

**SECRETARIA DISTRITAL DE LA MUJER**  
**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES DEL MES DE**  
**MAYO DE 2021 - 2020**

**1. REVELACIONES**

**1.1. Aspectos Generales**

**1.1.1.1. Naturaleza Jurídica, Función social**

La Secretaría Distrital de la Mujer- SDMujer es una Entidad Pública del Orden Distrital, perteneciente al Sector Central, creada mediante Acuerdo No. 490 de 2012, que forma parte de la estructura administrativa del Distrito Capital.

Tiene como objeto dirigir, coordinar, articular y ejecutar las etapas de diseño, formulación, implementación, seguimiento y evaluación de políticas públicas para las mujeres, a través de la coordinación intra e intersectorial, territorial y poblacional de estas políticas públicas, así como de los planes, programas y proyectos que le corresponda para el reconocimiento, garantía y restitución de los derechos y el fomento de las capacidades y oportunidades de las mujeres.

**Puntos de atención**

Los puntos de atención de la Secretaría Distrital de la Mujer son:

**Sede Central:**

Avenida El Dorado, calle 26 # 69b - 76 Torre 1 Piso 9 Edificio Elemento Bogotá – Cundinamarca

Teléfonos: (571) 3169001

Código Postal 111071

De lunes a viernes de 7:00 a.m. a 4:30 p.m.

e-mail: [servicioalaciudadania@sdmujer.gov.co](mailto:servicioalaciudadania@sdmujer.gov.co)

ventanilla [virtualhttp://orfeo.sdmujer.gov.co/orfeo.web/index/](http://orfeo.sdmujer.gov.co/orfeo.web/index/)

**Casas de Igualdad de Oportunidades para las Mujeres – CIOM Bogotá – Cundinamarca**

Lunes a viernes de 8:00 a.m. a 6:00 p.m. (jornada continua). Sábado de 8:00 a.m. a 12 m.

[Directorio Puntos de Atención https://www.sdmujer.gov.co/ley-de-transparencia-y-acceso-a-la-informacion-publica/mecanismos-de-contacto/localizacion-fisica-sucursales-o-regionales-horarios-y-dias-de-atencion](https://www.sdmujer.gov.co/ley-de-transparencia-y-acceso-a-la-informacion-publica/mecanismos-de-contacto/localizacion-fisica-sucursales-o-regionales-horarios-y-dias-de-atencion)

## Casa de Todas

**Horario de Atención:** de Lunes a Viernes de 8 a.m. a 4 p.m.

**Dirección:** Calle 24 No. 19 A-36 Barrio Samper Mendoza – Bogotá - Cundinamarca

### Teléfonos

3058162919 - 3182262753 – 3102548013

Mujeres que escuchan mujeres a través de la “**Línea Púrpura Distrital**” Línea Púrpura: **018000 112137. WhatsApp 3007551846.**

### 1.1.2. Estructura Organizacional- Organigrama



### 1.1.3. Cambios surgidos en la vigencia que comprometen su continuidad

A la fecha la entidad no presenta cambios ordenados que comprometan su continuidad tales, como supresión, fusión, escisión, o liquidación.

### 1.1.4. Declaración explícita y sin reservas del cumplimiento del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

La Secretaría Distrital de la Mujer reconoce los diferentes hechos económicos dando cumplimiento al Marco Normativo Para Entidades de Gobierno, el cual fue expedido por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 533 de 2015 y sus modificatorias.

### 1.1.5. Variaciones Significativas de la Cifras en los Estados financieros

De conformidad con lo dispuesto en la Resolución No. 182 de 2017 emitida por la Contaduría General de la Nación la Secretaría Distrital de la Mujer en el mes de mayo de las vigencias fiscales 2021– 2020, presenta las variaciones significativas al comparar los saldos del periodo con el mismo corte del año anterior y los hechos económicos no recurrentes que presenten un efecto material en la estructura financiera de la Secretaría.

### 1.2 Bases de preparación y políticas

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 utilizan, con el fin de dar un valor fiable a los hechos económicos a reconocer en los estados financieros de la Secretaría Distrital de la Mujer. Así mismo, se indican las principales políticas contables aplicadas.

A continuación, se detallan las variaciones presentadas en el estado de situación financiera referente a los bienes, derechos y obligaciones de la entidad al final del mes de mayo y el estado de actividad financiera que constituye la representación del desempeño financiero que ha tenido la Secretaría, presentando así información adicional relevante.

#### 1.2.1. ACTIVO

Los activos son recursos controlados por la entidad que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

Los Activos de la Secretaría Distrital de la Mujer incluyen los bienes y derechos originados en hechos económicos en desarrollo de sus funciones, está conformado a saber:

Cifras en pesos

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>MAYO 2.021</b>	<b>MAYO 2.020</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%</b>
13	CUENTAS POR COBRAR	148.276.426	130.066.223	18.210.203	14,00%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	949.844.172	1.155.956.303	-206.112.131	-17,83%
19	OTROS ACTIVOS	838.061.064	794.923.039	43.138.025	5,43%
<b>TOTAL</b>		<b>1.936.181.662</b>	<b>2.080.945.565</b>	<b>-144.763.903</b>	<b>-6,96%</b>

