.171,00</b> |                    | <b>4.511.352.171,00</b> | <b>3.056.334.284,00</b> |                    | <b>3.056.334.284,00</b> | <b>1.454.417.877,00</b> |
| 2401 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 2.064.284.394,00        |                    | 2.064.284.394,00        | 2.801.858.844,00        |                    | 2.801.858.844,00        | (797.574.450,00)        |
| 2435 - RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE  | 117.456.955,00          |                    | 117.456.955,00          | 174.826.955,00          |                    | 174.826.955,00          | (57.332.295,00)         |
| 2440 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS            | 19.140.268,00           |                    | 19.140.268,00           | 19.140.268,00           |                    | 19.140.268,00           | 0,00                    |
| 2446 - IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA             | 533.568,00              |                    | 533.568,00              |                         |                    |                         | 533.568,00              |
| 2490 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR                      | 2.308.878.856,00        |                    | 2.308.878.856,00        | 1.127.787,00            |                    | 1.127.787,00            | 2.308.751.069,00        |

Fuente: Estado de Situación Financiera 31/12/2022

### 21.1 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales:

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2022 por valor de \$ 2.064.284.394.00, corresponden a los pagos pendientes por las obligaciones adquiridas por la entidad necesarias para el desarrollo de las operaciones normales de funcionamiento e inversión para alcanzar los objetivos del plan de desarrollo.

## 21.2. Retención en la Fuente e Impuestos de Timbre:

Corresponde a los descuentos tributarios de acuerdo a las disposiciones vigentes sobre la materia. A la fecha de corte el valor de esta cuenta es de \$117.494.656.00.

## 21.3 Impuestos Contribuciones y Tasas

Corresponde al valor causado de acuerdo a resolución 1892 de 2019 y 584 de 2019 de la Secretaria Distrital de ambiente correspondiente a autorización de tala de árboles y evaluación tala de árboles.

Es importante aclarar que de acuerdo con comunicado No 20221100072603 de octubre de 2022 la Oficina Jurídica del DADEP indica:

*“La oficina Asesora Jurídica se permite informar que con el oficio radicado 20221100144921 del 16 de septiembre de 2022, se presentó demanda de nulidad y restablecimiento del derecho en el Juzgado 43 Administrativo del Circuito de Bogotá en contra de la Secretaria de Hacienda por la expedición de las resoluciones: i) DCO-039311 del 21 de diciembre de 2021 con la cual se libra mandamiento de pago dentro del proceso de cobro coactivo No. 202012158100012834; ii) DCO-066849 del 3 de diciembre de 2021 por medio de la cual se resuelve la solicitud de excepciones dentro del proceso coactivo No ID SAP 202012158100012834 y continuar adelante con la ejecución iii) DCO 00079 del 13 de enero de 2022 por medio de la cual se resuelve el Recurso de Reposición contra las excepciones no probadas dentro del proceso coactivo No. ID SAP 202012158100012834 al cual fue notificada personalmente el 24 de enero del 2022.*

*En los mencionados actos administrativos se cobran al DADEP los valores por ser beneficiario de la autorización que debería garantizar como medida de compensación la reposición siembra y mantenimiento de los árboles autorizados en tala, con la cancelación de 217.8 individuos vegetales plantados (IVPS) que equivale a la suma de \$19.105.198.00, así como el pago del recibo No 6691 del 20 de mayo de 2004 por valor de \$17.200.00 por concepto de evaluación y seguimiento de tratamiento autorizado.*

*El argumento jurídico invocado en la demanda por parte de la Defensoría del Espacio Público es la caducidad de la acción junto con la pérdida de fuerza ejecutoria de los actos administrativos emitidos por la Secretaria de Ambiente que dieron origen al cobro coactivo. Una vez el Juzgado 43 Administrativo del Circuito de Bogotá admita la demanda, esta debe notificar a la Secretaria Distrital de Hacienda, la cual cuenta con un término legal para contestarla. Trámite judicial que puede durar aproximadamente de dos (2) a tres (3) años.....”*

Por lo anterior, hasta tanto estos valores estén en discusión, su pago estará supeditado a las decisiones judiciales.

## 21.4 Impuesto al valor agregado IVA:

Comprende el valor causado a diciembre 31 de 2022 por concepto de IVA en contratos de arrendamiento cuyo saldo es de \$553.568.00.

**21.5 Otras Cuentas por pagar.**

Se tiene reconocido el valor correspondiente a servicio telefónico por valor de \$8.693.740.00. Adicionalmente en esta clasificación se reconocen las cuentas por pagar asociadas a la operación de los bienes entregados en administración de acuerdo con la información suministrada por la Terminal de Transporte correspondientes al Contrato Interadministrativo firmado entre el DADEP y La Terminal de Transporte, de acuerdo con el concepto emitido por la Contaduría General de la Nación No. 20221100060441 del 30 de septiembre de 2022. El saldo a diciembre 31 de 2022, es de \$2.301.185.115.00.

**NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

NOTA 22  
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS  
COMPOSICIÓN  
DADEP/PERSON

|  | 00-22                   |                       | 00-21                   |                         | Variación             |                       |
|--|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | Saldo Corriente         | Saldo No Corriente    | Saldo Final             | Saldo Corriente         |                       | Saldo Final           |
| 20- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                 | 1.600.029.860,00        | 381.078.346,00        | 1.981.108.206,00        | 1.317.864.383,00        | 367.028.040,00        | 178.027.702,00        |
| 2011- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 1.600.029.860,00        | 0,00                  | 1.600.029.860,00        | 1.317.864.383,00        | 0,00                  | 182.084.987,00        |
| 2012- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 0,00                    | 381.078.346,00        | 381.078.346,00          | 0,00                    | 387.028.040,00        | (4.007.884,00)        |
| PLAN DE ACTIVOS                                | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>        | <b>1.600.029.860,00</b> | <b>381.078.346,00</b> | <b>1.981.108.206,00</b> | <b>1.317.864.383,00</b> | <b>367.028.040,00</b> | <b>178.027.702,00</b> |
| A corto plazo                                  | 1.600.029.860,00        | 0,00                  | 1.600.029.860,00        | 1.317.864.383,00        | 0,00                  | 182.084.987,00        |
| A largo plazo                                  | 0,00                    | 381.078.346,00        | 381.078.346,00          | 0,00                    | 387.028.040,00        | (4.007.884,00)        |
| Por término del vínculo laboral o posterior    | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                  |
| Paseo piso                                     | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                  |

Fuente: Estado de Situación Financiera 31/12/2022

**22.1 Beneficios a corto plazo.**

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y como un pasivo cuando la entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

Los beneficios a empleados a corto plazo corresponden a los diferentes conceptos de las prestaciones sociales y beneficios para los funcionarios de la entidad que corresponden a pasivos reales de acuerdo con la información suministrada por el área de gestión - Talento Humano.

## 22.2 Beneficios a largo plazo

Representa el valor de las obligaciones por concepto de las retribuciones que la entidad proporciona a sus funcionarios a cambio de sus servicios, y cuya obligación no vence dentro de los doce (12) meses siguientes al cierre del periodo, dentro de estos encontramos:

**Reconocimiento por permanencia real:** este beneficio se genera al funcionario que labore ininterrumpidamente por cinco (5) años consecutivos.

**Reconocimiento por permanencia estimado:** se realiza reconocimiento contable de forma anual de aquellos funcionarios que están prestando sus servicios y por lo tanto se considera generador de una unidad adicional de derecho a los beneficios.

Por lo expuesto, la entidad registra como beneficios a largo plazo el reconocimiento por permanencia.

El beneficio por concepto de “reconocimiento por permanencia”, se midió en primer lugar de acuerdo con el cálculo realizado por Talento Humano del DADEP y del cual se están pagando las respectivas quintas, de conformidad con la normativa vigente y en segundo lugar se realizó una estimación de los próximos derechos, dando cumplimiento a la “*Guía para la medición del reconocimiento por permanencia en entidades de gobierno del Distrito Capital*”, en la cual la Dirección Distrital de Contabilidad, diseñó una metodología de cálculo que toma como referencia algunos parámetros contenidos en “*El método de Unidad de Crédito Proyectada*”, conocido también como método de los beneficios acumulados o devengados, el cual establece que cada periodo de servicio se considera generador de una unidad adicional de derecho a los beneficios, midiéndose cada una de forma separada para conformar la obligación final.

## NOTA 23. PROVISIONES

Se reconocen como provisiones, los pasivos a cargo de la entidad que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Son ejemplos de hechos que pueden ser objeto de reconocimiento como provisiones: los litigios y demandas en contra de la entidad, las garantías otorgadas por la entidad, la devolución de bienes aprehendidos o incautados, los contratos onerosos, las reestructuraciones y los desmantelamientos.

La entidad reconoce como provisión cuando se cumpla todas y cada una de las siguientes condiciones: a) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; b) probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación y c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación. Está conformado de la siguiente manera:

NOTA 23  
PROVISIONES  
COMPOSICIÓN  
DADEP | Pesos

|                       |                                       |
|-----------------------|---------------------------------------|
| Entidad:              | 210111001127 - DADEP                  |
| Periodo Actual:       | 2022-12                               |
| Periodo Anterior:     | 2021-12                               |
| Tipo de Revelaciones: | SALDO - Saldos contables a consolidar |
| Cifras en:            | Pesos                                 |

| CUENTA S                   | dic-22          |                    |                | dic-21          |                    |                | Variación     |
|----------------------------|-----------------|--------------------|----------------|-----------------|--------------------|----------------|---------------|
|                            | Saldo Corriente | Saldo No Corriente | Saldo Final    | Saldo Corriente | Saldo No Corriente | Saldo Final    |               |
| 27 - PROVISIONES           |                 | 130.224.663,00     | 130.224.663,00 |                 | 117.909.987,00     | 117.909.987,00 | 12.314.676,00 |
| 2701 - LITIGIOS Y DEMANDAS |                 | 130.224.663,00     | 130.224.663,00 |                 | 117.909.987,00     | 117.909.987,00 | 12.314.676,00 |

Fuente: Estado de Situación Financiera 31/12/2022

### Litigios y demandas

Contablemente se registra en la cuenta 2701 el valor \$ 130.224.663.00 información reconocida con base en el reporte contable generado desde SIPROJ con corte a 31 de diciembre 2022, el cual fue debidamente conciliado con los saldos contables de la entidad, donde se evidencian 14 procesos probables, de los cuales uno (01) es administrativo, uno (01) laboral y doce (12) corresponden a otros litigios y demandas. De los doce (12) mencionados, uno (1) tiene valor y los once (11) restantes tienen valor cero por lo que no es posible su registro contable:

| No PROCESO | CLASIFICACIÓN         | NOMBRE   | VALOR          |
|------------|-----------------------|--|----------------|
| 2001-00317 | Acción Constitucional | SALAMANCA CIFUENTES RICARDO CORPORACIÓN FORO CIUDADANO ONG | -              |
| 2009-00080 | Acción Constitucional | DELGADILLO AYALA LUIS ORLANDO                              | 216.809,00     |
| 2010-00606 | Laboral               | GORDILLO MARIA VICTORIA                                    | 91.752.856,00  |
| 2011-00278 | Acción Constitucional | NIÑO PEDRO ELIAS   | -              |
| 2012-00228 | Acción Constitucional | WILSON LEONARDO LEAL ARBELAEZ                              | -              |
| 2012-00060 | Administrativo        | BELTRA URREGO JOSE ALVARO                                  | 38.254.998,00  |
| 2013-00057 | Acción Constitucional | QUIROGA ESPITIA JOSÉ LIBARDO                               | -              |
| 2015-00496 | Acción Constitucional | CONJUNTO DE USO RESIDENCIAL BOLIVIA MANZANA L              | -              |
| 2017-00078 | Acción Constitucional | RIVILLAS CORREAL AMPARO LUCIA                              | -              |
| 2018-00509 | Acción Constitucional | SPINEL GOMEZ FERNANDO ALBERTO                              | -              |
| 2018-00550 | Acción Constitucional | SALAMANCA CIFUENTES RICARDO CORPORACIÓN FORO CIUDADANO ONG | -              |
| 2019-00213 | Acción Constitucional | GARCIA CARREÑO RAUL  | -              |
| 2019-00248 | Acción Constitucional | CASTRO SANTO JAIME DE JESUS                                | -              |
| 2021-00214 | Acción Constitucional | ALVARADO CLARA   | -              |
| TOTAL      |                       |  | 130.224.663,00 |

