

**CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS****LA SUSCRITA DIRECTORA GENERAL (E) Y LOS RESPONSABLES DE LA  
INFORMACIÓN FINANCIERA DEL INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCIÓN Y  
BIENESTAR ANIMAL – IDPYBA****CERTIFICAN**

Que la información contenida en los Estados Financieros para el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024, son fiel copia de las cifras registradas en los libros de contabilidad llevados conforme a las normas del Régimen de Contabilidad Pública, marco normativo para Entidades de Gobierno y que las partidas contenidas en ellos revelan la realidad Financiera, Económica, Social y Ambiental de forma fidedigna a la situación financiera y las operaciones realizadas por el Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal - IDPYBA.

Se expide la presente certificación en cumplimiento de lo anterior y se firma en Bogotá D.C., a los diez (10) días del mes de febrero de 2025.



**LAURA VIVIAN IDROBO AREVALO**  
Directora General (E) – Representante Legal  
**C.C 1.032.434.256**



**HANS RONALD NIÑO GARCÍA**  
Subdirector de Gestión Corporativa  
**C.C 80.052.975**



**JEISSON RICARDO QUINCHE BEDOYA**  
Contador Público  
**C.C 1.013.602.988**  
**T.P N°. 194812-T**



INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCION Y BIENESTAR ANIMAL IDPYBA  
NIT 901.097.324-6

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
VIGENCIA 2024**

**DIRECTORA:**

LAURA VIVIAN IDROBO ARÉVALO

**SUBDIRECTOR CORPORATIVO:**

HANS RONALD NIÑO GARCÍA

**PROFESIONAL ESPECIALIZADO GRADO 03**

**CONTADOR PUBLICO:**

JEISSON RICARDO QUINCHE BEDOYA

BOGOTA D.C. FEBRERO DE 2025

# Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024



BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL  
INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL IDPYBA  
NIT 901.097.324-9  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
(A 31 de Diciembre de 2024)  
(Cifras en pesos)

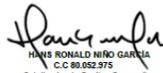


1 ACTIVOS		NOTA	31/12/2024	31/12/2023
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>2.085.772.537</b>	<b>1.801.343.651</b>
13	CUENTAS POR COBRAR	7	15.758.406	7.082.422
1364	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.2	24.901.104	9.823.392
1366	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	7.2	-9.141.696	-2.740.970
15	INVENTARIOS	8	2.074.013.191	1.794.261.229
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	8.1	165.553.759	144.021.595
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	8.1	1.908.459.432	1.650.239.634
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>16.523.751.144</b>	<b>16.784.188.453</b>
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	15.928.705.282	16.342.447.832
1605	TERRENOS	10.2.1.2	13.094.350.500	13.094.350.500
1640	EDIFICACIONES	10.2	2.210.371.108	2.210.371.108
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	10.2	47.265.717	47.265.717
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	10.1	266.226.456	266.226.456
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	10.1	539.538.241	539.538.241
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10.1	160.551.451	160.551.451
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	10.1	651.770.685	651.770.685
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	10.1	735.690.925	735.690.925
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	10	-1.777.259.802	-1.363.517.232
19	OTROS ACTIVOS	18	656.045.862	441.740.601
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	18	616.327.352	309.857.667
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	14.1	445.263.114	594.119.736
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	14.1	-366.534.603	-462.236.800
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>18.713.523.741</b>	<b>18.585.532.104</b>
<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>				

  
 LAURA VIVIAN IDROBO AREVALO  
 C.C. 1.932.454.296  
 Directora General (E) - Representante Legal

  
 JEISSON RICARDO QUINCE BEDOYA  
 C.C. 1.013.602.988  
 Contador Público  
 T. P. N° 194812-T

2 PASIVOS		NOTA	31/12/2024	31/12/2023
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>2.107.868.171</b>	<b>1.367.370.385</b>
24	CUENTAS POR PAGAR	21	1.340.569.268	1.065.558.223
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	21.1	0	517.400
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	21.1	1.305.910	513.198
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	21.1	481.097.661	184.253.768
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	21.1	858.165.694	880.673.857
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	767.218.856	902.012.162
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	22.1	767.218.856	902.012.162
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>136.684.168</b>	<b>105.516.781</b>
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		136.684.168	105.516.781
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	22.2	136.684.168	105.516.781
<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>2.244.492.289</b>	<b>1.673.487.166</b>
<b>3 PATRIMONIO</b>				
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	27	16.469.031.452	16.512.044.938
3105	CAPITAL FISCAL	27.1	-213.911.785	-213.911.785
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	27.1	16.724.239.330	19.546.580.911
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	27.1	-41.296.093	-2.820.624.187
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>16.469.031.452</b>	<b>16.512.044.938</b>
<b>TOTAL PASIVOS - PATRIMONIO</b>			<b>18.713.523.741</b>	<b>18.585.532.104</b>
<b>3 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>				
31	PASIVOS CONTINGENTES	26	21.304.070	18.632.354
3126	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	26.2.1	21.304.070	18.632.354
39	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	28	-21.304.070	-12.631.133
3905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	28.2	-21.304.070	-18.632.354
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>			<b>0</b>	<b>0</b>