#### CUENTAS POR COBRAR

Los valores que constituyen el grupo de las cuentas por cobrar de la Secretaría Distrital de la Mujer ascienden a \$148.276.426 valor que representan el 8% del total del activo, y su composición es la siguiente:

Cifras en pesos

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>MAYO 2.021</b>	<b>MAYO 2.020</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%</b>
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>148.276.426</b>	<b>130.066.223</b>	<b>18.210.203</b>	<b>14,00%</b>
<b>1384</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>186.284.997</b>	<b>146.918.377</b>	<b>39.366.620</b>	<b>26,79%</b>
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR CTE	22.692.286	16.476.736	6.215.550	37,72%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CTE	163.592.711	130.441.641	33.151.070	25,41%
<b>1386</b>	<b>DETERIORO ACUM CTAS POR COBRAR (CR)</b>	<b>-38.008.571</b>	<b>-16.852.154</b>	<b>-21.156.417</b>	<b>125,54%</b>

Ahora bien, el valor de la cuenta 1384 Otras cuentas por cobrar está conformado por:

- ✓ El saldo por cobrar al Instituto para la Economía Social - IPES: Según acta de liquidación del convenio interadministrativos números 392 de 2014 firmada el 14 de junio de 2019 dentro de la cual se generó una cuenta por cobrar por cobrar, por valor de \$77.984.136.
- ✓ Cuentas por cobrar a las Entidades Promotoras de Salud; Valor por recobro de incapacidades laborales y/o licencias de maternidad que asciende a \$70.208.645.
- ✓ Cobro coactivo por proceso de incumplimiento a la cláusula penal del contrato No. 282 de 2014 a nombre de Sociedad ADA por valor de \$27.988.666.
- ✓ Cobro por concepto de daños materiales combinados a la póliza No. 1003002 a nombre de la previsorora por valor de \$10.103.550.

La presentación del saldo de la cuenta Otras cuentas por cobrar en el Estado de Situación Financiera con corte a 31 de mayo 2021 - 2020 se clasifican teniendo en cuenta la antigüedad de la deuda.

Las Otras cuentas por cobrar por concepto de incapacidades y/o licencias de maternidad pendientes de recobro de la vigencia 2021 así como la deuda por concepto daños materiales combinados a la póliza No.1003002, se presenta dentro del Activo Corriente y las incapacidades y/o licencias pendientes de recobro que presentan saldos por los años 2014 a 2020 y los saldos pendientes de consignar por concepto de IPES y el cobro coactivo por el proceso de incumplimiento al contrato No. 282 de 2014 a nombre de Sociedad ADA se clasifican en el Activo no Corriente.

Al compararse el saldo con corte al 31 de mayo la cuenta 1384 denominada Otras cuentas por cobrar de las vigencias 2021-2020, se presenta una variación porcentual del 26,79% y una variación absoluta de \$39.366.620 originada principalmente por la inclusión de la cuenta de cobro coactivo a nombre de la Sociedad Ada por el proceso de incumplimiento al contrato No. 282 de 2014, seguida de la cuenta de cobro por concepto de daños materiales combinados a la póliza No. 1003002 a nombre de la previsorora.

La Secretaría Distrital de la Mujer realiza mensualmente la conciliación del saldo de las otras cuentas por cobrar en el área de Contabilidad y Talento Humano, teniendo en cuenta las nóminas, reportes de Dirección Distrital de Tesorería referente a consignaciones realizadas por las diferentes

EPS; los saldos correspondientes a cobro coactivo se concilian con la información generada por el Sistema de Cobranza de la Secretaría Distrital de Hacienda y los saldos generados por liquidación de convenios se concilian con la Oficina Asesora Jurídica.

Ahora bien, referente a las gestiones de cobro durante la vigencia 2021, la Secretaría Distrital de la Mujer ha realizado las siguientes actividades:

### **Convenio interadministrativo No.392 de 2014 celebrado con Instituto para la Economía Social – IPES.**

La Oficina Asesora Jurídica, solicitó mesa de trabajo ante la Secretaría Jurídica Distrital mediante radicado 1-2021-000740 de fecha 2 de febrero de 2021, de conformidad con lo establecido en los artículos 2 y 3 numeral 15 del Decreto Distrital 323 de 2016, artículo 2 del Decreto 798 de 2019, numeral 3 del artículo 9 del Decreto 430 de 2018 y la Resolución 107 de 2019 con la finalidad de realizar una mediación y asesorar a las entidades para dar solución a la controversia presentada en relación con el contrato interadministrativo 392 de 2014.

El día 19 de febrero de 2021, se efectuó mesa de mediación entre las entidades Secretaria Distrital de la Mujer y el Instituto para la Economía Social – IPES con intervención de la Secretaría Jurídica Distrital. Las conclusiones de esta mesa se describen a continuación.

... *“Realizar una nueva solicitud de conciliación ante la Procuraduría como requisito de procedibilidad y elaboración de la demanda para su respectiva presentación ante la jurisdicción contenciosa administrativa.*

*Se acordó con la Secretaría Jurídica, que se realizará una mesa de trabajo previo a la presentación de la demanda de la SDMujer, y previo a la contestación de la demanda por parte del IPES. “*

En consonancia con las conclusiones descritas, el 23 de abril de 2021, la Oficina Asesora Jurídica presentó ante el Comité de Conciliación de la entidad el proyecto de demanda.