A continuación, se detallan cada uno de los procesos:

| NO PROC    | NATURALEZA DEL HECHO QUE LA ORIGINA  | DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA DE LA OBLIGACIÓN CONTRAÍDA   | INDICACIÓN DE LAS INCERTIDUMBRES RELATIVAS AL VALOR O A LA FECHA DE SALIDA DE RECURSOS |
|------------|--|---|--|
| 2001-00317 | <p>OCUPACION DEL ESPACIO PUBLICO EN EL SECTOR 20 DE JULIO CRA 3,4,5,6,7,8,9 Y 10 DESDE LA CALLE 22 SUR HASTA LA CALLE 27 SUR, HACIA EL ORIENTE LA CRA 5 Y TV 3 CON CRA 7 Y 8 SUR</p>   | <p>EN PRIMERA INSTANCIA SE ORDENO LA REUBICACION DE LOS VENDEDORES INFORMALES, EN SEGUNDA INSTANCIA SE CONFIRMA LA DECISION ORDENANDO LA RECUPERACION DEL ESPACIO PUBLICO, ASI COMO LA REUBICACION DE LOS VENDEDORES AMBULANTES SECTOR 20 DE JULIO</p>  | <p>N/A CONTINUA EN TRAMITE PROCESAL</p>  |
| 2009-00080 | <p>La contaminación del rio Bogotá y la quebrada Torca; además de la ocupación indebida del espacio público; la indebida prestación de los servicios públicos domiciliarios y, la ausencia de estructura de acueducto y alcantarillado con las garantías de salubridad debidas en el predio Hacienda San Simón</p> | <p>toma de posesión de las zonas de cesión obligatoria gratuita del. desarrollo urbanístico Hacienda San Simón, se otorgó escritura pública a favor del Distrito, en caso de que dicha situación no haya acontecido, se deberá adelantar los trámites pertinentes que conlleven a la escrituración de las zonas de cesión en favor del Distrito</p> | <p>N/A AUN SIN SENTENCIA DE SEGUNDA INSTANCIA</p>                                      |



| NO PROC    | NATURALEZA DEL HECHO QUE LA ORIGINA  | DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA DE LA OBLIGACIÓN CONTRAÍDA   | INDICACIÓN DE LAS INCERTIDUMBRES RELATIVAS AL VALOR O A LA FECHA DE SALIDA DE RECURSOS                           |
|------------|--|---|--|
| 2010-00606 | TERMINACION DE LOS CONTRATOS LABORALES DE LOS TRABAJADORES DE CORPOCIEN, SIN EL PERMISO DEL MINTRABAJO   | LA RAMA JUDICIAL CONDENO EN SOLIDARIDAD AL DADEP POR EL NO PAGO DE LOS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES POR PARTE DE CORPOCIEN  | TAN PRONTO SE TENGA UNA SENTENCIA EN FIRME POR PARTE DEL JUZGADO 23 LABORAL QUE GENERE EL VALOR TOTAL POR PAGAR. |
| 2011-00278 | Ocupación y cerramiento del espacio público ubicado en la carrera 7D con calle 153 en desconocimiento de los planos de legalización U56-4 aprobados por la Secretaría Distrital de Planeación. | <p>En sentencia de primera instancia se condena al Distrito Capital a adelantar el PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO DE REGULARIZACIÓN de que trata el artículo 459 del Decreto Distrital 190 de 2004 y Decreto Distrital No. 63 de 2015.</p> <p>Dado que no hay órdenes en contra del DADEP no existe obligación de ningún tipo en contra de esta entidad.</p> <p>La sentencia se encuentra en trámite de apelación en segunda instancia.</p> | N/A CONTINUA EN TRAMITE PROCESAL   |

| NO PROC    | NATURALEZA DEL HECHO QUE LA ORIGINA  | DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA DE LA OBLIGACIÓN CONTRAÍDA  | INDICACIÓN DE LAS INCERTIDUMBRES RELATIVAS AL VALOR O A LA FECHA DE SALIDA DE RECURSOS |
|------------|--|--|--|
| 2012-00228 | inmueble ubicado en la vía a USME KM 7 responsable por la ubicación, instalación y exhibición ilegal de los elementos de publicidad exterior visual  | Sentencia ejecutoriada ordena al dadep en caso de que no se cumpla el fallo proceder a imponer la medida correctiva de retiro o desmonte de la aludida publicidad exterior visual.   | N/A  |
| 2012-00060 | Accidente ocurrido el 18 de junio del 2010 el cual ocurrió dentro de las instalaciones del salón comunal del Barrio Chuniza en donde se lesiono el demandante por caída del techo por trabajos de reparación que está realizando a dicho salón comunal | En sentencia de primera instancia se condenó al DADEP y a la JAC del barrio Chuniza a pagar cada uno el 50% del valor total del a condena equivalente a \$ 18.770.603.42 a título de perjuicios materiales, al igual que 92,4 SMLMV por perjuicios morales causados al lecionado y su familia y 13,2 SMLMV por concepto a daño en la salud. La sentencia se encuentra en trámite de apelación de lo cual ya en segunda instancia se presentaron alegatos de conclusión, quedando pendiente la sentencia- | N/A CONTINUA EN TRAMITE PROCESAL   |

| NO PROC    | NATURALEZA DEL HECHO QUE LA ORIGINA   | DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA DE LA OBLIGACIÓN CONTRAÍDA   | INDICACIÓN DE LAS INCERTIDUMBRES RELATIVAS AL VALOR O A LA FECHA DE SALIDA DE RECURSOS |
|------------|---|---|--|
| 2013-00057 | Ocupación de espacio público ubicado sobre el andén de la carrera 62 entre la avenida las Américas y calle 10 y el de la calle 10 entre las carreras 62 y 22 por vendedores informales estacionarios, semi-estacionarios y ambulantes autorizados por el D.C. | <p>En sentencia de primera instancia se condenó al Distrito Capital a recuperar el espacio público previo ofrecimiento de alternativas económicas y posibilidades de reubicación, respetando los procedimientos establecidos y los derechos fundamentales de vendedores informales estacionarios, semi-estacionarios y ambulantes.</p> <p>La sentencia se encuentra en trámite de apelación en segunda instancia.</p> | N/A CONTINUA EN TRAMITE PROCESAL   |
| 2015-00496 | la no entrega y escrituración de las zonas de cesión de uso público "zona verde No. 15" y Avenida el Cortijo" delimitada en el plano E123/4-04 de la urbanización multicentro suba bolivia oriental etapa III llevada a cabo por CUSEZAR                      | <p>Sentencia de primera instancia declara vulnerados derechos colectivos, ordena a Cusezar la entrega y escrituración de las zonas de cesión</p> <p>La sentencia se encuentra en trámite de apelación en segunda instancia.</p>   | N/A CONTINUA EN TRAMITE PROCESAL   |

| NO PROC    | NATURALEZA DEL HECHO QUE LA ORIGINA  | DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA DE LA OBLIGACIÓN CONTRAÍDA  | INDICACIÓN DE LAS INCERTIDUMBRES RELATIVAS AL VALOR O A LA FECHA DE SALIDA DE RECURSOS  |
|------------|--|--|---|
| 2017-00078 | Ocupación de espacio público ubicado comprendido entre las Carrera 52 y 55 sobre la calle 174A costados norte y sur, y en la carrera 55 entre avenida calle 170 hasta la calle 174A. | Concretamente al DADEP le fue formulada la obligación de llevar a cabo mínimo cinco (5) jornadas de concientización sobre el respeto al espacio público y el buen uso de los andenes ubicados entre las carreras 52 y 55 sobre las calles 170 y 174, barrio Villa del Prado. | En lo que respecta al DADEP no existen incertidumbres relativas al valor o fecha de salida de recursos en tanto se dio cumplimiento al fallo judicial concretamente en lo relacionado con sus competencias al adelantarse siete (7) jornadas de sensibilización y concientización sobre el respeto al espacio público y el buen uso de los andenes ubicados entre las carreras 52 y 55 sobre las calles 170 y 174 del barrio Villa del Prado, en la ciudad de Bogotá las cuales contaron con la presencia de residentes, comerciantes y la Junta de Acción Comunal. |

| NO PROC    | NATURALEZA DEL HECHO QUE LA ORIGINA   | DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA DE LA OBLIGACIÓN CONTRAÍDA   | INDICACIÓN DE LAS INCERTIDUMBRES RELATIVAS AL VALOR O A LA FECHA DE SALIDA DE RECURSOS |
|------------|---|---|--|
| 2018-00509 | ocupación indebida por parte de un establecimiento de comercio en la CRA 58 N°128-57 incumpliendo lo previsto en la ley 232 de 1995 | <p>En primera instancia se Resuelve AMPARAR el derecho colectivo al goce del espacio público y la utilización y defensa de los bienes de uso público y ORDENA a BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL – ALCALDÍA LOCAL DE SUBA, para que en el término improrrogable de sesenta (60) días contados a partir de la notificación de este fallo determine las infracciones a las normas urbanísticas y del espacio público por parte del propietario del establecimiento de comercio Pizzería Da Que Matti Forno y Legna, y, adelante las gestiones administrativas, policivas y sancionatorias que haya lugar.</p> <p>La sentencia se encuentra en trámite de apelación en segunda instancia.</p> | N/A CONTINUA EN TRAMITE PROCESAL   |

| NO PROC    | NATURALEZA DEL HECHO QUE LA ORIGINA  | DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA DE LA OBLIGACIÓN CONTRAÍDA   | INDICACIÓN DE LAS INCERTIDUMBRES RELATIVAS AL VALOR O A LA FECHA DE SALIDA DE RECURSOS |
|------------|--|---|--|
| 2018-00550 | Los inmuebles ubicados en la calle 119 no. 11d-17 y carrera 11d no. 18a-39, de la localidad de Usaquén, se construyeron antejardines sin el cumplimiento de las normas urbanísticas. | En sentencia de primera instancia se ordena al DADEP, realizar todas las actuaciones pertinentes para la recuperación del espacio público relacionado con los antejardines de los predios, se envía insumo a la Secretaria Jurídica Distrital para interponer recurso de apelación con Radicado DADEP No. 20221100029631 de fecha 14 de marzo de 2022, el 02 de mayo de 2022 se notifica por estado auto que concede recurso de apelación, mediante estado de 15 de septiembre de 2022 se admite recurso de apelación, el proceso está al despacho pendiente de auto de traslado de alegatos de conclusión. | N/A CONTINUA EN TRAMITE PROCESAL   |

| NO PROC    | NATURALEZA DEL HECHO QUE LA ORIGINA  | DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA DE LA OBLIGACIÓN CONTRAÍDA  | INDICACIÓN DE LAS INCERTIDUMBRES RELATIVAS AL VALOR O A LA FECHA DE SALIDA DE RECURSOS |
|------------|--|--|--|
| 2019-00213 | Ocupación del espacio público ubicado en la carrera 50 entre la avenida de las américas y la avenida tercera, en la que se encuentran ubicados en más de 30 locales comerciales dedicados específicamente a talleres de mecánica automotriz. | <p>En sentencia de primera instancia se ordena al D.C., adelantar las gestiones necesarias para evitar que los establecimientos de comercio del sector de la carrera 50 con calle 3 y Avenida de las Américas, de esta ciudad, sigan invadiendo el espacio público.</p> <p>La sentencia se encuentra en trámite de apelación en segunda instancia.</p>   | N/A CONTINUA EN TRAMITE PROCESAL   |
| 2019-00248 | ocupación de espacio público por parte del GIMNASIO PSICOPEDAGOGICO DE SUBA ubicado en la CRA 106 N° 133A-37 localidad de SUBA   | <p>SENTENCIA DESFAVORABLE ORDENA Realizar todas las actuaciones y procedimientos pertinentes para solicitar las licencias de construcción ante la entidad competente, en aras de subsanar las irregularidades que se presentan en las construcciones de las direcciones físicas o sedes que componen el establecimiento</p> <p>La sentencia se encuentra en trámite de apelación en segunda instancia.</p> | N/A CONTINUA EN TRAMITE PROCESAL   |

| NO PROC    | NATURALEZA DEL HECHO QUE LA ORIGINA  | DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA DE LA OBLIGACIÓN CONTRAÍDA  | INDICACIÓN DE LAS INCERTIDUMBRES RELATIVAS AL VALOR O A LA FECHA DE SALIDA DE RECURSOS |
|------------|--|--|--|
| 2021-00214 | Invasión del espacio público ubicado en los alrededores del conjunto residencial Canapro de la Localidad de Usaquén, por parte de vendedores ambulantes y de algunos comerciantes que ubican elementos de sus locales comerciales en los andenes, y también por parte de conductores particulares que estacionan y lavan sus automotores sobre la vía pública. | En Sentencia de 1 instancia de 26 de octubre de 2022, se declara probada la excepción de falta de legitimación en la causa por pasiva del DADEP, el 10 de noviembre de 2022 se notifica por estado auto que concede recurso de apelación interpuesto y sustentado por la parte demandada en contra de la sentencia de primera instancia. | N/A CONTINUA EN TRAMITE PROCESAL   |

Se evidencia un aumento con respecto al año anterior teniendo en cuenta que se realizó la actualización de las provisiones, las cuales son calculadas por el "SIPROJ" y reflejado en los reportes contables de manera trimestral.



NOTA 24. OTROS PASIVOS

NOTA 24  
OTROS PASIVOS  
COMPOSICIÓN  
DADEP | Pesos

|                       |                                       |
|-----------------------|---------------------------------------|
| Entidad:              | 21011001127 - DADEP                   |
| Periodo Actual:       | 2022.12                               |
| Periodo Anterior:     | 2021.12                               |
| Tipo de Revelaciones: | SALDO - Saldos contables a consolidar |
| Ciudad:               | Pesos                                 |

| CUENTAS                                  | d-o-22          |                    |                | d-o-21          |                    |             | Variación      |
|--|-----------------|--------------------|----------------|-----------------|--------------------|-------------|----------------|
|  | Saldo Corriente | Saldo No Corriente | Saldo Final    | Saldo Corriente | Saldo No Corriente | Saldo Final |                |
| 29 - OTROS PASIVOS                       | 1.021.533,00    | 268.858.491,00     | 269.880.024,00 |                 |                    |             | 269.880.024,00 |
| 2910 - INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 1.021.533,00    |                    | 1.021.533,00   |                 |                    |             | 1.021.533,00   |
| 2990 - OTROS PASIVOS DIFERIDOS           |                 | 268.858.491,00     | 268.858.491,00 |                 |                    |             | 268.858.491,00 |

**24.1 Ingresos Recibidos por Anticipado:**

Se reconoció un valor de \$1.021.533,00, valor pagado por la EPS Compensar correspondiente a la incapacidad por maternidad de la funcionaria Erika Sánchez, teniendo en cuenta que la incapacidad va hasta el 11 de enero de 2023, razón por la cual, se reconoció de manera anticipada en los estados contables del DADEP.

**24.2 Ingreso Diferido por Concesiones – concedente:**

La entidad reconoce un pasivo diferido por los ingresos que surgen del intercambio de activos entre la entidad concedente y el concesionario.

Este pasivo está asociado a las inversiones realizadas por el concesionario en cada periodo contable. Durante la vigencia 2022 dando cumplimiento a las obligaciones contractuales correspondientes al contrato 186-2020, se informó al DADEP mediante radicado No 20224000286682 la instalación de 42 módulos M-160, es de aclarar que contablemente solo se registraron 41 módulos, teniendo en cuenta que un (01) módulo no ha sido activado de acuerdo con el comunicado. Este pasivo es amortizado conforme al plazo del acuerdo de concesión de manera lineal.