  
 HANS RONALD NIÑO GARZÓN  
 C.C. 80.652.975  
 Subdirector de Gestión Corporativa

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024



	NOTA	31/12/2024	31/12/2023	
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
		<b>29.533.295.821</b>	<b>27.180.074.325</b>	
43	VENTA DE SERVICIOS	28	0	3.521.942
4390	OTROS SERVICIOS	28.2	0	3.521.942
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		29.533.295.821	27.176.552.383
4705	FONDOS RECIBIDOS	28.1	29.533.295.821	27.176.552.383
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
		<b>29.562.470.065</b>	<b>30.048.806.623</b>	
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACION	29	29.045.278.306	28.076.297.604
5101	SUELDOS Y SALARIOS	29.1	3.331.708.872	2.975.931.565
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	29.1	76.290.172	92.961.392
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	29.1	917.159.634	818.311.809
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	29.1	179.691.400	156.167.400
5107	PRESTACIONES SOCIALES	29.1	1.558.975.541	1.464.659.451
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	29.1	92.314.684	69.533.936
5111	GENERALES	29.1	22.888.877.003	22.498.335.245
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	29.1	261.000	396.806
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29	515.374.759	625.719.920
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	29.2	7.860.889	2.740.970
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	29.2	413.742.570	453.707.824
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	29.2	93.771.300	169.271.126
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIÓNES	29	0	1.344.881.103
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	29.3	0	1.344.881.103
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	29	1.817.000	1.909.996
5720	OPERACIONES DE ENLACE	29.6	1.817.000	1.909.996
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>			<b>-29.174.244</b>	<b>-2.868.734.298</b>
48	OTROS INGRESOS	28	13.132.784	52.551.023
4802	FINANCIEROS	28.3	2.180.874	5.353
4808	INGRESOS DIVERSOS	28.3	9.491.749	52.545.669
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	28.3	1.460.161	0
58	OTROS GASTOS	29	25.254.632	4.440.912
5890	GASTOS DIVERSOS	29.7	25.254.632	4.440.912
<b>EXCEDENTE DEFICIT NO OPERACIONAL</b>			<b>-12.121.849</b>	<b>48.110.111</b>
<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>			<b>-41.296.093</b>	<b>-2.820.624.187</b>

  
 LAURA VIVIAN IDROBO AREVALO  
 C.C. 51.394.476  
 Directora General (E) - Representante Legal

  
 HANS RONALD NIÑO GARCÍA  
 C.C. 80.052.975  
 Subdirector de Gestión Corporativa

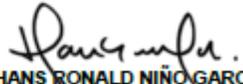
  
 JEISSON RICARDO QUINCHE BEDOYA  
 C.C. 1.013.602.988  
 Contador Público  
 T. P. N. 194812-T

Elaboró: Carolina Rojas - Contratista Financiera

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DE 2023	16.512.044.938
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE LOS AÑOS 2023-2024	-43.013.487
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DE 2024	16.469.031.451

<u>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES</u>		<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>VARIACION</u>
<b>INCREMENTOS</b>				
3105	CAPITAL FISCAL	0	0	0
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	16.724.239.330	19.546.580.911	-2.822.341.581
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	0	0	0
<b>TOTAL INCREMENTOS</b>				<b>-2.822.341.581</b>
<b>DISMINUCIONES</b>				
3105	CAPITAL FISCAL	0	0	0
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-41.296.093	-2.820.624.187	2.779.328.095
<b>TOTAL DISMINUCIONES</b>				<b>2.779.328.095</b>
<b>PARTIDAS SIN VARIACION</b>				
3105	CAPITAL FISCAL	-213.911.785	-213.911.785	0
<b>TOTAL PARTIDAS SIN VARIACION</b>				<b>0</b>

  
**LAURA VIVIAN IDROBO AREVALO**  
 C.C. 1.032.434.256  
 Directora General (E) - Representante Legal

  
**HANS RONALD NIÑO GARCÍA**  
 C.C 80.052.975  
 Subdirector de Gestión Corporativa

  
**JEISSON RICARDO QUINCHE BEDOYA**  
 C.C 1.013.602.988  
 Contador Público  
 T. P. N°. 194812-T

Elaboró: Carolina Rojas - Profesional Contratista 



## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 2024

EL SUSCRITO CONTADOR PÚBLICO DEL INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL

### CERTIFICA QUE:

De acuerdo con la Resolución No. 283 del 11 de octubre de 2022 emitida por la Contaduría General de la Nación la cual indica en su artículo No. 1 lo siguiente:

*"Modificar el artículo 4º de la Resolución 533 de 2015 "Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones", en el literal d) del subtítulo "Primer periodo de aplicación", en relación con el plazo para la presentación del estado de flujos de efectivo, el cual quedará así:*

*"d. La presentación del estado de flujo de efectivo bajo el Marco Normativo para entidades de Gobierno se aplaza de forma indefinida".*

Conforme con lo anteriormente mencionado, dicho informe de Estado de Flujo de Efectivo no aplica para el Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal para la vigencia 2024.

Cordialmente,

**JEISSON RICARDO QUINCHE BEDOYA**  
Profesional Especializado Grado 03-Financiera

## TABLA DE CONTENIDO

NOTA		9
1.	ENTIDAD REPORTANTE	
1.1.	Identificación y funciones	9
1.2.	Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	12
1.3.	Base normativa y periodo cubierto	15
1.4.	Forma de Organización y/o Cobertura	16
NOTA		17
2.	BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	
2.1.	Bases de medición	17
2.2.	Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	18
2.3.	Tratamiento de la moneda extranjera	18
2.4.	Hechos ocurridos después del periodo contable	18
2.5.	Otros aspectos	18
NOTA	JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES	20
3.	CONTABLES	
3.1.	Juicios	20
3.2.	Estimaciones y supuestos	20
3.3.	Correcciones contables	21
3.4.	Riesgos asociados a los instrumentos financieros	21
NOTA		21
4.	RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	
	LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	26
NOTA		27
7.	CUENTAS POR COBRAR	
	Composición	27
7.2	Ingresos No Tributarios	33
NOTA		35
9.	INVENTARIOS	
	Composición	35
9.1.	Bienes y servicios	36
NOTA		38
10.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
	Composición	38
10.1.	Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	40