Posteriormente, en sesión del día 28 de mayo de 2021 de manera unánime las integrantes del Comité de Conciliación aprobaron el escrito de demanda.

En consecuencia, durante el mes de junio de 2021 se radicará la demanda de controversias contractuales contra el IPES.

### **INCAPACIDADES Y/O LICENCIAS**

La Dirección de Talento Humano realiza de manera permanente el cobro de las incapacidades y/o licencias ante las entidades promotoras de salud, dicho cobro se realiza a través de canales virtuales

y radicaciones a través de oficios en puntos físicos establecidos por cada entidad promotora de salud.

En relación con los radicados efectuados con corte 31 de mayo 2021, estos se detallan así:

Entidad	No. de radicado	Fecha
Famisanar	2085840	06/04/2021
Aliansalud	821-1119728	29/04/2021
Compensar	100208801862	30/04/2021
Compensar	100208801857	30/04/2021

Adicionalmente, la Dirección de Gestión Administrativa y Financiera efectuó oficio con radicado No. 1-2021-003543 del 29 de abril de 2021, ante la Secretaría de Hacienda Distrital solicitando la legalización de reintegros a favor de la SDMUJER.

Producto de estas gestiones con corte a 31 de mayo de 2021, se ha recaudado \$11.193.499 reflejados de la siguiente manera:

Cifras en pesos

<b>SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>67.863.812</b>		
RECAUDOS EN EL 2021 DE INCAPACIDADES DE 2020 Y VIGENCIAS ANTERIORES	10.243.904	15%	GESTION DE RECAUDO FRENTE AL SALDO 31 DE DICIEMBRE DE 2020
INCAPACIDADES EN COBRO COACTIVO DE 2020 Y VIGENCIAS ANTERIORES	7.995.336	12%	GESTION EN TRAMITE DE RECAUDO A TRAVÉS DE COBRO COACTIVO
<b>INCAPACIDADES GENERADAS 2021</b>	<b>13.538.331</b>		
RECAUDOS DE INCAPACIDADES 2021	949.595	7%	GESTION DE RECAUDO FERENTE A LAS INCAPACIDADES GENERADAS EN EL AÑO 2021
<b>SALDO A 31 MAYO 2021</b>	<b>70.208.644</b>	<b>3.46%</b>	VARIACIÓN PORCENTUAL COMPARANDO SALDOS FINALES 2020 VS MAYO 2021

## DETERIORO

La Secretaría Distrital de la Mujer realiza el cálculo del deterioro de esta cartera de manera anual e individualizada, de conformidad con el estado de la deuda, teniendo en cuenta la antigüedad de la misma y aplicando la guía para la determinación de los indicios de deterioro para Ingresos No tributarios emitida por la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría de Hacienda, la cual generó un valor de \$-38.816.229 al finalizar la vigencia 2020. El saldo de esta cuenta se disminuye por el valor de la reversión del deterioro o por la baja en cuentas de la cuenta por cobrar.

A 31 de mayo el saldo de la cuenta 1386 *Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar* asciende a \$ -38.008.571 y su disminución obedece a la reversión del deterioro por concepto de recuperación de cartera de vigencias anteriores correspondientes a las EPS de Compensar, Famisanar y Nueva EPS.

A continuación, se detalla la variación de la cuenta 1386 Deterioro acumulado de las cuentas por cobrar.

Cifras en pesos

CODIGO	CONCEPTO	MAYO 2.021	MAYO 2.020	VARIACIÓN	%
1386	DETERIORO ACUM. CTAS POR COBRAR (CR)	-38.008.571	-16.852.154	-21.156.417	125,54%

Se observa una variación porcentual del 125,54% y una variación absoluta de \$21.156.417 originado en el deterioro aplicado al cobro coactivo a nombre de la Sociedad ADA por el proceso de incumplimiento al contrato No. 282 de 2014, el cual se encuentra en estado SUSPENDIDO acorde con el reporte del aplicativo SICO.

## **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Se reconocen como propiedades, planta y equipo, a) los activos tangibles empleados por la entidad para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. 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 cuya cuantía sea superior de dos (2) SMMLV.

El manejo, control, administración y registro de los bienes (devolutivos y de consumo) en la Secretaría Distrital de la Mujer está enmarcado en el Sistema Integrado de Gestión - SIG dentro del proceso de Gestión de Recursos Físicos.

Para el registro y revelación de los hechos económicos de propiedad, planta y equipo, el área contable requiere que previamente se actualice el archivo de control de almacén e inventarios y disponer de los documentos soporte idóneos, de tal manera que la información registrada sea susceptible de verificación y comprobación.

A los bienes de propiedad, planta y equipo de la Secretaría se les calcula la depreciación de forma mensual, utilizando el método de Línea Recta, como método de reconocido valor técnico, como regla general.

El valor residual de los bienes propiedad, planta y equipo se determina en cero (\$0) pesos, con excepción del equipo de transporte el cual se estableció como valor residual la suma de \$112.298.000 teniendo en cuenta el resultante de aplicar al costo del bien el porcentaje obtenido del valor del mercado del vehículo con las mismas características cumplida la vida útil estimada.