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| Valor a Amortizar 41 modulos M-160 | 277.741.481      |
| Fecha de iniciacion contrato       | 12 de junio 2020 |
| Duración del contrato              | 15 años          |
| Fecha de Terminación contrato      | 11 de junio 2035 |
| Fecha de Instalación               | ago-22           |
| Tiempo a amortizar en días         | 4690             |
| Alicuota mensual                   | 1.776.598        |

| VALOR MOBILIARIO INSTALADO | AMORTIZACIÓN | SALDO POR AMORTIZAR |
|----------------------------|--------------|---------------------|
| 277.741.481                | 8.882.990    | 268.858.491         |

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

En esta denominación, se incluyen los grupos que presentan los hechos o circunstancias de los cuales pueden generarse derechos a favor de la entidad.

### 25.1 Activos Contingentes

NOTA 25  
ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES  
ACTIVOS CONTINGENTES  
DADEP | Pesos

|                       |                                       |
|-----------------------|---------------------------------------|
| Entidad:              | 210111001127 - DADEP                  |
| Periodo Actual:       | 2022.12                               |
| Periodo Anterior:     | 2021.12                               |
| Tipo de Revelaciones: | SALDO - Saldos contables a consolidar |
| Cifras en:            | Pesos                                 |

| CUENTAS   | dic-22             | dic-21             | Variación            |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|
|   | Saldo Final        | Saldo Final        |                      |
| 81 - ACTIVOS CONTINGENTES   | 732.299.214.890,00 | 911.332.609.261,00 | (179.033.394.371,00) |
| 8120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | 14.388.349.179,00  | 14.748.497.732,00  | (360.148.553,00)     |
| 8190 - OTROS ACTIVOS CONTINGENTES                                   | 717.910.865.711,00 | 896.584.111.529,00 | (178.673.246.818,00) |

Fuente: Estado de Situación Financiera 31/12/2022

Representan activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o en su caso por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad. Dentro de ellos encontramos los siguientes:

- **Litigios y demandas:** De acuerdo con el reporte de SIPROJ registra como activo contingente 153 procesos conformados por siete (7) procesos civiles iniciados por la entidad contra terceros, en cuantía de \$7.499.474.000.00, veinticuatro (24) procesos

administrativos por valor de \$6.888.875.179.00, ciento veintidós (122) procesos tienen valor de pretensión cero.

- **Otros activos contingentes:** Se tienen reconocidos 390 bienes invadidos en cuantía de \$717.910.865.711.00, los cuales dando cumplimiento al concepto No 20182000024371 del 20 de abril de 2018, emitido por la Contaduría General de la Nación se registraron en la subcuenta 819090 otros activos contingentes. Así:

Cifras en Pesos.

| RUPI       | INMUEBLE     | CUENTA | SALDO ACTUAL      |
|------------|--------------|--------|-------------------|
| 2-35       | PREDIO       | 819090 | 1.107.600.000,00  |
| 2-76       | PREDIO       | 819090 | 210.780.000,00    |
| 2-93       | PREDIO       | 819090 | 157.752.000,00    |
| 2-1-1      | CONSTRUCCIÓN | 819090 | 1.336.985.280,00  |
| 2-1        | PREDIO       | 819090 | 1.170.240.000,00  |
| 2-2069     | PREDIO       | 819090 | 45.067.500,00     |
| 2-2070     | PREDIO       | 819090 | 48.213.000,00     |
| 2-2137     | PREDIO       | 819090 | 222.743.384,00    |
| 1-4327     | PREDIO       | 819090 | 740.107.113,00    |
| 1007-1     | PREDIO       | 819090 | 4.222.233.176,00  |
| 1011-116   | PREDIO       | 819090 | 1.574.207.659,00  |
| 1011-116-1 | CONSTRUCCIÓN | 819090 | 4.515.000,00      |
| 1011-127   | PREDIO       | 819090 | 490.663.329,00    |
| 1011-149   | PREDIO       | 819090 | 2.047.094.315,00  |
| 1027-6     | PREDIO       | 819090 | 12.695.759.951,00 |
| 1035-11    | PREDIO       | 819090 | 1.415.974.730,00  |
| 1035-11-1  | CONSTRUCCIÓN | 819090 | 213.180.452,00    |
| 1069-45    | PREDIO       | 819090 | 334.614.482,00    |
| 1069-46    | PREDIO       | 819090 | 3.244.614.482,00  |
| 1086-2     | PREDIO       | 819090 | 1.479.165.323,00  |
| 1099-4     | PREDIO       | 819090 | 189.585.425,00    |
| 1099-5     | PREDIO       | 819090 | 512.103.457,00    |
| 1123-21    | PREDIO       | 819090 | 879.591.920,00    |
| 1123-34    | PREDIO       | 819090 | 1.969.427.143,00  |
| 1126-18    | PREDIO       | 819090 | 370.444.221,00    |
| 1126-30    | PREDIO       | 819090 | 414.214.643,00    |
| 1144-11    | PREDIO       | 819090 | 17.917.314.976,00 |
| 1174-41    | PREDIO       | 819090 | 691.314.414,00    |
| 1183-9     | PREDIO       | 819090 | 3.881.943.388,00  |
| 1192-24    | PREDIO       | 819090 | 27.751.779.196,00 |
| 1231-6     | PREDIO       | 819090 | 3.997.215.991,00  |

| RUPI     | INMUEBLE     | CUENTA | SALDO ACTUAL     |
|----------|--------------|--------|------------------|
| 1231-8   | PREDIO       | 819090 | 2.990.144.213,00 |
| 1240-40  | PREDIO       | 819090 | 6.108.640.025,00 |
| 1240-43  | PREDIO       | 819090 | 899.255.707,00   |
| 1246-13  | PREDIO       | 819090 | 2.960.996.109,00 |
| 1246-6   | PREDIO       | 819090 | 627.125.686,00   |
| 1248-1   | PREDIO       | 819090 | 1.711.364.057,00 |
| 1263-27  | PREDIO       | 819090 | 8.488.044.792,00 |
| 1263-28  | PREDIO       | 819090 | 3.272.734.432,00 |
| 1328-1   | PREDIO       | 819090 | 235.343.599,00   |
| 1339-1   | PREDIO       | 819090 | 3.373.421.595,00 |
| 1367-2   | PREDIO       | 819090 | 378.088.546,00   |
| 1367-2-1 | CONSTRUCCIÓN | 819090 | 295.063.397,00   |
| 1407-2   | PREDIO       | 819090 | 5.914.064.982,00 |
| 1407-3   | PREDIO       | 819090 | 1.965.536.720,00 |
| 1408-1   | PREDIO       | 819090 | 6.973.549.983,00 |
| 1415-2   | PREDIO       | 819090 | 935.784.012,00   |
| 1415-3   | PREDIO       | 819090 | 1.416.373.057,00 |
| 1415-6   | PREDIO       | 819090 | 2.094.049.528,00 |
| 1415-7   | PREDIO       | 819090 | 1.920.356.645,00 |
| 1432-1   | PREDIO       | 819090 | 6.552.742.517,00 |
| 1451-26  | PREDIO       | 819090 | 1.866.165.176,00 |
| 1462-1   | PREDIO       | 819090 | 8.481.792.603,00 |
| 1464-2   | PREDIO       | 819090 | 993.688.784,00   |
| 1514-8   | PREDIO       | 819090 | 4.222.981.358,00 |
| 1515-10  | PREDIO       | 819090 | 985.979.601,00   |
| 1515-11  | PREDIO       | 819090 | 6.447.060.644,00 |
| 1515-12  | PREDIO       | 819090 | 1.097.969.959,00 |
| 1515-13  | PREDIO       | 819090 | 1.668.466.760,00 |
| 1515-14  | PREDIO       | 819090 | 2.106.032.322,00 |
| 1515-6   | PREDIO       | 819090 | 1.929.481.306,00 |
| 1515-7   | PREDIO       | 819090 | 787.188.214,00   |
| 1515-8   | PREDIO       | 819090 | 905.050.818,00   |
| 1515-9   | PREDIO       | 819090 | 2.262.866.740,00 |
| 1526-20  | PREDIO       | 819090 | 128.419.965,00   |
| 1541-11  | PREDIO       | 819090 | 3.211.893.472,00 |
| 1545-1   | PREDIO       | 819090 | 4.502.177.535,00 |
| 1545-2   | PREDIO       | 819090 | 4.213.487.635,00 |
| 1585-13  | PREDIO       | 819090 | 3.949.148.266,00 |
| 1587-12  | PREDIO       | 819090 | 79.498.132,00    |
| 1587-9   | PREDIO       | 819090 | 103.084.491,00   |
| 1633-34  | PREDIO       | 819090 | 3.013.884.231,00 |

| RUPI     | INMUEBLE     | CUENTA | SALDO ACTUAL      |
|----------|--------------|--------|-------------------|
| 1648-11  | PREDIO       | 819090 | 3.415.066.993,00  |
| 1739-2   | PREDIO       | 819090 | 4.204.276.208,00  |
| 1741-11  | PREDIO       | 819090 | 791.030.763,00    |
| 1741-12  | PREDIO       | 819090 | 6.746.069.781,00  |
| 1741-13  | PREDIO       | 819090 | 5.757.063.764,00  |
| 1741-14  | PREDIO       | 819090 | 3.939.138.214,00  |
| 1765-3   | PREDIO       | 819090 | 750.693.478,00    |
| 1765-4   | PREDIO       | 819090 | 87.478.551,00     |
| 1796-49  | PREDIO       | 819090 | 14.963.626.155,00 |
| 1818-2   | PREDIO       | 819090 | 1.417.196.107,00  |
| 1831-196 | PREDIO       | 819090 | 11.707.737.550,00 |
| 1840-72  | PREDIO       | 819090 | 974.745.625,00    |
| 1898-48  | PREDIO       | 819090 | 88.541.980,00     |
| 1910-3   | PREDIO       | 819090 | 1.775.871.367,00  |
| 1910-4   | PREDIO       | 819090 | 1.838.457.263,00  |
| 1921-4   | PREDIO       | 819090 | 132.080.406,00    |
| 1939-47  | PREDIO       | 819090 | 161.427.097,00    |
| 1985-3   | PREDIO       | 819090 | 4.532.856.626,00  |
| 1987-7   | PREDIO       | 819090 | 11.605.788.689,00 |
| 1987-8   | PREDIO       | 819090 | 3.531.262.425,00  |
| 2000-5   | PREDIO       | 819090 | 3.265.039.419,00  |
| 2002-1   | PREDIO       | 819090 | 2.580.802.904,00  |
| 2003-14  | PREDIO       | 819090 | 4.745.410.666,00  |
| 2003-15  | PREDIO       | 819090 | 5.174.895.963,00  |
| 2005-12  | PREDIO       | 819090 | 9.548.678.723,00  |
| 2005-13  | PREDIO       | 819090 | 12.365.385.929,00 |
| 2009-1   | PREDIO       | 819090 | 10.011.714.339,00 |
| 2029-2   | PREDIO       | 819090 | 3.140.189.003,00  |
| 2031-3   | PREDIO       | 819090 | 2.207.123.773,00  |
| 2081-3   | PREDIO       | 819090 | 1.934.056.005,00  |
| 2-1013   | PREDIO       | 819090 | 58.400.698,00     |
| 2-1059   | PREDIO       | 819090 | 44.305.606,00     |
| 2-1062   | PREDIO       | 819090 | 44.821.000,00     |
| 2-1062-1 | CONSTRUCCIÓN | 819090 | 12.548.640,00     |
| 2-1080   | PREDIO       | 819090 | 48.750.000,00     |
| 2-1080-1 | CONSTRUCCIÓN | 819090 | 36.180.000,00     |
| 2-1098   | PREDIO       | 819090 | 185.905.200,00    |
| 2-110    | PREDIO       | 819090 | 359.100.000,00    |
| 2-1107   | PREDIO       | 819090 | 42.912.800,00     |
| 2-1107-1 | CONSTRUCCIÓN | 819090 | 13.944.699,00     |
| 2114-12  | PREDIO       | 819090 | 2.691.171.822,00  |

| RUPI     | INMUEBLE     | CUENTA | SALDO ACTUAL     |
|----------|--------------|--------|------------------|
| 2114-13  | PREDIO       | 819090 | 2.698.556.817,00 |
| 2114-14  | PREDIO       | 819090 | 2.414.175.945,00 |
| 2114-15  | PREDIO       | 819090 | 2.243.892.572,00 |
| 2114-16  | PREDIO       | 819090 | 3.830.992.784,00 |
| 2114-17  | PREDIO       | 819090 | 4.306.344.785,00 |
| 2114-2   | PREDIO       | 819090 | 6.441.667.528,00 |
| 2114-4   | PREDIO       | 819090 | 2.073.537.050,00 |
| 2-1172   | PREDIO       | 819090 | 350.101.876,00   |
| 2-1172-1 | CONSTRUCCIÓN | 819090 | 4.070.000,00     |
| 2-1245   | PREDIO       | 819090 | 67.200.000,00    |
| 2-1250   | PREDIO       | 819090 | 50.484.000,00    |
| 2-1252   | PREDIO       | 819090 | 272.952.000,00   |
| 2-1252-1 | CONSTRUCCIÓN | 819090 | 154.672.800,00   |
| 2-1253   | PREDIO       | 819090 | 111.659.570,00   |
| 2-1260   | PREDIO       | 819090 | 51.073.640,00    |
| 2-1272   | PREDIO       | 819090 | 1.143.408.200,00 |
| 2-1274   | PREDIO       | 819090 | 278.190.000,00   |
| 2-129    | PREDIO       | 819090 | 223.312.000,00   |
| 2-129-1  | CONSTRUCCIÓN | 819090 | 25.785.000,00    |
| 2-1298   | PREDIO       | 819090 | 229.554.000,00   |
| 2-1301   | PREDIO       | 819090 | 2.933.644.000,00 |
| 2-1302   | PREDIO       | 819090 | 802.144.000,00   |
| 2-1303   | PREDIO       | 819090 | 2.375.016.000,00 |
| 2-1304   | PREDIO       | 819090 | 2.932.160.000,00 |
| 2-1305   | PREDIO       | 819090 | 2.352.000.000,00 |
| 2-1306   | PREDIO       | 819090 | 1.172.024.000,00 |
| 2-1307   | PREDIO       | 819090 | 1.169.112.000,00 |
| 2-1308   | PREDIO       | 819090 | 1.417.668.000,00 |
| 2-1321   | PREDIO       | 819090 | 5.274.752.000,00 |
| 2-1324   | PREDIO       | 819090 | 50.220.000,00    |
| 2-1356   | PREDIO       | 819090 | 50.224.054,00    |
| 2-1357   | PREDIO       | 819090 | 49.176.000,00    |
| 2-1360   | PREDIO       | 819090 | 17.575.650,00    |
| 2-1361   | PREDIO       | 819090 | 15.813.900,00    |
| 2-1364   | PREDIO       | 819090 | 49.126.500,00    |
| 2137-2   | PREDIO       | 819090 | 1.134.910.249,00 |
| 2142-2   | PREDIO       | 819090 | 3.521.603.101,00 |
| 2-1518   | PREDIO       | 819090 | 142.400.000,00   |
| 2-1518-1 | CONSTRUCCIÓN | 819090 | 105.861.000,00   |
| 2-1564   | PREDIO       | 819090 | 2.014.632.000,00 |
| 2-1565   | PREDIO       | 819090 | 48.000.000,00    |