10.2.	Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles	48
10.2.1	PPE – Inmuebles entregado y recibidos terceros	50
10.2.1.2	(Bienes inmuebles) de propiedad de terceros, incorporados por concepto de	50
10.4.	Estimaciones	50
NOTA		
14.	ACTIVOS INTANGIBLES	52
	Composición	52
14.1.	Detalle saldos y movimientos	53
14.2.	Revelaciones adicionales	54
14.2.1	Estimaciones - Amortización - Línea Recta	57
NOTA		
16.	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	58
	Composición	58
NOTA		
17.	ARRENDAMIENTOS	61
NOTA		
21.	CUENTAS POR PAGAR	63
	Composición	63
21.1.	Revelaciones generales	64
NOTA		
22.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	67
	Composición	67
22.1.	Beneficios a los empleados a corto plazo	70
22.2.	Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	73
22.5.	Remuneraciones al Personal Directivo	75
NOTA		
25.	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	77
25.2.	Pasivos Contingentes	77
25.2.1	Revelaciones generales de pasivo contingente	78
NOTA		
26.	CUENTAS DE ORDEN	79
26.2.	Cuentas de orden acreedoras	79
NOTA		
27.	PATRIMONIO	80

	Composición	80
27.1.	Movimiento Cuenta Resultados de Ejercicios Anteriores	85
NOTA		
28.	INGRESOS	86
	Composición	86
28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación	87
28.2.	Venta de bienes y servicios	87
28.3.	Otros ingresos	88
NOTA		
29.	GASTOS	91
	Composición	91
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas	92
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	116
29.3.	Transferencias y Subvenciones	119
29.6.	Operaciones interinstitucionales	119
29.7.	Otros gastos	120

## NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

### 1.1 Identificación y funciones

**Naturaleza Jurídica:** El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, es una entidad creada mediante Decreto 546 de 2016, conforme con lo ordenado en el artículo 113 del Acuerdo 645 del 9 de junio de 2016, artículo 22 del Acuerdo 735 de 2019, artículo 117 del Acuerdo 761 de 2020, expedidos por el Honorable Concejo de Bogotá, donde le concedió facultades extraordinarias al Alcalde Mayor de Bogotá D.C. para crear el Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal como un Establecimiento Público adscrito al Sector Ambiente, con autonomía administrativa, financiera y presupuestal, inscrita ante la Dirección de Impuestos y Aduanas nacionales bajo el número de identificación tributaria NIT No.901.097.324-6, así mismo aparece registrada en el RIT ante la Secretaría de Hacienda Distrital.

**Funciones de cometido estatal:** Las principales funciones del Instituto de Protección y Bienestar Animal se encuentran acorde con el Decreto de creación 546 de 2016:

1. Implementar, desarrollar, coordinar, vigilar, evaluar y efectuar el seguimiento a la Política de Protección y Bienestar Animal. Realizar la coordinación intersectorial e interinstitucional. Generar los espacios de participación ciudadana y emitir los conceptos técnicos que las autoridades requieran para estos efectos.
2. Administrar técnica y operativamente todos los equipamientos públicos creados y destinados a la protección y el bienestar animal en la ciudad, que garanticen su adecuado funcionamiento.
3. Coordinar y promover con las Secretarías Distritales de Salud, Ambiente, Gobierno y Educación, la realización de actividades relacionadas con el bienestar y la protección animal, en asocio con las organizaciones sin ánimo de lucro protectoras de animales, facultades de medicina veterinaria y zootecnia, instituciones educativas oficiales y privadas, y demás instituciones interesadas, para la celebración de la Semana Distrital de la Protección y Bienestar Animal.
4. Crear, fomentar, coordinar e implementar programas de capacitación y educación con entidades distritales, asociaciones defensoras de animales legalmente constituidas, la comunidad y demás entidades relacionadas con este proceso, con el ánimo de generar una cultura ciudadana, basada en la compasión, protección y cuidado hacia los animales.
5. Diseñar estrategias de articulación para el desarrollo de proyectos de interés

común con las diferentes instancias y organizaciones de los gobiernos nacionales y distrital, con el fin de promover una sana convivencia entre la fauna y la comunidad.

**6.** Proponer y promover proyectos de investigación que contribuyan a generar conocimiento y hábitos de respeto de los ciudadanos hacia los animales.

**7.** Diseñar e implementar protocolos y procedimientos de atención para la captura, rescate, decomiso, conducción, recepción y confinamiento de animales, así como para su tenencia, incluyendo el protocolo de paseador de perros y promover su capacitación en concordancia con lo establecido en la Política pública de Protección y Bienestar Animal y demás normativas vigentes.

**8.** Realizar conjuntamente con las entidades competentes, los operativos requeridos para la captura, el decomiso o el rescate de animales de que trata el presente Decreto.

**9.** Hacer parte del Consejo Distrital de Protección Animal y asumir la Secretaría Técnica.

**10.** Dar los lineamientos para la implementación del servicio de urgencias veterinarias en el Distrito Capital en coordinación con los demás sectores públicos con corresponsabilidades en el tema.

**11.** Diseñar herramientas y procesos de innovación y tecnología que mejoren las condiciones de vida de los animales.

**12.** Las demás que le sean asignadas y correspondan a su objeto.

**13.** Adicionado por el art. 22, Acuerdo Distrital 735 de 2019. Conocer, dar trámite y decidir del recurso de apelación de las decisiones que profieran los Inspectores y Corregidores Distritales de Policía, respecto de los comportamientos contrarios a la convivencia en los siguientes asuntos:

- a. Comportamientos que afectan a los animales domésticos.
- b. Comportamientos que ponen en riesgo la convivencia por la tenencia de animales.
- c. Comportamientos en la tenencia de caninos potencialmente peligrosos que afectan la seguridad de las personas y la convivencia.
- d. Comportamientos que configuren actos dañinos y de crueldad contra los animales que no causen la muerte o se trate de lesiones que menoscaben gravemente su salud o integridad física de conformidad con lo dispuesto por la Ley 84 de 1989, modificada por la Ley 1774 de 2016.