Para los efectos pertinentes se tiene en cuenta la vida útil de los bienes muebles de acuerdo con la

siguiente clasificación:

<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>	<b>AÑOS DE VIDAÚTIL</b>
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipo de Transporte, tracción y elevación	8
Equipo de computación	5
Equipo de Comunicación	5

El grupo de Propiedad, Planta y Equipo está conformada por:

Cifras en pesos

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>MAYO 2.021</b>	<b>MAYO 2.020</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%</b>
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>949.844.172</b>	<b>1.155.956.303</b>	<b>-206.112.131</b>	<b>-17,83%</b>
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	193.206.860	84.491.200	108.715.660	128,67%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	428.839.736	419.508.223	9.331.513	2,22%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.855.113.417	1.837.220.378	17.893.039	0,97%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	191.107.560	191.107.560	0	0,00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO(CR)	-1.718.423.401	-1.376.371.058	-342.052.343	24,85%

El grupo de propiedad planta y equipo equivale al 49% del total del activo, con un saldo de \$949.844.172. Durante el mes de mayo no se adquieren bienes de Propiedad, planta y equipo, se registra la depreciación de conformidad con la política de operación contable de la entidad.

Al compararse el saldo con corte al 31 de mayo del grupo 16 Propiedad Planta y Equipo de las vigencias 2021-2020, se presenta una variación porcentual del -17,83% y una variación absoluta de \$-206.112.131 originada principalmente en:

a) Cuenta 1637 Propiedad Planta y equipo no explotado. La variación porcentual del 128,67% y la variación absoluta de \$108.715.660 obedece principalmente al traslado de bienes que se encontraban en servicio y que se tipificaron en su mayoría como bienes inservibles por daño (parcial o total) y por uso, acorde con los conceptos técnicos emitidos por la Oficina Asesora de Planeación Nos. 3-2021-001479 del 26 de marzo de 2021, 3-2021-001622 del 09 de abril de 2021, 3-2021-002019 del 11 de mayo de 2021 y 3-2021-002193 del 26 de mayo de 2021.

b) Cuenta 1665 Muebles, enseres y equipos de oficina. La variación porcentual del 2,22% y la variación absoluta de \$9.331.513 obedece a la adquisición en el mes de enero del bien RACK SR42UBKD con el proveedor Red Computo y en el mes de mayo se colocó nuevamente en servicio el bien identificado con placa No 7324 TV PLASMA.



c) Cuenta 1670 Equipos de comunicación y computación. Durante la vigencia 2021 se ha adquirido bienes con el proveedor Red Computo relacionados con el (Sistema de almacenamiento, tarjetas HBA y SWITCH). Adicionalmente se han efectuado traslado de bienes tipificados como inservibles por daño (parcial o total) y por uso a la cuenta de propiedad planta y equipo no explotados.

d) La dinámica de la cuenta 1685 Depreciación acumulada de PPYEPO (CR). El saldo acumulativo de esta cuenta siempre va en aumento a razón del valor de la cuota alícuota aplicada en cada mes y por una base mayor por el ingreso de nuevos bienes en servicio.

## OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos tangibles e intangibles, que son complementarios para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. Incluye los recursos controlados por la entidad que no han sido comprendidos en otro grupo y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros y el valor de los intangibles compuestos por las licencias y/o software al servicio de la entidad. Este grupo representa el 43% del total del activo y está conformado por las siguientes cuentas:

Cifras en pesos

CODIGO	CONCEPTO	MAYO 2.021	MAYO 2.020	VARIACIÓN	%
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>838.061.064</b>	<b>794.923.039</b>	<b>43.138.025</b>	<b>5,43%</b>
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANT.	50.732.555	145.647.745	-94.915.190	-65,17%
1970	INTANGIBLES	1.263.071.203	1.035.231.994	227.839.209	22,01%
1975	AMORTIZA. ACUM DE INTANGIBLES (CR)	-475.742.694	-385.956.700	-89.785.994	23,26%

## BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Representa el valor pagado por anticipado de la adquisición de pólizas de seguros adquiridos por la entidad. Estos valores se amortizan mensualmente teniendo en cuenta el tiempo de cobertura el cual finaliza el 04 de agosto de 2021. Referente a los SOAT la cobertura finaliza en enero 21 de 2022.

Al compararse el saldo con corte al 31 de mayo de la cuenta 1905 de las vigencias 2021-2020, se presenta una variación porcentual del -65,17% y una variación absoluta de \$-94.915.190 debido a la terminación del contrato por concepto de arrendamiento del hosting y a la disminución del tiempo de cobertura de las pólizas para la vigencia 2021.

## **INTANGIBLES**

Representa el valor de los activos intangibles conformados por licencias y/o softwares adquiridos y/o desarrollados en la entidad para el correcto funcionamiento de los aplicativos que se utiliza para el desarrollo normal de sus operaciones.

De conformidad con la guía para el reconocimiento de las licencias, aquellas que su valor en libros sea de cero (0) porque termino su vida útil.

Para la determinación de la vida útil de los bienes clasificados como Intangibles de la entidad subcuenta Licencias, se determinó en la política de operación, que ésta sea igual al periodo de duración de la licencia, que se encuentran entre 1 y 2 años, la cual es definida en el contrato de adquisición de la misma, el cual se amortiza mensualmente. No se determinó valor de salvamento para las licencias de la entidad por cuanto estas se adquieren para uso de la entidad.