| RUPI     | INMUEBLE     | CUENTA | SALDO ACTUAL   |
|----------|--------------|--------|----------------|
| 2-1565-1 | CONSTRUCCIÓN | 819090 | 22.992.000,00  |
| 2-1600   | PREDIO       | 819090 | 50.251.500,00  |
| 2-1601   | PREDIO       | 819090 | 108.084.600,00 |
| 2-1606   | PREDIO       | 819090 | 123.200.000,00 |
| 2-1606-1 | CONSTRUCCIÓN | 819090 | 4.164.480,00   |
| 2-1626   | PREDIO       | 819090 | 40.800.000,00  |
| 2-1626-1 | CONSTRUCCIÓN | 819090 | 81.562.500,00  |
| 2-1658   | PREDIO       | 819090 | 676.800.000,00 |
| 2-166    | PREDIO       | 819090 | 801.783.000,00 |
| 2-1662   | PREDIO       | 819090 | 73.728.000,00  |
| 2-1718   | PREDIO       | 819090 | 141.300.000,00 |
| 2-1719   | PREDIO       | 819090 | 127.260.000,00 |
| 2-1720   | PREDIO       | 819090 | 131.580.000,00 |
| 2-1721   | PREDIO       | 819090 | 131.580.000,00 |
| 2-1722   | PREDIO       | 819090 | 262.980.000,00 |
| 2-1723   | PREDIO       | 819090 | 131.400.000,00 |
| 2-1724   | PREDIO       | 819090 | 131.400.000,00 |
| 2-1725   | PREDIO       | 819090 | 131.400.000,00 |
| 2-1726   | PREDIO       | 819090 | 131.400.000,00 |
| 2-1727   | PREDIO       | 819090 | 131.220.000,00 |
| 2-1728   | PREDIO       | 819090 | 131.220.000,00 |
| 2-1729   | PREDIO       | 819090 | 131.220.000,00 |
| 2-1730   | PREDIO       | 819090 | 131.220.000,00 |
| 2-1731   | PREDIO       | 819090 | 131.220.000,00 |
| 2-1732   | PREDIO       | 819090 | 131.400.000,00 |
| 2-1733   | PREDIO       | 819090 | 131.760.000,00 |
| 2-1734   | PREDIO       | 819090 | 131.760.000,00 |
| 2-1735   | PREDIO       | 819090 | 149.220.000,00 |
| 2-1736   | PREDIO       | 819090 | 131.760.000,00 |
| 2-1737   | PREDIO       | 819090 | 153.720.000,00 |
| 2-1738   | PREDIO       | 819090 | 153.720.000,00 |
| 2-1739   | PREDIO       | 819090 | 131.760.000,00 |
| 2-1740   | PREDIO       | 819090 | 187.200.000,00 |
| 2-1741   | PREDIO       | 819090 | 188.480.000,00 |
| 2-1742   | PREDIO       | 819090 | 114.760.000,00 |
| 2-1743   | PREDIO       | 819090 | 159.600.000,00 |
| 2-1744   | PREDIO       | 819090 | 197.220.000,00 |
| 2-1745   | PREDIO       | 819090 | 197.220.000,00 |
| 2-1746   | PREDIO       | 819090 | 167.200.000,00 |
| 2-1747   | PREDIO       | 819090 | 166.630.000,00 |
| 2-1748   | PREDIO       | 819090 | 294.120.000,00 |

| RUPI    | INMUEBLE | CUENTA | SALDO ACTUAL   |
|---------|----------|--------|----------------|
| 2-1749  | PREDIO   | 819090 | 277.780.000,00 |
| 2-1750  | PREDIO   | 819090 | 356.250.000,00 |
| 2-1751  | PREDIO   | 819090 | 294.120.000,00 |
| 2-1752  | PREDIO   | 819090 | 222.300.000,00 |
| 2-1753  | PREDIO   | 819090 | 241.870.000,00 |
| 2-1754  | PREDIO   | 819090 | 222.300.000,00 |
| 2-1755  | PREDIO   | 819090 | 295.830.000,00 |
| 2-1756  | PREDIO   | 819090 | 167.390.000,00 |
| 2-1757  | PREDIO   | 819090 | 274.550.000,00 |
| 2-1758  | PREDIO   | 819090 | 196.080.000,00 |
| 2-1759  | PREDIO   | 819090 | 196.080.000,00 |
| 2-1760  | PREDIO   | 819090 | 294.120.000,00 |
| 2-1761  | PREDIO   | 819090 | 228.760.000,00 |
| 2-1762  | PREDIO   | 819090 | 228.760.000,00 |
| 2-1763  | PREDIO   | 819090 | 226.936.000,00 |
| 2-1764  | PREDIO   | 819090 | 186.200.000,00 |
| 2-1765  | PREDIO   | 819090 | 196.080.000,00 |
| 2-1766  | PREDIO   | 819090 | 192.850.000,00 |
| 2-1767  | PREDIO   | 819090 | 196.080.000,00 |
| 2-1768  | PREDIO   | 819090 | 196.080.000,00 |
| 2-1769  | PREDIO   | 819090 | 196.080.000,00 |
| 2-1770  | PREDIO   | 819090 | 346.370.000,00 |
| 2-1771  | PREDIO   | 819090 | 196.080.000,00 |
| 2177-19 | PREDIO   | 819090 | 713.166.108,00 |
| 2-1772  | PREDIO   | 819090 | 228.760.000,00 |
| 2177-20 | PREDIO   | 819090 | 408.372.169,00 |
| 2-1773  | PREDIO   | 819090 | 163.400.000,00 |
| 2-1774  | PREDIO   | 819090 | 163.400.000,00 |
| 2-1775  | PREDIO   | 819090 | 209.190.000,00 |
| 2-1776  | PREDIO   | 819090 | 137.180.000,00 |
| 2-1777  | PREDIO   | 819090 | 196.080.000,00 |
| 2-1778  | PREDIO   | 819090 | 196.080.000,00 |
| 2-1779  | PREDIO   | 819090 | 196.080.000,00 |
| 2-1780  | PREDIO   | 819090 | 196.080.000,00 |
| 2-1781  | PREDIO   | 819090 | 215.650.000,00 |
| 2-1782  | PREDIO   | 819090 | 163.400.000,00 |
| 2-1783  | PREDIO   | 819090 | 199.310.000,00 |
| 2-1784  | PREDIO   | 819090 | 294.120.000,00 |
| 2-1785  | PREDIO   | 819090 | 196.080.000,00 |
| 2-1786  | PREDIO   | 819090 | 192.850.000,00 |
| 2-1787  | PREDIO   | 819090 | 238.640.000,00 |



| RUPI      | INMUEBLE     | CUENTA | SALDO ACTUAL      |
|-----------|--------------|--------|-------------------|
| 2-1788    | PREDIO       | 819090 | 202.540.000,00    |
| 2-1789    | PREDIO       | 819090 | 290.890.000,00    |
| 2-1790    | PREDIO       | 819090 | 196.080.000,00    |
| 2-1791    | PREDIO       | 819090 | 163.400.000,00    |
| 2-1792    | PREDIO       | 819090 | 184.680.000,00    |
| 2-1793    | PREDIO       | 819090 | 243.580.000,00    |
| 2-1794    | PREDIO       | 819090 | 109.060.000,00    |
| 2-1795    | PREDIO       | 819090 | 37.430.000,00     |
| 2-1796    | PREDIO       | 819090 | 1.150.240.000,00  |
| 2-1849    | PREDIO       | 819090 | 91.200.000,00     |
| 2-1850    | PREDIO       | 819090 | 57.000.000,00     |
| 2-1851    | PREDIO       | 819090 | 49.700.000,00     |
| 2-1852    | PREDIO       | 819090 | 24.900.000,00     |
| 2-1853    | PREDIO       | 819090 | 60.100.000,00     |
| 2232-11   | PREDIO       | 819090 | 5.293.652.602,00  |
| 2232-12   | PREDIO       | 819090 | 5.308.855.538,00  |
| 2232-13   | PREDIO       | 819090 | 5.544.030.950,00  |
| 2232-16   | PREDIO       | 819090 | 6.917.997.131,00  |
| 2232-6    | PREDIO       | 819090 | 3.682.655.537,00  |
| 2232-7    | PREDIO       | 819090 | 3.272.996.749,00  |
| 2232-8    | PREDIO       | 819090 | 3.282.516.483,00  |
| 2232-9    | PREDIO       | 819090 | 3.687.489.851,00  |
| 2233-74   | PREDIO       | 819090 | 359.717.438,00    |
| 2-246     | PREDIO       | 819090 | 144.000.000,00    |
| 2-246-1   | CONSTRUCCIÓN | 819090 | 23.733.240,00     |
| 2253-20   | PREDIO       | 819090 | 1.730.671.330,00  |
| 2253-21   | PREDIO       | 819090 | 5.532.042.295,00  |
| 2253-22   | PREDIO       | 819090 | 192.661.937,00    |
| 2253-36   | PREDIO       | 819090 | 77.423.923,00     |
| 2-257     | PREDIO       | 819090 | 330.304.000,00    |
| 2-257-1   | CONSTRUCCIÓN | 819090 | 10.988.136,00     |
| 2266-55   | PREDIO       | 819090 | 17.732.983,00     |
| 2270-4    | PREDIO       | 819090 | 975.114.617,00    |
| 2-289     | PREDIO       | 819090 | 560.000.000,00    |
| 2291-27   | PREDIO       | 819090 | 14.269.627.149,00 |
| 2292-2    | PREDIO       | 819090 | 461.031.334,00    |
| 2-304     | PREDIO       | 819090 | 416.592.000,00    |
| 2-304-1   | CONSTRUCCIÓN | 819090 | 109.235.750,00    |
| 2329-14   | PREDIO       | 819090 | 7.176.037.249,00  |
| 2329-14-2 | CONSTRUCCIÓN | 819090 | 1.177.230.500,00  |
| 2-373     | PREDIO       | 819090 | 2.352.000.000,00  |

| RUPI      | INMUEBLE     | CUENTA | SALDO ACTUAL      |
|-----------|--------------|--------|-------------------|
| 2397-14   | PREDIO       | 819090 | 734.727.826,00    |
| 2397-14-1 | CONSTRUCCIÓN | 819090 | 64.452.820,00     |
| 2403-2    | PREDIO       | 819090 | 1.038.493.880,00  |
| 2403-3    | PREDIO       | 819090 | 1.517.336.692,00  |
| 2-406     | PREDIO       | 819090 | 1.897.476.000,00  |
| 2-406-1   | CONSTRUCCIÓN | 819090 | 117.595.890,00    |
| 2-418     | PREDIO       | 819090 | 16.250.000,00     |
| 2-418-1   | CONSTRUCCIÓN | 819090 | 4.037.070,00      |
| 2423-2    | PREDIO       | 819090 | 506.947.741,00    |
| 2440-12   | PREDIO       | 819090 | 18.543.051.811,00 |
| 2485-2    | PREDIO       | 819090 | 2.889.645.922,00  |
| 2-502     | PREDIO       | 819090 | 32.805.400,00     |
| 2-518     | PREDIO       | 819090 | 1.048.990.000,00  |
| 2-518-1   | CONSTRUCCIÓN | 819090 | 1.041.683.700,00  |
| 2531-36   | PREDIO       | 819090 | 91.400.297,00     |
| 2531-63   | PREDIO       | 819090 | 115.631.757,00    |
| 2531-64   | PREDIO       | 819090 | 115.348.872,00    |
| 2573-1    | PREDIO       | 819090 | 536.146.931,00    |
| 2579-13   | PREDIO       | 819090 | 1.984.189.561,00  |
| 2-604     | PREDIO       | 819090 | 501.670.000,00    |
| 2-656     | PREDIO       | 819090 | 110.869.500,00    |
| 2676-12   | PREDIO       | 819090 | 4.160.702.988,00  |
| 2676-35   | PREDIO       | 819090 | 12.081.174.238,00 |
| 2676-37   | PREDIO       | 819090 | 4.950.760.479,00  |
| 2676-44   | PREDIO       | 819090 | 401.497.691,00    |
| 2676-45   | PREDIO       | 819090 | 487.739.068,00    |
| 2676-46   | PREDIO       | 819090 | 501.232.743,00    |
| 2676-47   | PREDIO       | 819090 | 520.481.660,00    |
| 2676-48   | PREDIO       | 819090 | 494.917.743,00    |
| 2676-49   | PREDIO       | 819090 | 62.896.223,00     |
| 2676-50   | PREDIO       | 819090 | 514.136.619,00    |
| 2676-53   | PREDIO       | 819090 | 434.523.582,00    |
| 2676-54   | PREDIO       | 819090 | 467.129.909,00    |
| 2676-56   | PREDIO       | 819090 | 416.794.798,00    |
| 2676-60   | PREDIO       | 819090 | 4.856.332.764,00  |
| 2684-27   | PREDIO       | 819090 | 715.045.248,00    |
| 2714-1    | PREDIO       | 819090 | 758.372.711,00    |
| 2-741-1   | CONSTRUCCIÓN | 819090 | 63.630.000,00     |
| 2-76-1    | CONSTRUCCIÓN | 819090 | 4.137.500,00      |
| 2809-22   | PREDIO       | 819090 | 204.296.718,00    |
| 2809-25   | PREDIO       | 819090 | 232.753.918,00    |