**14.** Adicionado por el art. 117, Acuerdo Distrital 761 de 2020. <El texto adicionado es el siguiente>: Ejercer la inspección y vigilancia sobre los establecimiento y prestadores de servicios que desarrollen actividades con o para animales, con el fin de garantizar su bienestar, protección y adecuada tenencia, excepto para los animales silvestre.

**Organismos de dirección, administración:** La Dirección del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal –IDPYBA– estará a cargo de un Consejo Directivo y del (a) Director (a) General.

Conforme al Acuerdo 002 de 2017, el Consejo Directivo del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal –IDPYBA– es el órgano rector de las políticas de la entidad y estará conformado por el Alcalde Mayor de Bogotá o su delegado y cuatro (4) miembros designados por él, así:

- El Secretario/a Distrital de Gobierno, o su delegado (a)
- El Secretario/ a Distrital de Salud, o su delegado (a)
- El Secretario/ a Distrital de Hacienda, o su delegado (a)
- El Secretario/ a Distrital de Cultura, Recreación y Deporte o su delegado (a)

**Parágrafo.** El/La Director/a General ejercerá la Secretaría Técnica del Consejo Directivo y asistirá a las sesiones con voz, pero sin voto.

**Domicilio, dirección:** El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, con domicilio en la Carrera 10 # 26 - 51, Torre Sur, Piso 8 Residencias Tequendama de la ciudad de Bogotá, D.C. - Colombia.

**Naturaleza de sus operaciones:** La Contaduría General de la Nación es el máximo órgano rector en materia contable pública en Colombia (artículo 354 de la Constitución Política Nacional y la Ley 298 de 1996).

En este mismo sentido se pronunció la Corte Constitucional mediante sentencia C-487 de 1997, determinando que las normas y conceptos emitidos por esa entidad son de carácter vinculante y, en consecuencia, de obligatorio cumplimiento por parte de las entidades sujetas a la aplicación de la Regulación Contable Pública.

Igualmente, de conformidad con lo dispuesto por el artículo 56 del Decreto 545 de 2006, el Contador General de Bogotá, D.C., es el Director Distrital de Contabilidad y dentro de sus funciones tiene la de “*Velar porque la Contabilidad del Distrito Capital, y la presentación de los Estados Contables se sujeten a las normas, principios y políticas prescritas a nivel nacional*”

Los Estados Contables del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, se preparan atendiendo las resoluciones, circulares externas y los procedimientos emitidos por el Contador General de la Nación, en cumplimiento al mandato constitucional y legal, las definiciones contenidas en la Doctrina Contable Pública, el Manual de Procedimientos, el Plan General de Contabilidad Pública (PGCP) del Régimen de Contabilidad Pública.

Por tal motivo, se establece como elemento del procedimiento la documentación de las políticas y demás prácticas contables que implemente el Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal con el fin de garantizar razonablemente la elaboración de información contable confiable, relevante y comprensible.

### **Cambios surgidos en la vigencia que comprometen su continuidad**

En el periodo contable de 2024, El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, no presentó cambios ordenados que comprometan su continuidad, tales como supresión, fusión, escisión o liquidación, entre otros.

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

### **1.2.1 Marco Normativo**

De acuerdo con la Ley 1314 de 2009 *“Por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento.”* en su artículo No. 1 establece entre otras lo siguiente: *“(…) los informes contables y, en particular, los estados financieros, brinden información financiera comprensible, transparente y comparable, pertinente y confiable, útil para la toma de decisiones económicas por parte del Estado, (…)”*

La Contaduría General de la Nación en el marco de sus competencias constitucionales y legales imparte las instrucciones generales que deben seguir las entidades sujetas al Régimen de Contabilidad, con el fin de realizar actividades contables, administrativas y operativas para la apertura y el cierre del período contable 2024.

Los Estados Contables del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, se preparan atendiendo las resoluciones, circulares externas y los procedimientos emitidos por el Contador General de la Nación, en cumplimiento al mandato constitucional y legal, las definiciones contenidas en la Doctrina Contable Pública, el Manual de Procedimientos, el Plan General de Contabilidad Pública (PGCP) del Régimen de Contabilidad Pública.

El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, está obligado a rendir cuentas, a controlar el uso de los recursos públicos y a aplicar las normas técnicas impartidas para la preparación de los estados, informes y reportes contables de acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, en especial el Marco Normativo para Entidades de Gobierno bajo la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones (Resolución 693 de 2016), al igual que lo indicado en la Resoluciones Nos. 411 de 2023 y 038 de 2024 emitidas por la Contaduría General de la Nación

Las actividades de preparación o elaboración de los estados, informes o reportes contables, libros contables y libros auxiliares del Instituto se llevan de manera uniforme.

Los Estados Financieros parten con saldos iniciales de acuerdo con el Instructivo No. 001 del 12 de diciembre de 2023 emitido por la CGN, el cual orientó las actividades relacionadas con el cambio de período contable 2023-2024 y el Instructivo No. 001 del 16 de diciembre de 2024 el cual orientó para realizar el cierre contable de la vigencia 2024 y el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable.

Las políticas contables del IDPYBA abarcan diversos objetivos de la entidad, entre los cuales podemos mencionar: Describir los lineamientos adoptados en el manual de políticas contables con el fin de suministrar información contable relevante para la toma de decisiones económicas de los usuarios, establecer una base técnica para la aplicación de los criterios contables, promover la uniformidad de la información contable, garantizar la congruencia de los criterios contables y los objetivos financieros con la finalidad de suministrar información fiable necesaria para la toma de decisiones, aplicando el Régimen de Contabilidad Pública teniendo en cuenta las técnicas, requerimientos y procedimientos del marco normativo aplicable.