Al compararse el saldo con corte al 31 de mayo de la cuenta 1670 de las vigencias 2021-2020, se presenta una variación porcentual del 22,01% y una variación absoluta de \$227.839.209 originada principalmente en el mes de mayo por la adquisición de licencias con el proveedor UNIÓN TEMPORAL TECNOLOGIA ORACLE EFICIENTE.

Referente a la cuenta 1975 Amortización acumulada (NC). El saldo acumulativo de esta cuenta siempre va en aumento a razón del valor de la cuota alícuota aplicada en cada mes y por una base mayor por el ingreso de nuevos intangibles

Por otro lado, con corte a 31 de mayo de 2021, la Secretaría Distrital de la Mujer no presenta saldo en la cuenta Recursos Entregados en Administración.

### **1.2.2. PASIVO**

El pasivo presenta un saldo al 31 de mayo del 2021 de \$3.539.258.083 que comparado con el saldo del año anterior se disminuyó en un -6,66%. Los pasivos corresponden a las obligaciones ciertas o estimadas de la Secretaría Distrital de la Mujer derivada de hechos pasados, para cuya cancelación, una vez vencida, la Secretaría debe desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos, en desarrollo de las funciones del cometido estatal.

A continuación, se detalla la conformación del pasivo a saber:

Cifras en pesos

CODIGO	CONCEPTO	MAYO 2.021	MAYO 2.020	VARIACIÓN	%
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	<b>3.539.258.083</b>	<b>3.791.840.416</b>	<b>-252.582.333</b>	<b>-6,66%</b>
24	CUENTAS POR PAGAR	167.485.895	158.558.989	8.926.906	5,63%
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	3.371.772.188	3.633.281.427	-261.509.239	-7,20%

## CUENTAS POR PAGAR

Se detalla la desagregación de las cuentas por pagar en el estado de situación financiera al 31 de mayo en forma comparativa año 2021 – 2020.

Cifras en pesos

CODIGO	CONCEPTO	MAYO 2.021	MAYO 2.020	VARIACIÓN	%
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>167.485.895</b>	<b>158.558.989</b>	<b>8.926.906</b>	<b>5,63%</b>
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERV. NAC.	0	53.785.826	-53.785.826	-100,00%
2407	RECUADOS A FAVOR DE TERCEROS	0	4.103.077	-4.103.077	-100,00%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	114.400.945	54.857.186	59.543.759	108,54%
2436	RETENCION EN LA FTE IMPTO DE TIMBRE	729.106		729.106	100,00%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	52.355.844	45.812.900	6.542.944	14,28%

Los saldos contables reportados en el grupo de cuentas por pagar al 31 de mayo de 2021 están representando por obligaciones derivadas de la entrega de bienes y servicios recibidos a satisfacción, que fueron giradas presupuestalmente pero no fueron canceladas (giro efectivo) al cierre del período, que cuentan con orden de pago o relación de autorización y que en la tesorería distrital se encuentran los recursos disponibles para ser giradas en el mes de junio de 2021, de conformidad con el programa anual de caja.

A continuación, se detalla la composición por cada cuenta:

a) La cuenta 2424 Descuento de Nómina. Corresponden a las obligaciones constituidas por la Secretaría al 31 de mayo 2021, derivadas descuentos que se realizan en las nóminas de los empleados, discriminados así:

Cifras en pesos

CUENTA	CONCEPTO	MAYO 2.021	MAYO 2.020	VARIACIÓN	%
<b>2424</b>	<b>DESCUENTOS DE NOMINA</b>	<b>114.400.945</b>	<b>54.857.185</b>	<b>59.543.760</b>	<b>429,23%</b>
242401	APORTES AL FONDO DE PEN. Y SOLID.	74.926.685	14.072.089	60.854.596	432,45%
242402	APORTES AL FONDO DE SALUD	39.474.260	40.785.096	-1.310.836	-3,21%

En comparación con el periodo anterior, la cuenta 2424 Descuentos de Nómina presenta un incremento porcentual del 429,23% y una variación absoluta de \$59.543.760 en razón a que en la vigencia 2020 para la liquidación de los aportes al Sistema General de Pensiones se aplicó lo establecido en el Decreto 558 de 2020.

b) La cuenta 2490 Otras cuentas por pagar. Corresponden a las obligaciones constituidas por la Secretaría al 31 de mayo de 2021, por concepto de aportes de parafiscales que se liquidaron en las nóminas de los empleados y en los arrendamientos operativos registrado en el aplicativo Bogdata para pago, los cuales se detalla a continuación:

Cifras en pesos

CUENTA	CONCEPTO	MAYO 2.021	MAYO 2.020	VARIACIÓN	%
<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>52.355.844</b>	<b>45.812.900</b>	<b>6.542.944</b>	<b>14,28%</b>
249034	APORTES A ESC. IND. INST TEC Y ESAP	13.217.800	13.749.600	-531.800	-3,87%
249050	APORTES ICB Y SENA	30.827.900	32.063.300	-1.235.400	-3,85%
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	8.310.144		8.310.144	100,00%

En comparación con el periodo anterior, la cuenta 2490 Otras cuentas por pagar, presenta un incremento porcentual del 14,28% y una variación absoluta de \$6.542.944 en razón a la constitución de cuentas por pagar por concepto de arrendamiento operativo a nombre de Patricia Ramírez Escobar y Leonor Poveda Viuda de Navas.