| RUPI    | INMUEBLE     | CUENTA | SALDO ACTUAL      |
|---------|--------------|--------|-------------------|
| 2846-1  | PREDIO       | 819090 | 845.814.700,00    |
| 293-12  | PREDIO       | 819090 | 429.328.009,00    |
| 2-987   | PREDIO       | 819090 | 402.933.000,00    |
| 2-989   | PREDIO       | 819090 | 122.569.200,00    |
| 2-989-1 | CONSTRUCCIÓN | 819090 | 41.687.400,00     |
| 3006-1  | PREDIO       | 819090 | 477.172.092,00    |
| 3013-2  | PREDIO       | 819090 | 1.072.023.858,00  |
| 3056-6  | PREDIO       | 819090 | 4.090.412.819,00  |
| 3056-9  | PREDIO       | 819090 | 389.126.498,00    |
| 3115-2  | PREDIO       | 819090 | 3.742.794.396,00  |
| 3145-1  | PREDIO       | 819090 | 2.789.639.148,00  |
| 3197-12 | PREDIO       | 819090 | 5.049.372.880,00  |
| 3202-13 | PREDIO       | 819090 | 306.054.608,00    |
| 3202-5  | PREDIO       | 819090 | 861.668.775,00    |
| 321-1   | PREDIO       | 819090 | 2.644.871.752,00  |
| 331-11  | PREDIO       | 819090 | 2.390.944.162,00  |
| 331-4   | PREDIO       | 819090 | 13.145.388.194,00 |
| 331-5   | PREDIO       | 819090 | 3.017.911.500,00  |
| 331-7   | PREDIO       | 819090 | 8.261.987.094,00  |
| 331-8   | PREDIO       | 819090 | 4.561.135.531,00  |
| 331-9   | PREDIO       | 819090 | 2.000.668.648,00  |
| 3361-3  | PREDIO       | 819090 | 2.628.519.256,00  |
| 3382-23 | PREDIO       | 819090 | 5.623.418.269,00  |
| 3420-1  | PREDIO       | 819090 | 8.057.616.722,00  |
| 3574-6  | PREDIO       | 819090 | 13.431.318.983,00 |
| 3574-7  | PREDIO       | 819090 | 4.713.812.145,00  |
| 3630-2  | PREDIO       | 819090 | 96.975.154,00     |
| 3675-5  | PREDIO       | 819090 | 1.609.208.877,00  |
| 3675-6  | PREDIO       | 819090 | 2.635.347.459,00  |
| 3712-2  | PREDIO       | 819090 | 1.557.617.882,00  |
| 3741-10 | PREDIO       | 819090 | 924.102.357,00    |
| 3741-11 | PREDIO       | 819090 | 1.534.617.757,00  |
| 3741-12 | PREDIO       | 819090 | 2.712.081.462,00  |
| 3741-9  | PREDIO       | 819090 | 2.091.733.609,00  |
| 3868-2  | PREDIO       | 819090 | 868.468.261,00    |
| 3990-4  | PREDIO       | 819090 | 1.293.001.872,00  |
| 3990-5  | PREDIO       | 819090 | 936.061.711,00    |
| 4004-18 | PREDIO       | 819090 | 559.688.493,00    |
| 448-36  | PREDIO       | 819090 | 2.912.811.817,00  |
| 618-1   | PREDIO       | 819090 | 3.137.521.879,00  |
| 621-16  | PREDIO       | 819090 | 2.111.868.782,00  |

| RUPI         | INMUEBLE | CUENTA | SALDO ACTUAL              |
|--------------|----------|--------|---------------------------|
| 732-24       | PREDIO   | 819090 | 1.589.335.778,00          |
| 732-25       | PREDIO   | 819090 | 4.730.927.099,00          |
| 732-26       | PREDIO   | 819090 | 1.281.679.029,00          |
| 732-27       | PREDIO   | 819090 | 2.051.953.289,00          |
| 763-25       | PREDIO   | 819090 | 1.436.401.276,00          |
| 763-32       | PREDIO   | 819090 | 3.242.582.977,00          |
| 763-33       | PREDIO   | 819090 | 3.289.412.804,00          |
| 763-5        | PREDIO   | 819090 | 1.344.340.784,00          |
| 770-19       | PREDIO   | 819090 | 230.207.416,00            |
| 770-22       | PREDIO   | 819090 | 283.267.185,00            |
| 770-25       | PREDIO   | 819090 | 649.479.174,00            |
| 770-26       | PREDIO   | 819090 | 196.321.360,00            |
| 770-27       | PREDIO   | 819090 | 256.330.042,00            |
| 770-28       | PREDIO   | 819090 | 229.689.708,00            |
| 773-1        | PREDIO   | 819090 | 2.418.560.983,00          |
| 777-31       | PREDIO   | 819090 | 115.056.956,00            |
| 79-2         | PREDIO   | 819090 | 8.309.290.926,00          |
| 828-27       | PREDIO   | 819090 | 503.873.785,00            |
| 828-28       | PREDIO   | 819090 | 504.009.226,00            |
| 828-29       | PREDIO   | 819090 | 519.263.848,00            |
| 828-30       | PREDIO   | 819090 | 583.151.565,00            |
| 828-39       | PREDIO   | 819090 | 136.665.284,00            |
| 887-8        | PREDIO   | 819090 | 2.397.930.376,00          |
| 887-9        | PREDIO   | 819090 | 1.837.370.592,00          |
| 888-2        | PREDIO   | 819090 | 6.193.412.373,00          |
| 911-5        | PREDIO   | 819090 | 525.088.993,00            |
| 940-2        | PREDIO   | 819090 | 1.035.499.492,00          |
| 940-3        | PREDIO   | 819090 | 237.644.515,00            |
| 948-3        | PREDIO   | 819090 | 1.185.420.073,00          |
| 995-88       | PREDIO   | 819090 | 1.597.046.588,00          |
| 997-9        | PREDIO   | 819090 | 494.945.039,00            |
| <b>TOTAL</b> |          |        | <b>717.910.865.711,00</b> |

Fuente: Estado de Situación Financiera 31/12/2022

## 25.2 Pasivos Contingentes

Representan las obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que o estén enteramente bajo el control de la entidad, también corresponden a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados así:

NOTA 25  
ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES  
PASIVOS CONTINGENTES  
DADEP | Pesos

|                       |                                       |
|-----------------------|---------------------------------------|
| Entidad:              | 210111001127 - DADEP                  |
| Periodo Actual:       | 2022.12                               |
| Periodo Anterior:     | 2021.12                               |
| Tipo de Revelaciones: | SALDO - Saldos contables a consolidar |
| Cifra en:             | Pesos                                 |

| CUENTAS   | dic-22            | dic-21            | VARIACIÓN        |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
|   | SALDO FINAL       | SALDO FINAL       |                  |
| 91 - PASIVOS CONTINGENTES   | 27.674.261.826,00 | 23.309.736.254,00 | 4.364.525.572,00 |
| 9120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | 27.598.761.826,00 | 23.184.437.977,00 | 4.402.323.849,00 |
| 9190 - OTROS PASIVOS CONTINGENTES                                   | 87.500.000,00     | 125.298.277,00    | (37.798.277,00)  |

Fuente: Estado de Situación Financiera 31/12/2022

Este grupo está compuesto por los litigios y demandas instaurados en contra de la entidad, así:

- Dieciocho (18) corresponden a procesos civiles por valor de \$2.181.303.922.00 contablemente, en el reporte de SIPROJ presenta quince (15) procesos por valor de \$1.463.099.249.00 generandose una diferencia de \$ 718.204.673.00 la cual obedece a tres procesos que no están relacionados en el reporte de SIPROJ, así, 2016-00556, 2014-00336 y 2015-00570 para estos tres procesos se registró el valor presente que registraba el reporte con corte a septiembre de 2022.
- Cuatro (4) procesos laborales por valor \$691.331.299.00.
- Treinta (30) procesos administrativos por valor de \$24.704.689.562.00.
- Dos (2) a otros procesos por valor de \$9.437.043.00.
- Cincuenta y siete (57) procesos de los cuales tienen valor cero para un total de 108 procesos en SIPROJ.
- Adicionalmente se tienen 3 procesos con obligación remota.

**Otros Pasivos contingentes:** Corresponde a los pasivos exigibles a diciembre 31 de 2022 por valor de \$87.500.000.00.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

En esta denominación, se incluyen los grupos que presentan los hechos o circunstancias de los cuales pueden generarse derechos a favor de la entidad. Incluye cuentas de orden deudoras fiscales y cuentas de orden deudoras de control, así como el registro de las correspondientes contrapartidas.

26.1 Cuentas de Orden Deudoras

Cifras en pesos

**NOTA 26**  
**CUENTAS DE ORDEN**  
**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**  
DADEP | Pesos

| CUENTAS  | dic-22                 | dic-21                 | Variación            |
|--|------------------------|------------------------|----------------------|
|  | Saldo Final            | Saldo Final            |                      |
| 81 - ACTIVOS CONTINGENTES                                      | 732.299.214.890,00     | 911.332.609.261,00     | (179.033.394.371,00) |
| 83 - DEUDORAS DE CONTROL                                       | 8.817.162.494.567,00   | 8.783.211.000.881,00   | 33.951.493.686,00    |
| 8347 - BIENES ENTREGADOS A TERCEROS                            | 8.808.626.562.913,00   | 8.774.789.891.519,00   | 33.836.671.394,00    |
| 8354 - RECAUDO POR LA ENAJENACIÓN DE ACTIVOS AL SECTOR PRIVADO | 791.111.626,00         | 10.719.252,00          | 780.392.374,00       |
| 8361 - RESPONSABILIDADES EN PROCESO                            | 7.744.820.028,00       | 8.410.390.110,00       | (665.570.082,00)     |
| 89 - DEUDORAS POR CONTRA (CR)                                  | (9.549.461.709.457,00) | (9.694.543.610.142,00) | 145.081.900.685,00   |
| 8905 - ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)                    | (732.299.214.890,00)   | (911.332.609.261,00)   | 179.033.394.371,00   |
| 8915 - DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)                     | (8.817.162.494.567,00) | (8.783.211.000.881,00) | (33.951.493.686,00)  |

Fuente: Estado de Situación Financiera 31/12/2022

Con relación a los bienes fueron entregados a terceros y que corresponden a documentos suscritos entre el DADEP y entidades del sector descentralizado y particulares, se tienen un total de 767 bienes, en cuantía de \$ 8.796.759.136.720 así:

Cifras en pesos

| DICIEMBRE 31 DE 2022 |                                    |             |                      |        | DICIEMBRE 31 DE 2021 |                                    |             |                      |        |
|----------------------|------------------------------------|-------------|----------------------|--------|----------------------|------------------------------------|-------------|----------------------|--------|
| CUENTA               | DESCRIPCION                        | No. PREDIOS | VALOR                | %      | CUENTA               | DESCRIPCION                        | No. PREDIOS | VALOR                | %      |
| 834704               | Propiedades, planta y equipo       | 290         | \$ 496.366.727.197   | 5,64%  | 834704               | Propiedades, planta y equipo       | 256         | \$ 478.531.751.985   | 5,46%  |
| 834790               | Otros bienes entregados a terceros | 477         | \$ 8.300.392.409.523 | 94,36% | 834790               | Otros bienes entregados a terceros | 467         | \$ 8.284.482.764.057 | 94,54% |
| TOTAL                |                                    | 767         | \$ 8.796.759.136.720 | 100%   | TOTAL                |                                    | 723         | \$ 8.763.014.516.042 | 100%   |

Fuente: Estado de Situación Financiera 31/12/2022

En lo que respecta a los bienes entregados a la concesión EUCOL, presenta una variación con respecto a la vigencia 2021, originada por la adición de 61 bancas y 29 señales verticales, estos se encuentran registrados en cuentas de orden así:

| TIPO DE MUEBLE     | CANTIDAD | VALOR ENTREGADO |
|--------------------|----------|-----------------|
| Bancas             | 3.909    | 3.943.439.026   |
| Señales Verticales | 7.531    | 7.923.987.167   |
| TOTAL              |          | 11.867.426.193  |

El rubro Recaudo por la enajenación de activos al sector privado por valor de \$791.111.626.00, hace referencia a la venta realizada por el portal inmobiliario.

En cuanto a los procesos de Responsabilidad Fiscal, a 31 de diciembre de 2022 se encuentran quince (15) procesos en curso a nombre del DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA DEFENSORIA DEL ESPACIO PÚBLICO-DADEP por un valor de \$7.744.820.028.00

## 26.2 cuentas de Orden Acreedoras

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas para el registro de pasivos contingentes, cuentas de orden acreedoras fiscales y cuentas de orden acreedoras de control, valores que fueron detallados en la nota 25.2 “Pasivos Contingentes”.



NOTA 26  
CUENTAS DE ORDEN  
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS  
DADEP | Pesos

| CUENTAS                                     | dic-22              | dic-21              | Variación          |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|
|   | Saldo Final         | Saldo Final         |                    |
| 91 - PASIVOS CONTINGENTES                   | 27.674.261.826,00   | 23.309.736.254,00   | 4.364.525.572,00   |
| 99 - ACREEDORAS POR CONTRA (DB)             | (27.674.261.826,00) | (23.309.736.254,00) | (4.364.525.572,00) |
| 9905 - PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB) | (27.674.261.826,00) | (23.309.736.254,00) | (4.364.525.572,00) |

Fuente: Estado de Situación Financiera 31/12/2022

## REVELACIONES

Con relación a los 6.415 predios que se encuentran en revelaciones y que no han sido reconocidos como activos, es importante señalar que se da aplicación a lo establecido en el marco normativo contable para entidades de gobierno, el cual en su numeral 6.2.1 “Reconocimiento de Activos” determina: *“Se reconocerán como activos, los recursos controlados por la entidad, que resulten de un evento pasado y de los cuales se espere obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros, siempre que el valor del recurso pueda medirse fiablemente”*. Subrayado fuera de texto. Por lo expuesto, teniendo en cuenta que de estos bienes no se cuenta con las características descritas anteriormente, se revelan de manera cualitativa.