De igual manera, formular lineamientos y directrices para la aplicación transversal de los tratamientos contables por parte de los diferentes procesos estratégicos, misionales, de soporte y de control de la entidad, para que se registren los hechos económicos mediante los criterios de reconocimiento, medición y revelación que le permitan al Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, obtener informes financieros contables y estados financieros con las características cualitativas fundamentales de relevancia y representación fiel en cumplimiento del marco normativo y en las normas emitidas por la Contaduría General de la Nación.

El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal-IDPYBA, en aras de implementar de manera efectiva el Marco Normativo Contable establecido por la

Contaduría General de la Nación, tiene en cuenta, entre otras la siguiente normatividad:

- Ley 1314 de 2009 *“Por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad de información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento.”*
- Resolución 533 de 2015 emitida por la CGN *“Por la cual se incorpora, en el régimen de contabilidad pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones”* La cual fue modificada con Resolución 0693 del 6 de diciembre de 2016.
- Resolución 620 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, *“Por la cual se incorpora el Catálogo General de Cuentas al Marco normativo para entidades de gobierno”*, o aquellas que la modifiquen, sustituyan o complementen.
- Resolución 425 de 2019 emitida por la CGN, *“Por la cual se modifican las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del marco normativo para entidades de Gobierno.”*
- Resolución 167 de 2020 emitida por la CGN, *“Por la cual se modifica el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera del marco normativo para Entidades de Gobierno”*
- Resolución 211 de 2021 emitida por la CGN, *“Por la cual se modifican el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, del marco normativo para Entidades de Gobierno.”*
- Procedimientos Transversales promulgados por la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría Distrital de Hacienda.
- Resolución 331 de 2022 emitida por la CGN, *“Por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del marco normativo para Entidades de Gobierno”*
- Resolución 356 de 2022 emitida por la CGN *“Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019”*
- Resolución 411 de 2023 emitida por la CGN *“Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos, plazos y características de envío a la Contaduría General de la Nación y se deroga la Resolución número 706 de 2016”.*
- Resolución 038 de 2024 emitida por la CGN *“Por la cual se modifica el parágrafo 3° del artículo 6° de la Resolución número 411 de 2023 y se derogan las Resoluciones números 441 de 2019 y 193 de 2020”.*

### **1.2.2 Limitaciones y deficiencias (Operativas o Administrativas)**

Durante la vigencia 2024 con respecto al proceso en materia contable llevado a cabo en la entidad, se identifican entre otras, situaciones de tipo administrativo que llegan a incidir en el desarrollo normal de la entidad, las cuales son las siguientes:

- La conformación del equipo contable es reducida y limitada para las actividades y responsabilidades que tiene a su cargo en comparación a la conformación de otros equipos al interior de la Subdirección de Gestión Corporativa, lo cual es algo recurrente y reiterativo en la entidad. Para la vigencia 2024 el equipo se conformó de la siguiente manera:
  - a) Contratista Profesional – CTO 013-2023 (Del 05/01/2023 al 29/04/2024)
  - b) Contratista Profesional – CTO 368-2024 (Del 02/05/2024 al 30/06/2024)
  - c) Contratista Profesional – CTO 582-2024 (Contrato vigente a 31/12/2024)
  - d) Técnico Administrativo Grado 01 (Carrera Administrativa)
  - e) Profesional Especializado Grado 03 (Carrera administrativa) quien oficia como Contador del IDPYBA

Es importante mencionar que los contratos Nos. 013 de 2023, 368 de 2024 y 582 de 2024 corresponden a una misma persona.

Las actividades relacionadas con la revisión y causación de los hechos económicos son amplias, ya que los proyectos de inversión de la entidad están conformados por metas y esto causa un mayor volumen de registros contables en la entidad, generando impacto en las demás actividades al interior del equipo contable, como son las conciliaciones con las demás áreas y módulos contables, elaboración de las Notas a los Estados Financieros, presentación de impuestos e informes contables a las diferentes entidades, entre otros.

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

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

#### **1.3.1 Base Normativa**

Los estados financieros del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal han sido preparados bajo el marco normativo aplicable para entidades de Gobierno; y presentan la adopción integral, explícita y sin reservas de esta

normativa, han sido elaborados de acuerdo con el nuevo marco normativo contable previsto en las directrices establecidas por las Resoluciones 533, 620 de 2015, Resolución 620 de 2015, Resolución 693 de 2016, Resolución 425 de 2019, Resolución 167 de 2020, Resolución 211 de 2021, Resolución 331 de 2022, Resolución 356 de 2022, Resolución 411 de 2023, Resolución 038 de 2024 emitidas por la Contaduría General de la Nación y la doctrina emitida por la CGN y las normas modificatorias que en el período de preparación se emitieron.

De igual manera el IDPYBA adoptó el Manual de Políticas Contables en su versión No. 3 de acuerdo con el Acta de Aprobación No. 19 del 04 de octubre de 2023, donde se tuvo en cuenta lo indicado por parte de la Contaduría General de la Nación en el Marco Conceptual y las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

La entidad presenta al cierre de la vigencia el juego completo de Estados Financieros consolidados consta de: El estado de resultados, estado de situación financiera, estado de cambios en el patrimonio y notas a los estados financieros consolidadas, con el análisis de los cambios o variaciones significativas que fueron objeto de presentación.

### **1.3.2 Período cubierto**

Los Estados Financieros del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal corresponden al período entre el 1° de enero de 2024 y el 31 de diciembre de 2024, fueron aprobados por la Subdirección de Gestión Corporativa y la Dirección General, al finalizar el período contable dentro de los términos legales establecidos por la Contaduría General de la Nación – CGN, y los anexos de la Carta Circular No. 137 del 9 de enero de 2025 de la Dirección Distrital de Contabilidad – DDC.