Por último, es importante indicar, que a Secretaría Distrital de la Mujer concilió los valores que constituyen cuentas por pagar, con los libros preliminares remitidos por la Dirección Distrital de Contabilidad SHD con corte a 31 de mayo de 2021.

## **BENEFICIO A LOS EMPLEADOS**

Este grupo representa las deudas de los servidores públicos vinculados mediante nómina a corto y largo plazo, teniendo en cuenta las prestaciones sociales calculadas de conformidad con lo dispuesto en la Ley y la política de operación contable de la secretaría.

A continuación, se presenta la composición de las cuentas de los beneficios a los empleados en el estado de situación financiera al 31 de mayo en forma comparativa año 2021 – 2020.

Cifras en pesos

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>MAYO 2.021</b>	<b>MAYO 2.020</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%</b>
<b>25</b>	<b>BENEFICIO A LOS EMPLEADOS</b>	<b>3.371.772.188</b>	<b>3.633.281.427</b>	<b>-261.509.239</b>	<b>-7,20%</b>
2511	BENEFICIO A LOS EMP. A CORTO PLAZO	3.265.648.966	3.280.250.850	-14.601.884	-0,45%
2512	BENEFICIO A LOS EMP. A LARGO PLAZO	106.123.222	353.030.577	-246.907.355	-69,94%

El saldo de la cuenta 2511 Beneficio a los empleados a corto plazo está conformado por cada uno de los conceptos de que se reconocen por ley, cesantías, intereses a las cesantías prima de vacaciones, prima navidad y bonificaciones, acumuladas a mayo 2021, estos valores se calculan de forma mensual, a la nómina provisional y de la planta temporal de inversión.

En comparación con el año con el periodo anterior, la cuenta 2511 Beneficio a los empleados de corto plazo presenta un leve incremento, originado a los aumentos salariales de Ley.

### **BENEFICIOS A LARGO PLAZO**

En a cuenta 2512 se registra como Beneficio a largo plazo el valor relacionado con el derecho adquirido por concepto de “Reconocimiento por Permanencia”, en forma independiente a que su pago se haga en las cinco vigencias siguientes a la causación. La metodología aplicada para el cálculo de este valor es la contemplada en la guía para la medición del reconocimiento por permanencia en Entidades de Gobierno del Distrito Capital. Durante el mes de mayo se afectó esta cuenta originada en el pago de liquidaciones por la terminación del vínculo laboral.

En comparación con el año con el periodo anterior, la cuenta 2512 Beneficio a los empleados de largo plazo presenta una variación porcentual de -69,94% y una variación absoluta de \$-246.907.355 ocasionado por el retiro y liquidación de los funcionarios con ocasión al concurso de méritos desarrollado por entidad a través de la convocatoria No. 819 de 2018.

### **1.2.3. PATRIMONIO**

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir las funciones del cometido estatal.

Cifras en pesos

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>MAYO 2.021</b>	<b>MAYO 2.020</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>-1.603.076.421</b>	<b>-1.710.894.851</b>	<b>107.818.430</b>	<b>-6,30%</b>
3105	CAPITAL FISCAL	-1.582.889.105	-1.582.889.105	0	0,00%
3109	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	-5.563.910.051	-1.807.353.385	-3.756.556.666	207,85%
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	5.543.722.735	1.679.347.639	3.864.375.096	230,11%

**3105 – CAPITAL FISCAL.** Esta cuenta refleja un saldo de \$-1.582.889.105

**3109 – RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES:** Esta cuenta representa el valor del excedente del ejercicio de la vigencia anterior y se afectó con la reclasificación del resultado del ejercicio de la vigencia 2020.

**3110 – RESULTADO DEL EJERCICIO.** Representa el resultado de las operaciones realizadas por la Secretaría Distrital de la Mujer en la vigencia 2021 y es la diferencia entre los fondos recibidos y los gastos incurridos para el desarrollo del cometido estatal.

#### 1.2.4. INGRESOS

Los ingresos están conformados principalmente por las operaciones interinstitucionales que corresponden a los fondos recibidos para cubrir los gastos de funcionamiento e inversión aprobados a la Secretaría para la vigencia fiscal 2021. Igualmente se registran los ingresos por transferencias, recuperación de cartera deteriorada y las variaciones de beneficios a empleados por la terminación del vínculo laboral.