Es importante aclarar, que, aunque algunos de los bienes que se encuentran en las Revelaciones, pueden encontrarse en las bases de datos catastrales con valores de referencia, este requisito no es suficiente para poderlos activar, toda vez que no se cuenta con el control, así como los riesgos y beneficios. Requisito establecido para ser reconocidos como activos, tal como se muestra en el párrafo anterior.

Ahora bien, estos predios, que permanecen reportados en revelaciones cuentan con unas condiciones particulares, que hace necesario elaborar un diagnóstico por parte del área misional junto con los equipos técnicos, jurídicos, saneamiento, cartografía y contabilidad con el fin de determinar cuáles son susceptibles de reconocer contablemente.

Lo anterior, conlleva a realizar acciones para el mejoramiento continuo, así como a la depuración del patrimonio inmobiliario distrital; sin que esto afecte la información financiera, teniendo en cuenta que los predios que tienen estas condiciones, se revelan en las notas a los estados financieros, las cuales son parte integral de los mismos.

Dentro los citados bienes, se encuentran terrenos que corresponden a inmuebles sujetos al régimen de propiedad horizontal, razón por la cual permanecen en esta categoría de Revelaciones, dando así aplicación al concepto emitido por la CGN No 20182000001361 DEL 26-01-2018 el cual indica:

*“II Reconocimiento de los terrenos de bienes en Propiedad Horizontal: El reconocimiento de los bienes inmuebles cuando corresponden a aquellos sometidos al régimen de Propiedad Horizontal, por estar regulado el dominio como derechos de copropiedad sobre el terreno, el cual se encuentra incluido dentro del precio de adquisición y pertenece en común y proindiviso a los propietarios de tales bienes privados, siendo indivisibles y, mientras conserve su carácter de bien común esencial, es inalienable e inembargable en forma separada del bien privado, por lo que deberá reconocerse contablemente como edificaciones, aspecto que será revelado en notas a los estados Financieros.”* Subrayado fuera de texto.

Por lo anterior, dichos predios se encuentran registrados como edificaciones y los terrenos se revelan de acuerdo a lo indicado en el concepto citado.



NOTA 27. PATRIMONIO

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas que representan los bienes y derechos, deducidas las obligaciones, de las entidades de gobierno.



NOTA 27  
PATRIMONIO  
COMPOSICION  
DADEP | Pesos

|                       |                                       |
|-----------------------|---------------------------------------|
| Entidad:              | 21011001127 - DADEP                   |
| Periodo Actual:       | 2022.12                               |
| Periodo Anterior:     | 2021.12                               |
| Tipo de Revelaciones: | SALDO - Saldos contables a consolidar |
| Cifras en:            | Pesos                                 |

| Cuentas                                      | dic-22                        | dic-21                        | Variación                   |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
|  | Saldo Final                   | Saldo Final                   |                             |
| <b>3 - PATRIMONIO</b>                        | <b>168.822.162.994.688,00</b> | <b>166.046.282.282.701,00</b> | <b>2.775.880.711.987,00</b> |
| 31 - PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 168.822.162.994.688,00        | 166.046.282.282.701,00        | 2.775.880.711.987,00        |
| 3105 - CAPITAL FISCAL                        | (975.345.207.391,57)          | (975.345.207.391,57)          | 0,00                        |
| 3109 - RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES   | 167.006.098.717.652,00        | 165.728.374.294.868,00        | 1.277.724.422.784,00        |
| 3110 - RESULTADO DEL EJERCICIO               | 2.791.409.484.428,00          | 1.293.253.195.225,00          | 1.498.156.289.203,00        |

Fuente: Estado de Situación Financiera 31/12/2022.

Los hechos económicos reflejados en la cuenta 3105 representan el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la entidad. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2017, en el saldo de capital fiscal se incluyeron, los siguientes conceptos: el valor de reclasificación de los resultados de ejercicios anteriores, registro de provisiones, depreciaciones, amortizaciones, operaciones de enlace, entre otros, que se originaron con anterioridad a la aplicación del marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Los hechos económicos reflejados en la cuenta 3109 representan el valor acumulado del periodo 2022. Durante la vigencia se efectuaron ajustes por efecto de reconocimiento contable de la corrección de periodos contables anteriores así:

Durante la vigencia 2022 se efectuaron ajustes relacionados con la corrección de periodos contables anteriores así:

- Se realizó desincorporación de los predios identificados con código RUPI 2-536 entregado a la Subred Norte ESE, 1-4194 entregado al IDR, 2-2179, 2-2180, 2-2181 entregados a la Policía Nacional.
- Ajuste de activos totalmente depreciados de acuerdo con avalúo comercial realizado.



- Ajuste RUPI 2-1050-1 correspondiente a la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales (PTAR) construcción que fue incorporada para saldos iniciales de acuerdo con la información suministrada por la Secretaria Distrital de Ambiente -SDA en su momento, sin embargo, se evidencia que algunas construcciones no fueron incluidas en el reporte inicial por parte de la SDA y se procedió a ajustar el valor del bien y las depreciaciones correspondientes.
- Se dio aplicación al concepto emitido por la Contaduría General de Nación No. 20221100060441 del 30 de septiembre de 2022, el cual indicaba que el DADEP debía reconocer en sus estados contables, los derechos, obligaciones, ingresos y gastos, razón por la cual surgió la necesidad de registrar lo descrito anteriormente, correspondientes a los años 2019, 2020 y 2021 contra la cuenta de Resultados de ejercicios anteriores.
- Ajuste por cambio en las estimaciones de licencias.

Los hechos económicos reflejados en la cuenta 3110 representan el resultado del ejercicio.

## NOTA 28. INGRESOS

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan 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 decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad y surgen de transacciones con y sin contraprestación. Al cierre de la vigencia se recibieron los siguientes ingresos:



NOTA 28  
INGRESOS  
COMPOSICION  
DADEP | Pesos

| CUENTAS                              | dic-22                      | dic-21                      | Variación                   |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                      | Saldo Final                 | Saldo Final                 |                             |
| <b>4 - INGRESOS</b>                  | <b>2.947.982.668.376,00</b> | <b>1.454.577.267.471,00</b> | <b>1.493.405.400.907,00</b> |
| 41 - INGRESOS FISCALES               | 3.050.632.015,00            | 2.348.683.613,00            | 701.078.402,00              |
| 42 - VENTA DE BIENES                 | 791.111.826,00              |                             | 791.111.826,00              |
| 43 - VENTA DE SERVICIOS              | 12.478.800.860,00           |                             | 12.478.800.860,00           |
| 44 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES   | 2.398.544.083.312,00        | 1.198.661.745.923,00        | 1.199.882.317.389,00        |
| 47 - OPERACIONES INTERNSTITUCIONALES | 42.070.724.610,00           | 36.631.360.637,00           | 5.439.373.673,00            |
| 48 - OTROS INGRESOS                  | 491.049.336.255,00          | 256.934.617.295,00          | 234.114.718.967,00          |

Fuente: Estado de Resultados 31/12/2022



### 28.1 Ingresos de transacciones con contraprestación y sin contraprestación:

#### ➤ Ingresos de transacciones con contraprestación:

Se reconocieron como ingresos de transacciones con contraprestación, los que se originaron por el contrato de concesión No. 186 de 2020 firmado entre el DADEP y EUCOL, así como también los intereses, arrendamientos, entre otros.

#### ➤ Ingresos de transacciones sin contraprestación:

El DADEP reconoció dentro de este rubro, los ingresos monetarios de transacciones sin contraprestación por concepto de multas, indemnizaciones, costas procesales, entre otros. En relación con los ingresos no monetarios, estos se originaron básicamente por la transferencia de los Entes Públicos Distritales, que conforman la Entidad Contable Pública Bogotá D.C y titulación de las zonas de cesión obligatorias gratuitas a favor de Bogotá D.C., que realizan los constructores, las cuales hacen parte del Sistema de Información SIDEPE, ingresos que fueron detallados en la nota 10 Propiedad Planta y Equipo y nota 11 Bienes de uso Público.

#### ➤ Operaciones Interinstitucionales:

El DADEP no cuenta con tesorería propia, razón por la cual sus operaciones son efectuadas a través de la Dirección Distrital de Tesorería. El valor registrado en este rubro corresponde a los fondos recibidos por la entidad para el pago de los gastos incluidos en el presupuesto.

### 28.2 Servicios de Parqueadero:

En esta clasificación se reconocen los ingresos asociados a la operación de los bienes entregados en administración de acuerdo con la información suministrada por la Terminal de Transporte correspondientes al Contrato Interadministrativo firmado entre el DADEP y dicha Terminal, de acuerdo con el concepto emitido por la Contaduría General de Nación No. 20221100060441 del 30 de septiembre de 2022.

### 28.3 Venta de Bienes:

Los ingresos por venta de bienes se originan toda vez que, la Subdirección de Gestión Inmobiliaria identificó bienes fiscales que no son usados por la Administración Distrital, razón por la cual, la entidad en cumplimiento de su misión y funciones, específicamente la de administrar directa o indirectamente los inmuebles del nivel central del Distrito Capital, adelantó el proceso de Selección abreviada subasta pública DADEP-PSA-SI-463-2022 cuyo objeto es “Realizar la Enajenación Directa de cada uno de los inmuebles relacionados en el anexo técnico No1 a través de la subasta electrónica”. Lo anterior, con el fin de enajenar de

manera directa los inmuebles, atendiendo las disposiciones establecidas para los mecanismos de enajenación en el Decreto Nacional 1085 de 2015.

De igual manera, la Entidad emitió la resolución 130 de mayo de 2022, por medio de la cual se fijaron los criterios y procedimientos para determinación del precio mínimo de venta de los bienes fiscales del sector central propiedad del Distrito Capital, que no se requieran para el ejercicio de las funciones de cualquiera de los sectores que hacen parte de la estructura del Distrito Capital y por ende son susceptibles de enajenación.

Por lo anterior durante la vigencia 2022 se recibieron ingresos por enajenación de estos bienes el valor de \$791.111.626.00 así:

| RUPI               | LOCALIDAD       | DIRECCIÓN PREDIO                                      | CIUDAD O MUNICIPIO | PARTICIPACIÓN DADEP | ACTO ADMINISTRATIVO ADJUDICACIÓN | VALOR VENTA |
|--------------------|-----------------|---|--------------------|---------------------|----------------------------------|-------------|
| 2-1577<br>2-1577-1 | SAN CRISTOBAL   | KR 7 1A 66 SUR GJ7                                    | BOGOTÁ             | 95,53%              | RESOLUCIÓN No 415 DEL 15-12-2022 | 142.200.000 |
| 2-1578<br>2-1578-1 | SAN CRISTOBAL   | KR 7 1A 66 SUR AP 202                                 | BOGOTÁ             | 100%                | RESOLUCIÓN No 415 DEL 15-12-2022 |             |
| 2-1959<br>2-1959-1 | CIUDAD BOLIVAR  | KR 725 57R 25 SU                                      | BOGOTÁ             | 7,17968%            | RESOLUCIÓN No 415 DEL 15-12-2022 | 642.861.626 |
| 2-2146<br>2-2146-1 | FUERA DE BOGOTA | CL 15 44 C 132 CA8 PORTALES DE TRAPICHE VILLAVICENCIO | VILLAVICENCIO/META | 1,58%               | RESOLUCIÓN No 415 DEL 15-12-2022 | 6.050.000   |
| TOTAL              |                 |   |                    |                     |                                  | 791.111.626 |

Fuente: Estado de Resultados 31/12/2022

## 28.4 Otros Ingresos

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan el valor de los ingresos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en algunos de los demás grupos definidos en el catálogo de cuentas.

El rubro más representativo corresponde a la cuenta 480890 “*Otros Ingresos diversos*” que corresponde al traslado entre entes públicos distritales, ingresos que fueron detallados en la nota 10 “Propiedad Planta y Equipo” y nota 11 “Bienes de uso Público”.

Adicionalmente, se presenta la cuenta 480826 “*Recuperaciones*”, en la cual de acuerdo a información recibida por la Subdirección de Gestión Inmobiliaria y de Espacio Público-SGI mediante oficio 20223010085573 del 15/12/2022, se informa la recuperación de algunos bienes que se encontraban invadidos, razón por la cual se procede a efectuar el respectivo reconocimiento contable.

| CUENTAS   | dic-22                    | dic-21                    | Variación                 |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|   | Saldo Final               | Saldo Final               |                           |
| <b>48 - OTROS INGRESOS</b>  | <b>491.049.336.255,00</b> | <b>236.934.617.299,00</b> | <b>234.114.718.957,00</b> |
| 4802 - FINANCIEROS  | 38.277.223,00             |                           | 38.277.223,00             |
| 480233 - Otros intereses de mora                                      | 38.277.223,00             |                           | 38.277.223,00             |
| 4808 - INGRESOS DIVERSOS  | 450.051.519.152,00        | 236.915.907.299,00        | 233.314.511.934,00        |
| 480817 - Arrendamiento Operativo                                      | 34.352.954,00             | 48.462.340,00             | (12.119.376,00)           |
| 480826 - Recuperaciones   | 182.051.823.170,00        | 158.929.538.541,00        | 28.141.984.629,00         |
| 480827 - Aproporcionamientos  |                           | 194.387.804,00            | (194.387.804,00)          |
| 480828 - Indemnizaciones  |                           | 9.005.839,00              | (9.005.839,00)            |
| 480829 - Responsabilidades fiscales                                   | 578.432.667,00            |                           | 578.432.667,00            |
| 480837 - Variaciones de beneficios a los empleados a largo plazo y de | 21.528.787,00             | 10.425.984,00             | 11.100.803,00             |
| 480852 - Amortización del pasivo diferido de la entidad concediente   | 8.832.950,00              |                           | 8.832.950,00              |
| 480890 - Otros ingresos diversos                                      | 208.156.431.084,00        | 102.756.165.900,00        | 205.400.325.184,00        |
| 4830 - REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR               | 169.638.860,00            | 17.710.000,00             | 141.829.860,00            |
| 483002 - Cuentas por cobrar   | 47.541.928,00             |                           | 47.541.928,00             |
| 483005 - Inventarios  | 111.991.962,00            | 17.710.000,00             | 94.287.952,00             |

Fuente: Estado de Resultados 31/12/2022

### NOTA 29. GASTOS:

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio.