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

La forma de organización del proceso contable se realiza a nivel de grupo y cuenta

### **Trimestralmente**

Estado de Situación Financiera  
Estado de Resultados

### **Anualmente - Estados financieros de Propósito General**

Estado de Situación Financiera  
Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de flujos de efectivo (N/A) conforme Resolución 283 de 2022 de la CGN

Notas a los estados financieros a nivel de grupo y cuenta en pesos, comparativo con el mismo período de la vigencia anterior cuando aplique y de acuerdo con la estructura definida en el Régimen de Contabilidad Pública.

Se utilizan referencias que permiten el cruce de cada uno de los conceptos y valores con las notas a los estados contables, mostrando el número de la nota relacionada.

Se presentan para firma a más tardar el 28 de febrero del año siguiente al corte de la vigencia. La entidad no agrega o consolida de información.

ENTIDADES		
AGREGADAS	NO AGREGADAS	TOTAL
0	0	0

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

**2.1. Bases de medición**

Las bases de medición son el proceso de determinación de los importes monetarios en los que la entidad mide los activos, los pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros, el Instituto utiliza las siguientes bases de medición:

**Costo histórico:**

Para los Activos, es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición.

Para los Pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias (por ejemplo, impuesto a las ganancias), los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios.

El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivos más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.

**Valor razonable:**

Es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

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

El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal-IDPYBA, expresará en los Estados Financieros la moneda funcional el cual es Peso Colombiano (COP). Se realiza la unidad de redondeo de las cifras en pesos, sin el uso de decimales para la presentación de Estados Financieros.

## **2.3. Tratamiento de la moneda extranjera**

Para la vigencia 2024 no se realizaron transacciones en moneda extranjera, por lo tanto, no hay ningún tratamiento contable.

## **2.4. Hechos ocurridos después del período contable**

Los hechos ocurridos después del periodo contable son todos aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros.

El final del periodo contable se refiere al último día del periodo con el cual están relacionados los estados financieros y corresponde al **31 de diciembre de 2024**.

Para la vigencia 2024 no se reconocieron hechos ocurridos después del periodo contable.

## **2.5. Otros aspectos**

### **2.5.1 Operaciones Recíprocas**

Son las operaciones o hechos económicos que realiza el Instituto con las diferentes entidades públicas, las cuales son reportadas de manera trimestral, con el fin de que dichas operaciones reflejen la realidad financiera de las partidas contables de ambos entes públicos y exista una reciprocidad.

El Instituto, realiza circularización a las diferentes entidades con las cuales tiene operaciones, con el fin de minimizar la probabilidad de que existan diferencias al momento de consolidar y reportar la información correspondiente.

Las entidades con las cuales presentó operaciones recíprocas durante la vigencia 2024 son las siguientes: Secretaría Distrital de Hacienda, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, SENA, Secretaría Distrital de Ambiente, Secretaría Distrital de Movilidad y la Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá (ETB).

El IDPYBA se acoge a la actualización de las reglas de eliminación que realiza la Contaduría General de la Nación, de esta manera facilitando el cruce de la información contable de ambas entidades públicas.

### **2.5.2 Operaciones Interinstitucionales**

Las operaciones realizadas y reconocidas por parte del IDPYBA, como lo son: pagos a proveedores de bienes y servicios, pagos de impuestos, pagos de honorarios a contratistas, pagos inherentes a la nómina, entre otras; se realizan a través de la Cuenta Única Distrital CUD, conforme la circular DDC No. 28 del 30 de septiembre de 2023 y Circular DDT No. 4 de 30 de junio de 2023.

Al momento de realizar los pagos mencionados en el párrafo que antecede, automáticamente se cancela la cuenta por pagar correspondiente y su contrapartida se registrará en las subcuentas 470508 (Funcionamiento) o 470510 (Inversión), según corresponda la fuente de financiación de la obligación contraída por parte de la entidad.

De igual manera, cuando se reconocen los reintegros, y pertenecen a recursos pagados dentro de la misma vigencia contable, se realiza el registro en las subcuentas 470508 (Funcionamiento) o 470510 (Inversión), según corresponda, si, por el contrario, son recursos que fueron girados en anteriores vigencias y se reconoce su respectivo reintegro, se procede a realizar el registro en la Subcuenta 572081 (Devoluciones de Ingresos)

Mensualmente, SDH, envía a la entidad, la información correspondiente a los movimientos de las cuentas que se afectaron durante el período; con el fin de realizar las respectivas conciliaciones de las cuentas que hayan tenido manejo movimiento durante el mes.

### **2.5.3 Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable**

El Comité Técnico de Sostenibilidad Contable del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal – IDPYBA, se conformó, mediante Resolución 048 de 2018, con el objetivo de permitir una revelación objetiva de la realidad financiera, económica y social que procure la razonabilidad de la información contable, de tal manera que sirva al equipo directivo apoyar en la toma de decisiones.

Para el período contable comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2024 se llevaron a cabo dos (2) sesiones del Comité, donde se incluyeron temas como: Depuración de las Cuentas por Cobrar, vidas útiles de las camionetas del IDPYBA, diferencias presentadas entre el módulo de Contabilidad y los módulos de inventarios y Nomina, Legalización del Contrato Interadministrativo No. SDA-20221996, autorización de baja de saldos contables correspondientes a las cuentas por cobrar por incapacidades, entre otros.

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

#### **3.1. Juicios**

El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, aplica las políticas adoptadas mediante el Manual de Políticas Contables en su versión 3.0 del 4 de octubre 2023. Los lineamientos contemplados dentro el Manual, fueron elaborados partiendo de lo indicado por la Contaduría General de la Nación en el Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, anexos a la Resolución 533 de 2015 y sus modificatorias.

Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por la entidad para la elaboración y presentación de los estados financieros, de igual manera, cuando en el reconocimiento de un hecho económico no se tenga la certeza que esté contemplado en el Marco Conceptual para Entidades de Gobierno, se solicitará concepto técnico a la Dirección Distrital de Contabilidad-DDC, y si esta Dirección los considera pertinente, trasladará dicha solicitud a la Contaduría General de la Nación.

#### **3.2. Estimaciones y supuestos**

##### **3.2.1 Deterioro Cuentas por Cobrar**

Es el monto en que el valor en libros excede al valor presente de sus flujos de efectivo futuros recuperables estimados. El deterioro se calcula cuando exista

evidencia objetiva del incumplimiento de pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. La estimación del deterioro se realiza de conformidad con los criterios mínimos señalados en la guía para la estimación del deterioro de las cuentas por cobrar emitido por la Secretaría de Hacienda Distrital. El Deterioro de las Cuentas por Cobrar se desarrolló en la Nota 7.

### **3.2.2 Estimación Litigios**

La entidad al cierre de la vigencia fiscal 2024 presenta dos estimaciones relacionada con dos litigios, el valor estimado y revelado en las cuentas de Orden del Estado de Situación Financiera se encuentra desarrollado en la Nota 26.2.

### **3.3. Correcciones contables**

La entidad al cierre de la vigencia fiscal 2024 no presenta correcciones contables.

### **3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros**

La entidad para el cierre de la vigencia fiscal 2024 no presentó ningún tipo de exposición de riesgos para los instrumentos financieros que hacen parte de la información de los Estados Financieros de la entidad, tales como inversiones de administración de liquidez, cuentas y préstamos por cobrar, cuentas y préstamos por pagar y títulos de deuda, de igual manera no se tuvieron inversiones de administración de liquidez, préstamos por cobrar, préstamos por pagar y títulos de deuda.

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

El Instituto presenta un resumen de las políticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco normativo aplicable y lo definido en el correspondiente Manual de Políticas Contables de la entidad. Las políticas contables utilizadas son consistentes en cuanto a su reconocimiento, clasificación, medición inicial, medición posterior, revelación y materialidad para la consolidación y presentación de los estados financieros de la presente vigencia, y los cambios realizados al mismo, contienen el marco normativo vigente.

Mediante Acta de aprobación No. 019 del 4 de octubre de 2023 – Proceso Direccionamiento Estratégico - Oficina Asesora de Planeación, se realiza aprobación a los ajustes del Manual de Políticas Contables versión 3.0.

A continuación, se indica los criterios definidos por la Entidad para determinar su reconocimiento:

- **Cuentas por cobrar:** Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, los impuestos y las transferencias.
  
- **Inventarios:** Se reconocerán como inventarios, los activos adquiridos, los que se encuentren en proceso de transformación y los producidos, así como los productos agropecuarios, que se tengan con la intención de a) venderse a precios de mercado o de no mercado en el curso normal de la operación, b) distribuirse en forma gratuita o a precios de no mercado en el curso normal de la operación, o c) transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.  
Los bienes que tengan un valor igual o superior a los dos salarios mínimos mensuales legales vigentes (smmlv), serán tratados como activo fijo, el método de depreciación será de línea recta, para los dos casos el control se hará en el software de almacén, registrando la entrada, estado actualizado de los bienes, traslados entre funcionarios y/o contratistas para el debido control de uso y responsabilidad sobre los mismos. Además de clasificar los bienes por su valor se tendrá en cuenta sus características de uso y vida útil.
  
- **Propiedades, planta y equipo:** Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, a) los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de 12 meses.

También se reconocerán como propiedades planta y equipo, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado y las plantas productoras utilizadas para la obtención de productos agrícolas. Una planta productora es una planta viva empleada en la elaboración o suministro de productos agrícolas, que se espera genere productos agrícolas durante más de 12 meses y tiene una probabilidad remota de ser vendida como producto agrícola, a excepción de las ventas incidentales de raleos y podas.

Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado.

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

➤ **Beneficios a los empleados a corto plazo:** Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo aquellos beneficios cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del período contable en el que los empleados hayan prestado sus servicios. Hacen parte de tales beneficios: los sueldos, las prestaciones sociales, los aportes a la seguridad social, los planes de incentivos y los beneficios no monetarios, entre otros.

La entidad reconocerá un pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo, junto con su gasto o costo asociado, cuando consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio del beneficio otorgado. Los beneficios a empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

En caso de que la entidad efectúe pagos por beneficios a los empleados a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, la entidad reconocerá un activo por dichos beneficios.

➤ **Beneficios a los empleados a largo plazo:** Se reconocerán como beneficios a los empleados a largo plazo, aquellos beneficios diferentes de los de corto plazo, de los de posempleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago venza después de los 12 meses siguientes al cierre del período contable en el que los empleados hayan prestado sus servicios.

Entre los beneficios a los empleados a largo plazo se incluyen los siguientes: a) premios o bonificaciones por antigüedad b) beneficios por invalidez permanente a cargo de la entidad; y c) beneficios a recibir a partir de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que se hayan ganado.

La entidad reconocerá un pasivo por beneficios a los empleados a largo plazo, junto con su gasto o costo asociado, cuando consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio del beneficio otorgado.

Adicionalmente, la entidad reconocerá, de manera separada, los activos que hagan parte del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo, el cual corresponde a los recursos que se destinan exclusivamente al pago del pasivo por dichos beneficios y que no se pueden utilizar para otro fin.

Por otra parte, cuando sea prácticamente cierto que un tercero reembolsará a la entidad parte o la totalidad de los desembolsos requeridos para cancelar el pasivo por beneficios a los empleados a largo plazo, esta reconocerá su derecho a reembolso como un activo distinto de los que hacen parte del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo.

Así mismo, en caso de que la entidad efectúe pagos por beneficios a largo plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, la entidad reconocerá un activo por los beneficios pagados por anticipado.