A continuación, se detalla la conformación de los ingresos en forma comparativa por cada uno de los conceptos que lo conforman, muestra la variación en pesos y en porcentaje comparado con los del año inmediatamente anterior a saber:

Cifras en pesos

CODIGO	CONCEPTO	MAYO 2.021	MAYO 2.020	VARIACIÓN	%
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>30.694.083.410</b>	<b>17.940.457.757</b>	<b>12.753.625.653</b>	<b>71,09%</b>
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>25.016.197</b>	<b>0</b>	25.016.197	100,00%
<b>4428</b>	<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>25.016.197</b>	<b>0</b>	25.016.197	100,00%
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINST.</b>	<b>30.636.288.147</b>	<b>17.939.611.301</b>	<b>12.696.676.846</b>	<b>70,77%</b>
4705	FONDOS RECIBIDOS	30.636.288.147	17.939.611.301	12.696.676.846	70,77%
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>32.779.066</b>	<b>846.456</b>	<b>31.932.610</b>	<b>3772,51%</b>
4808	INGRESOS DIVERSOS	31.971.338	846.456	31.124.882	3677,08%
4830	REVERSION DEL DETERIORO	807.728	0	807.728	100,00%

a) La cuenta 4428 Otras Transferencias. Durante la vigencia 2021, la Secretaría Distrital de la Mujer suscribió el acuerdo 368 de 2021 con la Oficina del Alto Comisionado de las Naciones Unidas para los Refugiados ACNUR, recibiendo transferencias de bienes sin contraprestación por valor de \$4.512.200 por concepto de copas menstruales para la población de mujer migrantes refugiadas y mujeres de comunidades de acogida. Posteriormente, SDMUJER suscribió el acuerdo de donación No. 039 de 2021 con la Fundación Antonio Restrepo Barco, recibiendo 11 computadores portátiles marca Acer con sus correspondientes maletines por valor de \$20.503.997

para apoyar el Sistema Distrital de Cuidado.

b) La cuenta 4705 Fondos Recibidos, corresponden a la asignación de recursos sin contraprestación que recibe la entidad y que son destinados para atender los pagos de cuentas por pagar, relaciones de autorización y los gastos de funcionamiento e inversión.

En comparación con el año con el periodo anterior, la cuenta 4705 Fondos recibidos presenta una variación porcentual del 70,77% y una variación absoluta de \$12.696.676.846 en razón a la mayor asignación presupuestal para la vigencia 2021 establecida en el Decreto de liquidación No. 328 de 2020, pasando de una apropiación vigente en el año 2020 de \$56.095.678.400 a una apropiación vigente en el año 2021 de \$113.464.212.000.

c) La cuenta 4808 otros ingresos diversos, su saldo obedece principalmente a las variaciones de los beneficios a empleados de largo plazo por terminación del vínculo laboral con ocasión al concurso de méritos desarrollado por entidad a través de la convocatoria No. 819 de 2018.

d) La cuenta 4830 Reversión Pérdida del Deterioro. Corresponde a la reversión por concepto de recuperación de cartera de vigencias anteriores de las EPS Compensar, Famisanar y Nueva EPS.

### **1.2.5. GASTOS**

A continuación, se presenta la desagregación de los gastos en el estado de resultados del mes de mayo comparativo año 2021-2020. Se presenta un detalle de la variación de los gastos tanto en pesos como en porcentajes a saber:

- Gastos de Administración que representan el 26% del total de los gastos.
- Deterioro, amortizaciones y depreciaciones; representan el 1% del total de los gastos.
- Gasto público social, que representa el 73% del total de los gastos.
- Operaciones interinstitucionales que representa el 0,1% del total de los gastos.

A continuación, se detallan cada una de estas cuentas en forma comparativa:

Cifras en pesos

CODIGO	CONCEPTO	MAYO 2.021	MAYO 2.020	VARIACIÓN	%
	<b>GASTOS</b>	<b>25.150.360.675</b>	<b>16.261.110.118</b>	<b>8.889.250.557</b>	<b>54,67%</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>6.490.608.719</b>	<b>6.063.375.020</b>	<b>427.233.699</b>	<b>7,05%</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2.901.934.965	2.816.498.812	85.436.153	3,03%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	722.876.700	602.506.500	120.370.200	19,98%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	143.682.500	140.980.800	2.701.700	1,92%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.519.972.443	1.492.118.370	27.854.073	1,87%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	58.757.854	1.894.640	56.863.214	3001,27%
5111	GENERALES	1.143.384.257	1.009.375.898	134.008.359	13,28%
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>308.241.605</b>	<b>305.818.552</b>	<b>2.423.053</b>	<b>0,79%</b>
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	136.475.378	172.067.150	-35.591.772	-20,68%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	171.766.227	133.751.402	38.014.825	28,42%
<b>55</b>	<b>GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	<b>18.333.146.630</b>	<b>9.847.333.325</b>	<b>8.485.813.305</b>	<b>86,17%</b>
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	18.333.146.630	9.847.333.325	8.485.813.305	86,17%
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>18.282.646</b>	<b>44.583.221</b>	<b>-26.300.575</b>	<b>-58,99%</b>
5720	OPERACIONES DE ENLACE	18.282.646	44.583.221	-26.300.575	-58,99%
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>81.075</b>		<b>81.075</b>	<b>100,00%</b>
5890	OTROS GASTOS DIVEROS	81.075		81.075	100,00%

A continuación, se detallan el comportamiento de las cuentas más representativas:

a) La cuenta 5101 Sueldos y Salarios refleja un leve incremento ocasionado por el aumento anual de los empleados del Distrito Capital.

b) La cuenta 5103 Contribuciones efectivas refleja un incremento del 19,98% en razón a que en la vigencia 2020 para la liquidación de los aportes al Sistema General de Pensiones se aplicó lo establecido en el Decreto 558 de 2020.