Cifras en pesos

| CUENTAS  | dic-22                    | dic-21                    | Variación                  |
|--|---------------------------|---------------------------|----------------------------|
|  | Saldo Final               | Saldo Final               |                            |
| <b>5 - GASTO</b>   | <b>156.321.565.031,00</b> | <b>201.324.072.246,00</b> | <b>(45.002.507.215,00)</b> |
| 51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN                         | 52.295.442.382,00         | 37.077.032.700,00         | 15.188.408.682,00          |
| 53 - DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 37.570.742.832,00         | 33.954.299.679,00         | 3.618.442.953,00           |
| 54 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                         | 6.428.809.823,00          | 6.859.235.401,00          | (430.425.578,00)           |
| 55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL                                  |                           | 520.988.369,00            | (520.988.369,00)           |
| 57 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES                      | 7.098.895.062,00          | 4.404.312.783,00          | 2.694.381.279,00           |
| 58 - OTROS GASTOS  | 52.957.875.132,00         | 118.508.801.514,00        | (65.550.726.182,00)        |

Fuente: Estado de Resultados 31/12/2022

### 29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

Están representados por los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad, los cuales están dados por la siguiente distribución:

| CUENTAS   | dic-21                   | dic-21                   | Variación                | dic-22                   |             |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|
|   | Saldo Final              | Saldo Final              |                          | En Dinero                | En Especie  |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>           | <b>52.255.442.382,00</b> | <b>37.077.033.700,00</b> | <b>15.188.408.682,00</b> | <b>52.255.442.382,00</b> | <b>0,00</b> |
| 51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN                                  | 52.255.442.382,00        | 37.077.033.700,00        | 15.188.408.682,00        | 52.255.442.382,00        | 0,00        |
| 5101 - SUELDOS Y SALARIOS   | 5.779.174.979,00         | 5.426.936.235,00         | 352.238.744,00           | 5.779.174.979,00         | 0,00        |
| 5102 - CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00        |
| 5103 - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                     | 1.622.455.000,00         | 1.487.074.200,00         | 135.380.800,00           | 1.622.455.000,00         | 0,00        |
| 5104 - APORTES SOBRE LA NOMINA                                      | 363.661.800,00           | 316.726.300,00           | 43.935.500,00            | 363.661.800,00           | 0,00        |
| 5107 - PRESTACIONES SOCIALES  | 2.926.351.333,00         | 3.092.118.619,00         | (165.767.286,00)         | 2.926.351.333,00         | 0,00        |
| 5108 - GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                                  | 119.401.928,00           | 103.994.753,00           | 15.407.175,00            | 119.401.928,00           | 0,00        |
| 5111 - GENERALES  | 41.251.890.949,00        | 20.620.530.269,00        | 14.631.960.680,00        | 41.251.890.949,00        | 0,00        |
| 5120 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                            | 202.805.593,00           | 53.651.324,00            | 149.154.269,00           | 202.805.593,00           | 0,00        |
| 5122 - RECURSOS DESTINADOS A LA FINANCIACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00        |
| <b>52 - DE VENTAS</b>   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b> |
| 5202 - SUELDOS Y SALARIOS   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00        |
| 5203 - CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00        |
| 5204 - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00        |
| 5207 - APORTES SOBRE LA NOMINA                                      | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00        |
| 5208 - PRESTACIONES SOCIALES  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00        |
| 5211 - GENERALES  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00        |
| 5212 - GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                                  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00        |
| 5220 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                            | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00        |

Fuente: Estado de Resultados 31/12/2022

### 29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, los cuales corresponden a:

| CUENTAS  | dic-21                   | dic-21                   | Variación               |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
|  | Saldo Final              | Saldo Final              |                         |
| <b>TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>37.370.742.632,00</b> | <b>33.834.299.679,00</b> | <b>3.536.442.953,00</b> |
| <b>DETERIORO</b>   | <b>4.425.043.977,00</b>  | <b>3.943.602.736,00</b>  | <b>481.441.241,00</b>   |
| 5347 - DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR                               | 538.384.965,00           | 953.602.782,00           | (315.217.817,00)        |
| 5360 - DETERIORO DE INVENTARIOS                                      | 2.671.888.713,00         | 11.527.333,00            | 2.659.361.380,00        |
| 5351 - DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                     | 560.148.081,00           | 15.042.021,00            | 545.106.060,00          |
| 5357 - DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES                              | 55.645.220,00            | 0,00                     | 55.645.220,00           |
| <b>DEPRECIACIÓN</b>  | <b>33.232.116.447,00</b> | <b>32.755.205.386,00</b> | <b>476.911.061,00</b>   |
| 5390 - DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                  | 29.142.227.052,00        | 27.092.596.245,00        | 2.049.630.807,00        |
| 5394 - DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO             | 0,00                     | 5.052.639.141,00         | (5.052.639.141,00)      |
| 5375 - DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO - CONCEISO  | 4.089.889.395,00         | 0,00                     | 4.089.889.395,00        |
| <b>AMORTIZACIÓN</b>  | <b>196.171.371,00</b>    | <b>203.257.648,00</b>    | (7.086.277,00)          |
| 5365 - AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                           | 196.171.371,00           | 203.257.648,00           | (7.086.277,00)          |
| <b>PROVISIÓN</b>   | <b>16.350.837,00</b>     | <b>12.200.909,00</b>     | <b>4.149.928,00</b>     |
| 5368 - PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS                                 | 16.350.837,00            | 12.200.909,00            | 4.149.928,00            |

Fuente: Estado de Resultados 31/12/2022

### 29.3 Transferencias y subvenciones

En esta denominación se incluyeron 27 bienes que fueron entregados así: 24 bienes al Jardín Botánico de Bogotá, 2 se trasladaron al IDRD, y 1 bien se entregó a la Policía Metropolitana de Bogotá. Las anteriores entregas, totalizan la suma de \$6.428.809.823.00, así:

Cifras en pesos

| RUPI         | CUENTA DÉBITO | COSTO                | ADMINISTRADOR                   |
|--------------|---------------|----------------------|---------------------------------|
| 2-45         | 542307        | 66.908.500           | JARDIN BOTÁNICO                 |
| 2-150        | 542307        | 36.290.000           | JARDIN BOTÁNICO                 |
| 2-782        | 542307        | 41.496.000           | JARDIN BOTÁNICO                 |
| 2-783        | 542307        | 47.395.500           | JARDIN BOTÁNICO                 |
| 2-784        | 542307        | 31.226.500           | JARDIN BOTÁNICO                 |
| 2-785        | 542307        | 41.287.000           | JARDIN BOTÁNICO                 |
| 2-786        | 542307        | 29.155.500           | JARDIN BOTÁNICO                 |
| 2-787        | 542307        | 37.268.500           | JARDIN BOTÁNICO                 |
| 2-788        | 542307        | 29.155.500           | JARDIN BOTÁNICO                 |
| 2-789        | 542307        | 37.268.500           | JARDIN BOTÁNICO                 |
| 2-790        | 542307        | 29.155.500           | JARDIN BOTÁNICO                 |
| 2-791        | 542307        | 46.977.500           | JARDIN BOTÁNICO                 |
| 2-150-1      | 542307        | 73.565.537           | JARDIN BOTÁNICO                 |
| 2-45-1       | 542307        | 119.903.488,00       | JARDIN BOTÁNICO                 |
| 2-782-1      | 542307        | 85.444.541,00        | JARDIN BOTÁNICO                 |
| 2-783-1      | 542307        | 95.306.565,00        | JARDIN BOTÁNICO                 |
| 2-784-1      | 542307        | 64.948.281,00        | JARDIN BOTÁNICO                 |
| 2-785-1      | 542307        | 81.834.702,00        | JARDIN BOTÁNICO                 |
| 2-786-1      | 542307        | 62.978.234,00        | JARDIN BOTÁNICO                 |
| 2-787-1      | 542307        | 80.295.584,00        | JARDIN BOTÁNICO                 |
| 2-788-1      | 542307        | 62.978.234,00        | JARDIN BOTÁNICO                 |
| 2-789-1      | 542307        | 80.295.584,00        | JARDIN BOTÁNICO                 |
| 2-790-1      | 542307        | 62.978.234,00        | JARDIN BOTÁNICO                 |
| 2-791-1      | 542307        | 94.654.684,00        | JARDIN BOTÁNICO                 |
| 1-4194-1     | 542307        | 471.879.406,00       | JARDIN BOTÁNICO                 |
| 2-116-1      | 542307        | 2.129.954.249        | POLICIA METROPOLITANA DE BOGOTA |
| 1-5066       | 542307        | 2.388.208.000        | IDRD                            |
| <b>TOTAL</b> |               | <b>6.428.809.823</b> |                                 |

Fuente: Estado de Resultados 31/12/2022

**NOTA 29**  
**GASTOS**  
**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**  
DADEP | Pesos

| CUENTAS   | dic-22           |  | dic-21           | Variación        |
|---|------------------|--|------------------|------------------|
|   | Saldo Final      |  | Saldo Final      |                  |
| 54 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES              | 6.428.809.823,00 |  | 6.859.235.401,00 | (430.425.578,00) |
| 6423 - OTRAS TRANSFERENCIAS                     | 6.428.809.823,00 |  | 6.859.235.401,00 | (430.425.578,00) |
| 542307 - Bienes entregados sin contraprestación | 6.428.809.823,00 |  | 6.859.235.401,00 | (430.425.578,00) |

Fuente: Estado de Resultados 31/12/2022

### 29.4 . Gasto público social

Durante la vigencia 2022 no se presentaron gastos por este concepto.

NOTA 29  
GASTOS  
GASTO PÚBLICO SOCIAL  
DADEP | Pesos

| CUENTAS   | dic-22      | dic-21         | Variación        |
|---|-------------|----------------|------------------|
|   | Saldo Final | Saldo Final    |                  |
| 55 - GASTO PÚBLICO SOCIAL                         |             | 520.588.389,00 | (520.588.389,00) |
| 5507 - DE SARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL |             | 520.588.389,00 | (520.588.389,00) |
| 550705 - Generales                                |             | 520.588.389,00 | (520.588.389,00) |

Fuente: Estado de Resultados 31/12/2022

### 29.5 Actividades y/o servicios especializados:

No aplica para el DADEP.

### 29.6 Operaciones interinstitucionales:

En esta clase, se incluyen las cuentas que representan: a) los fondos entregados en efectivo y/o equivalentes al efectivo por la tesorería centralizada a otras entidades del mismo nivel, para el pago de sus gastos incluidos en el presupuesto; b) las operaciones de enlace realizadas entre la entidad y otras entidades; y c) las operaciones sin flujo de efectivo realizadas entre la entidad y otras entidades.

Para el caso del DADEP corresponde a los recaudos de dinero realizado por la Tesorería Distrital en la vigencia, así:

NOTA 29  
GASTOS  
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES  
DADEP | Pesos

| CUENTAS                               | dic-22           | dic-21           | Variación        |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                       | Saldo Final      | Saldo Final      |                  |
| 57 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 7.098.695.062,00 | 4.404.313.763,00 | 2.694.381.299,00 |
| 5720 - OPERACIONES DE ENLACE          | 7.098.695.062,00 | 4.404.313.763,00 | 2.694.381.299,00 |
| 572080 - Recaudos                     | 7.098.695.062,00 | 4.404.313.763,00 | 2.694.381.299,00 |

Fuente: Estado de Resultados 31/12/2022

### 29.7 Otros gastos

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente, al cierre de la vigencia el saldo de esta cuenta está conformado por:



NOTA 29  
GASTOS  
OTROS GASTOS  
DADEP | Pesos

| Cuentas   | Saldo Final       |                    | Variación           |
|---|-------------------|--------------------|---------------------|
|   | dic-22            | dic-21             |                     |
| 64 - OTROS GASTOS   | 52.957.875.132,00 | 118.508.801.314,00 | (65.550.726.182,00) |
| 5802 - COMISIONES   |                   | 3.306.733,00       | (3.306.733,00)      |
| 580237 - Comisiones sobre recursos entregados en administración |                   | 3.306.733,00       | (3.306.733,00)      |
| 5890 - GASTOS DIVERSOS  | 52.957.875.132,00 | 118.595.294.581,00 | (65.547.418.449,00) |
| 589019 - Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros  | 52.950.493.599,00 | 118.490.475.754,00 | (66.539.982.155,00) |
| 589090 - Otros gastos diversos                                  | 7.381.533,00      | 14.818.827,00      | (7.437.294,00)      |

Fuente: Estado de Resultados 31/12/2022

En esta clase, la más representativa pertenece a los gastos diversos, que hacen referencia al reconocimiento en la cuenta 589019 “Pérdida por baja en cuentas de Activos no financieros”, correspondientes a las desincorporaciones de predios que fueron detallados en la nota 10 “Propiedad planta y equipo” y nota 11 “Bienes de uso Público”.

NOTA 30. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas corresponde a la enajenación realizada mediante el proceso de Selección abreviada subasta pública DADEP-PSA-SI-463-2022 cuyo objeto “Realizar la Enajenación Directa de cada uno de los inmuebles relacionados en el anexo técnico No 1 a través de la subasta electrónica” realizada por la Subdirección de Gestión Inmobiliaria y de Espacio Público.