c) La cuenta 5108 Gastos de Personal diversos, refleja un aumento significativo originado en las causaciones efectuadas por el contrato No. 376 de 2020 cuyo objeto es: “*Prestar servicios para desarrollar las actividades contempladas dentro del plan de bienestar e incentivos de la Secretaría Distrital de la Mujer*”.

d) La cuenta 5507 Desarrollo Comunitario y Bienestar Social refleja una variación porcentual del 86,17% y absoluta de \$8.485.813.305 en razón a la mayor asignación presupuestal para la vigencia 2021 establecida en el Decreto de liquidación No. 328 de 2020, pasando de una apropiación vigente en el año 2020 de \$56.095.678.400 a una apropiación vigente en el año 2021 de \$113.464.212.000; dichos recursos se ejecutan principalmente a través de los proyectos de inversión como son: Implementación del Sistema Distrital de cuidados, Contribución del acceso efectivo de a las mujeres, Fortalecimiento implementación del Sistema Distrital y la implementación de estrategias de territorialización.

e) La cuenta 5720 Operaciones de Enlace, presenta una variación porcentual del -58,99% y una variación



absoluta de -26.300.575 producto de las consignaciones efectuadas por las diferentes entidades promotoras de salud durante la vigencia 2020.

### **1.2.1. CUENTAS DE ORDEN**

#### **CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

El grupo de cuentas de orden deudoras a 31 de mayo de 2021 - 2020 están conformadas por:

La cuenta **RESPONSABILIDADES**. Corresponde principalmente a la responsabilidad interna en proceso de investigación por retiro de bienes de consumo no legalizado o encontrado en los periodos anteriores.

La cuenta – **ACTIVOS RETIRADOS**, valor que corresponde al retiro de bienes que se encuentran dañados y en estado inservible, está pendiente el destino final de estos bienes.

#### **CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

##### **ACREEDORAS DE CONTROL**

El grupo de orden acreedoras a 31 de mayo de 2021 reflejan las responsabilidades contingentes, los recursos administrados en nombre de terceros y los saldos de contratos pendiente ejecución, cómo se detalla a continuación:

La cuenta **RESPONSABILIDADES CONTINGENTES** corresponde a una demanda administrativa- laboral en contra de la entidad instaurada por la señora Ana Beatriz Navarrete la cual fue calificada como una deuda posible con un cálculo de probabilidad del 28% de pérdida de la misma, y el proceso jurídico de la Sociedad ADA el cual está calificado con una probabilidad de pérdida posible del 26,53%.

Los **RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS** corresponden a bienes recibidos por la Secretaría Departamento Administrativo para la Defensoría del Espacio Público – DADEP mediante contratos de comodato, para el funcionamiento de las Casas de Igualdad de Oportunidad para las Mujeres – CIO de localidades de Fontibón y Engativá, registrado de conformidad con el avalúo realizado por la Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital UAECD.

ACTA DE ENTREGA CONTRATO DE COMODATO	INMUEBLE	FECHA INICIO	PLAZO DE EJECUCIÓN	FECHA TERMINACIÓN	SEDE CIO
28 DE 2013 DADEP	CRA 71 B 52 40	17 MAYO DE 2013	5 AÑOS	16/05/2023	ENGATIVA
6 DE 2016 DADEP	CALLE 21 A No 96 C 57	25 DE FEBRERO DE 2015	5 AÑOS	25/02/2025	FONTIBON

La cuenta **OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL**. Refleja el saldo de las cuentas de control por ejecución presupuestal de los contratos celebrados por la entidad que están en ejecución, con corte al 31 de mayo de 2021 su saldo asciende a \$41.594.757.340.

*Liliana P. Hernández*

LILIANA HERNANDEZ HURTADO  
Directora de Gestión Administrativa y Financiera

*Amanda Martínez Arias*  
AMANDA MARTINEZ ARIAS

Profesional Especializado Código 222 Grado 27 TP No. 9123-T



SECRETARÍA DE LA  
MUJER

Edificio Elemento Av el Dorado, Calle 26 N° 69-76

Torre 1 (Aire) Piso 9

PBX: 3169001

[www.sdmujer.gov.co](http://www.sdmujer.gov.co)

Presente su Petición, Queja, Reclamo o Sugerencia al correo electrónico:  
[servicioalaciudadania@sdmujer.gov.co](mailto:servicioalaciudadania@sdmujer.gov.co)

GA-FO-01



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.



SECRETARÍA DE LA  
MUJER

Edificio Elemento Av el Dorado, Calle 26 N° 69-76

Torre 1 (Aire) Piso 9

PBX: 3169001

[www.sdmujer.gov.co](http://www.sdmujer.gov.co)

Presente su Petición, Queja, Reclamo o Sugerencia al correo electrónico:  
[servicioalciudadania@sdmujer.gov.co](mailto:servicioalciudadania@sdmujer.gov.co)

GA-FO-01



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.



SECRETARÍA DE LA  
MUJER

Edificio Elemento Av el Dorado, Calle 26 N° 69-76

Torre 1 (Aire) Piso 9

PBX: 3169001

[www.sdmujer.gov.co](http://www.sdmujer.gov.co)

Presente su Petición, Queja, Reclamo o Sugerencia al correo electrónico:  
[servicioalciudadania@sdmujer.gov.co](mailto:servicioalciudadania@sdmujer.gov.co)

GA-FO-01



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.