NOTA 30  
COSTOS DE VENTAS  
COMPOSICION  
DADEP | Pesos

|                       |                                       |
|-----------------------|---------------------------------------|
| Entidad:              | 210111001127 - DADEP                  |
| Periodo Actual:       | 2022.12                               |
| Periodo Anterior:     | 2021.12                               |
| Tipo de Revelaciones: | SALDO - Saldos contables a consolidar |
| Cifras en:            | Pesos                                 |

| Cuentas                        | Saldo Final    |        | Variación      |
|--------------------------------|----------------|--------|----------------|
|                                | dic-22         | dic-21 |                |
| 6 - COSTOS DE VENTAS           | 251.618.919,00 |        | 251.618.919,00 |
| 62 - COSTO DE VENTAS DE BIENES | 251.618.919,00 |        | 251.618.919,00 |
| 6210 - BIENES COMERCIALIZADOS  | 251.618.919,00 |        | 251.618.919,00 |



NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE



NOTA 32  
ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE  
COMPOSICIÓN  
DADEP | Pesos

|                       |                                       |
|-----------------------|---------------------------------------|
| Entidad:              | 210111001127 - DADEP                  |
| Periodo Actual:       | 2022 12                               |
| Periodo Anterior:     | 2021 12                               |
| Tipo de Revelaciones: | SALDO - Saldos contables a consolidar |
| Cifras en:            | Pesos                                 |

| CUENTAS   | dic-22              |             | dic-21              | Variación          |
|---|---------------------|-------------|---------------------|--------------------|
|   | Saldo Final         | Saldo Final | Saldo Final         |                    |
| Valor en libros PPE en Concesión                                    |                     | 0,00        | 0,00                | 0,00               |
| 1711 - BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO-CONCESIONES                | 52.000.384.679,00   |             | 22.650.556.571,00   | 29.349.808.108,00  |
| 1787 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO- | (15.433.776.168,00) |             | (11.340.792.262,00) | (4.092.983.896,00) |
| Valor en libros BUP en servicio - Concesiones                       | 36.646.588.511,00   |             | 11.309.764.209,00   | 25.336.824.302,00  |
| Valor en libros Intangibles en Concesiones                          | 0,00                |             | 0,00                | 0,00               |
| ACTIVOS POR ACUERDOS DE CONCESIÓN                                   | 36.646.588.511,00   |             | 11.309.764.209,00   | 25.336.824.302,00  |
| 299004 - Ingreso Derivado por Concesiones - Concedente              | 268.858.491,00      |             |                     | 268.858.491,00     |
| PASIVOS POR ACUERDOS DE CONCESIÓN                                   | 268.858.491,00      |             | 0,00                | 268.858.491,00     |
| NETO ACUERDOS DE CONCESIÓN  | 36.377.730.020,00   |             | 11.309.764.209,00   | 25.067.965.811,00  |

Fuente: Estado de Resultados 31/12/2022

**CONCESIÓN No 110-00129-186-0-2020:**

En la vigencia 2020 se suscribió el contrato de concesión No 110-00129-186-0-2020 entre el Departamento de Administrativo de la Defensoría del Espacio Público y Equipamientos Urbanos Nacionales de Colombia SAS, en cuyo objeto: *“El concesionario se compromete a realizar el diseño, la fabricación, el suministro la instalación, a actualización el mantenimiento, la operación el traslado y la reposición del mobiliario urbano de Bogotá D.C.”*

➤ **Descripción breve del acuerdo de concesión:**

El objeto contractual incluye actividades de ejecución progresiva, divididas en las siguientes etapas:

i. Etapa preliminar: será de trece (13) meses contados desde la suscripción del acta de inicio, esto es, el 12 de junio de 2020, y culminará el día 12 de julio de 2021, etapa en la cual el concesionario deberá (i) elaborar los estudios y diseños del Mobiliario Urbano (ii) obtener la aprobación de éstos por parte de la Autoridad Gubernamental competente y (iii) elaborar los prototipos a escala real. Igualmente, durante esta etapa el Concesionario también deberá cumplir con las obligaciones de operación y mantenimiento sobre el mobiliario existente.

ii. Etapa de instalación: se extenderá desde la culminación de la Etapa Preliminar hasta la finalización del plazo de ejecución. En dicha etapa el Concesionario deberá cumplir con una programación específica anual de instalación del mobiliario urbano, de conformidad con lo establecido en los Anexos Técnico y Financiero. Igualmente, durante esta etapa el Concesionario también deberá cumplir con las obligaciones de operación y mantenimiento sobre el Mobiliario Urbano existente.



iii. Etapa de Reversión: Se inicia cinco (5) meses antes de la finalización del plazo de ejecución del Contrato a fin de llevar a cabo las actividades descritas, tanto en las CLÁUSULAS VIGÉSIMA SEGUNDA y VIGÉSIMA TERCERA del Contrato, como las contenidas en el Anexo Técnico con su correspondiente actualización, en los parámetros previstos en el artículo 19 de la Ley 80 de 1993, igualmente, durante esta etapa el Concesionario también deberá cumplir con las obligaciones de operación y mantenimiento sobre el Mobiliario Urbano existente.

➤ **Términos significativos del acuerdo que puedan afectar su valor, calendario y certezas de flujos de efectivo futuros. (Modificaciones en tasas, cambios contractuales que afecten la amortización del pasivo diferido, entre otros):**

Otrosí 4: Fondeo Programa de Cultura Ciudadana: Se modifica el artículo primero del otrosí No. 2, mediante el cual se modificó el Anexo Financiero en su numeral 3 (c) del contrato de Concesión 186 de 2020. Plazos pagos fondeo Subcuenta Programa de Cultura Ciudadana por \$3.850.000 en cuatro cuotas:

16 de Diciembre 2020 = \$487.748.000

30 de marzo de 2022 = \$780.397.000

30 de diciembre de 2022 = \$1.170.595.000

30 de septiembre de 2023 = \$1.411.260.000

Se indexarán los valores de acuerdo con el IPC vigente en el momento del pago, asimismo, el Concesionario reconocerá los intereses generados mensualmente sobre los dineros de las cuotas cuyo pago se programan en el otrosí, de acuerdo a la tasa de rentabilidad del Fondo de inversión colectiva FIDUBOG, donde se administran los recursos del Fideicomiso por la Fiducia, a partir del 16 de diciembre de 2020.

Los intereses serán consignados mensualmente en la subcuenta Programa de Cultura Ciudadana. .

Otrosí 5: El 29 de diciembre de 2021 se suscribió el otrosí No.5 del contrato 186 de 2020, en donde en su cláusula segunda se establecieron las fechas para la instalación del nuevo mobiliario Naturaleza y alcance del derecho a utilizar activos especificados por parte del concesionario:

➤ **Naturaleza y alcance del derecho a utilizar activos especificados por parte del concesionario:**

El Concesionario recibirá como remuneración el derecho a explotar la publicidad, la gestión de información y en general las modalidades de explotación comercial legal como alojamiento de equipos tic y demás. En los diferentes elementos de mobiliario urbano, en los términos y condiciones previstos en el anexo técnico y cumpliendo con la normatividad vigente. Por lo tanto, la consecución, contratación, venta y recaudo por concepto de esta publicidad corre por cuenta, riesgo y responsabilidad exclusivas del Concesionario, razón

por la cual no habrá lugar a desembolso o compensación alguna por parte del Dadep o del Distrito durante la ejecución de la concesión.

➤ **Aspectos pactados en torno a lo que se espera que el concesionario proporcione en relación con el acuerdo de concesión.**

\* **RETRIBUCIÓN A FAVOR DEL DADEP** - El Concesionario pagará a favor del Dadep las sumas dinerarias por los conceptos que a continuación se indican:

Retribución Total=(%Ofertado de Retribución\*Ventas Brutas Anuales)

La retribución resulta del porcentaje ofertado que se calculará sobre el total de las ventas brutas anuales del Concesionario, retribución que en ningún caso podrá ser inferior a dos mil ciento cincuenta y siete millones de pesos (\$ 2.157.000.000) de junio de 2019, suma que es entendida como la retribución mínima.

Nota: Las ventas anuales serán aquellas reportadas y auditadas durante cada año contractual, es decir, doce (12) meses contados a partir del día de inicio del Contrato y así subsecuentemente hasta agotar la vigencia de este.

- **Inversión:** La inversión estimada a realizar por el Concesionario es de \$112.308.252.627.

Desarrollo del programa de cultura ciudadana por \$3.850.000.000 y la instalación de 350 Tótem Informativos adicionales a los exigidos en el anexo técnico, una bolsa para traslados de \$2.684.000.000, el pago del contrato de interventoría durante los 15 años de duración de la concesión, así como los gastos fiduciarios en donde se encuentran los fondeos de los pagos a la interventoría y el valor ofertado para el programa de cultura ciudadana, pago de la comisión de éxito al estructurador del proceso.

- **Mobiliario objeto de fabricación, suministro, instalación, reposición y mantenimiento:** De acuerdo con lo establecido en el contrato, se actualizarán o instalarán 6.393 elementos del mobiliario urbano, destacando que de estos, 3.091 elementos contarán con innovaciones tecnológicas que permitirán al Distrito transmitir información institucional eficientemente y en tiempo real.

- **Espacios publicitarios Distrito:** Adicional a los 3.091 elementos para la transmisión de información institucional, el Distrito tiene derecho al 15% de espacios en medio impreso y el 15% en medio digital (información mediante conexión wifi).

- **Sostenibilidad del mobiliario:** El concesionario realizará el mantenimiento preventivo y correctivo del mobiliario mensualmente durante los 15 años de la ejecución, así como la actualización, traslado y sostenibilidad.

**CONCESIÓN 110-00129-44-0-2021 PARA LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO DE ASOCIACIÓN PÚBLICO PRIVADA DE INICIATIVA PRIVADA DE NOMINADA “HUB MOVILIDAD PLAZA CALLES 136”:**

El presente Contrato de concesión bajo un esquema de asociación público-privada de Iniciativa Privada en los términos de la Ley 1508 de 2012, tiene por objeto el otorgamiento de una concesión para que, de conformidad con lo previsto en este Contrato, el Concesionario, por su cuenta y riesgo, lleve a cabo el Proyecto. El alcance físico del Proyecto se describe en la Parte Especial y en el Apéndice Técnico 1. El Concesionario dará cumplimiento a la Ley Aplicable durante el Plazo del Contrato siempre y cuando dichos criterios normativos se enmarquen dentro del alcance y las Especificaciones Técnicas definidas en el Contrato y sus Apéndices Técnicos.

Mediante el presente Contrato, se otorga al Concesionario una concesión para que de conformidad con lo previsto en el artículo 32, numeral 4, de la Ley 80 de 1993, realice por su cuenta y riesgo, la Financiación, Elaboración de Estudios y Desafíos, la gestión social y ambiental, Construcción, rehabilitación, mejoramiento, Administración, Operación, Aprovechamiento Económico, Mantenimiento y Reversión del Área Concesionada.

EL DADEP, concede por medio de este Contrato al Concesionario la Administración, Aprovechamiento Económico, Operación y Mantenimiento del Área Concesionada, por el tiempo de ejecución del Contrato, para que sean destinadas a la prestación de Servicios según el Apéndice Técnico 2.

➤ **Descripción breve del acuerdo de concesión:**

Financiación, Elaboración de Estudios y Desafíos, la gestión social y ambiental, Construcción, rehabilitación, mejoramiento, Administración, Operación, Aprovechamiento Económico, Mantenimiento y Reversión del Área Concesionada del Proyecto denominado HUB DE MOVILIDAD PLAZA CALLE 136

➤ **Términos significativos del acuerdo que puedan afectar su valor, calendario y certezas de flujos de efectivo futuros. (Modificaciones en tasas, cambios contractuales que afecten la amortización del pasivo diferido, entre otros):**

El concesionario tiene el derecho a obtener la contraprestación por los rendimientos generados por parqueaderos ubicados en los predios concesionados. Dentro de la parte especial del contrato se establecen los riesgos atribuidos a las partes y se determina como se debe actuar en caso de que se materialicen.

- **Aspectos pactados en torno a lo que se espera que el concesionario proporcione en relación con el acuerdo de concesión.**


Se otorga al Concesionario una concesión para que de conformidad con lo previsto en el artículo 32, numeral 4, de la Ley 80 de 1993, realice por su cuenta y riesgo, la Financiación, Elaboración de Estudios y Desafíos, la gestión social y ambiental, Construcción, rehabilitación, mejoramiento, Administración, Operación, Aprovechamiento Económico, Mantenimiento y Reversión del Área Concesionada.

EL DADEP, concede por medio de este Contrato al Concesionario la Administración, Aprovechamiento Económico, Operación y Mantenimiento del Área Concesionada, por el tiempo de ejecución del Contrato, para que sean destinadas a la prestación de Servicios según el Apéndice Técnico 2

Es necesario aclarar que el DADEP para dar cumplimiento a la resolución 228 de 2021 *“Por la cual se modifica el artículo 7º Transitorio de la Resolución 602 de 2018, que incorpora al Marco Normativo para Entidades de Gobierno el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los acuerdos de concesión de infraestructura de transporte, para ampliar los plazos establecidos en dicho artículo”* la cual indica: *“ARTÍCULO 7º. Transitorio. Las entidades concedentes tendrán hasta el 31 de diciembre de 2024 para reconocer y medir los activos de infraestructura de transporte que se encontraban concesionados al 1 de enero de 2018, junto con los pasivos asociados a estos, conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno. Para ello, las entidades concedentes diseñarán un plan de trabajo aprobado por la alta dirección en el cual, a partir del inventario de actividades, se defina la incorporación gradual de activos y pasivos, priorizando aquellos de mayor impacto en la información financiera. La documentación de dicho plan, así como de su ejecución, deberá estar disponible para las autoridades y organismos de control que la requieran. ....”* y en aras de registrar de forma adecuada estos convenios durante la vigencia 2023 se contratará un (01) profesional en contaduría pública con experiencia en la aplicación de Régimen de Contabilidad Pública, específicamente en lo relacionado con el marco normativo para entidades de gobierno.



**DIANA ALEJANDRA ROBRIGUEZ  
CORTES**  
Directora  
C.C.52.960.751



**CONSUELO ARDILA AGUIRRE**  
Profesional Especializado-Contador  
CC 52.195.552  
TP 79953