- **Ingresos de transacciones sin contraprestación:** Se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o, si lo hace, el valor entregado es significativamente menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la entidad dada la facultad legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno. Son típicos ingresos de transacciones sin contraprestación, los impuestos, las transferencias, las retribuciones (tasas, derechos de explotación, derechos de tránsito, entre otros), los aportes sobre la nómina y las rentas parafiscales. Un ingreso de una transacción sin contraprestación se reconocerá cuando: a) la entidad tenga el control sobre el activo, b) sea probable que fluyan, a la entidad, beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo; y c) el valor del activo pueda ser medido con fiabilidad. Los recursos que reciba la entidad a favor de terceros no se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación, sino como pasivos.

- **Ingresos de transacciones con contraprestación:** Se reconocerán como ingresos de transacciones con contraprestación, los que se originan por la venta de bienes, por la prestación de servicios o por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

El criterio para el reconocimiento de ingresos de transacciones con contraprestación se aplicará por separado a cada transacción. No obstante, en determinadas circunstancias, será necesario aplicar tal criterio de reconocimiento por separado a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación. Por su parte, el criterio de reconocimiento se aplicará a dos o más transacciones conjuntamente

cuando estén ligadas de manera que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones.

Transferencias: Los ingresos por transferencias pueden o no estar sometidos a estipulaciones, en relación con la aplicación o el uso de los recursos recibidos. Dichas estipulaciones afectan el reconocimiento de la transacción.

Las estipulaciones comprenden las especificaciones sobre el uso o destinación de los recursos transferidos a la entidad receptora de los mismos, las cuales se originan en la normativa vigente o en acuerdos de carácter vinculante. Las estipulaciones relacionadas con un activo transferido pueden ser restricciones o condiciones.

- **Gastos de Transferencias y Subvenciones:** Se reconocerán como gastos de transferencias los activos, monetarios o no monetarios, que se entreguen a otras entidades de gobierno sin recibir nada a cambio o recibiendo un valor significativamente menor al valor de mercado del activo entregado. También se reconocerán como gastos de transferencias la asunción y condonación de obligaciones, de otras entidades de gobierno. Por su parte, se reconocerán como gastos de subvenciones los activos, monetarios o no monetarios, que se entreguen a terceros, distintos de empleados u otras entidades de gobierno, sin recibir nada a cambio o recibiendo un valor significativamente menor al valor de mercado del activo entregado. También se reconocerán como gastos de subvenciones la asunción y condonación de obligaciones de terceros, distintos de empleados u otras entidades de gobierno, así como la diferencia entre la tasa de mercado y la de los préstamos concedidos a dichos terceros cuando esta última es una tasa de interés cero o inferior a la del mercado.
- **Gastos :** De acuerdo con el marco normativo para Entidades de Gobierno: *“Los gastos son los decrementos en el potencial de servicio o en los beneficios económicos 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 del valor de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes”*.

Toda erogación debe documentarse mediante soportes de origen interno o externo, debidamente fechados y autorizados por quienes intervengan en ellos o los elaboren.

Así mismo los hechos económicos, deben reconocerse y contabilizarse en el período contable en que éstos ocurran, es decir en el período que se reciba el bien o servicio

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

- NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO
- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TITULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 23. PROVISIONES
- NOTA 24. OTROS PASIVOS
- NOTA 30. COSTO DE VENTAS
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANACIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (N/A)**

**5.1. Depósitos en instituciones financieras (N/A)**

La entidad no realizó manejo de depósitos en instituciones financieras

**5.2. Efectivo de uso restringido (N/A)**

No se manejó efectivo de uso restringido.

**5.3. Equivalentes al efectivo (N/A)**

No se manejaron recursos equivalentes al efectivo

**5.4. Saldos en moneda extranjera (N/A)**

La entidad no realizó manejo de dinero en moneda extranjera

**NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS (N/A)**

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

**Composición**

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR COMPOSICIÓN IDPYBA   Pesos							
Entidad:	923272817 - IDPYBA						
Periodo Actual:	2024.12						
Periodo Anterior:	2023.12						
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar						
Cifras en:	Pesos						
CUENTAS	dic-24			dic-23			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
13 - CUENTAS POR COBRAR	15,759,406.00		15,759,406.00	7,082,422.00		7,082,422.00	8,676,984.00
1384 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR	24,901,104.00		24,901,104.00	9,823,392.00		9,823,392.00	15,077,712.00
1386 - DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(9,141,698.00)		(9,141,698.00)	(2,740,970.00)		(2,740,970.00)	(6,400,728.00)
138690 - Otras cuentas por cobrar	(9,141,698.00)		(9,141,698.00)	(2,740,970.00)		(2,740,970.00)	(6,400,728.00)

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, corresponde al concepto de incapacidades de los funcionarios con las diferentes Entidades Promotoras de Salud – EPS.

La cuenta 138426-Pago por Cuenta de Terceros, registra las incapacidades pendientes por cobrar a las siguientes entidades:

EPS	2024		2023		VARIACIÓN
	VALOR	%	VALOR	%	
800251440-ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A	\$ 1.847.162	7,42%		0,00%	\$ 1.847.162
830113831-ALIANSA SALUD EPS	\$ 61.632	0,25%	\$ 61.632	0,63%	\$ -
830003564- FAMILISANAR EPS	\$ 8.825.151	35,44%	\$ 1.171.666	11,93%	\$ 7.653.485
860066942-CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$ 14.167.159	56,89%	\$ 8.590.094	87,45%	\$ 5.577.065
<b>Total Incapacidades</b>	<b>\$ 24.901.104</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 9.823.392</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 15.077.712</b>

La cuenta 1386-Deterioro de Cuentas por Cobrar, registra el deterioro de las cuentas pendientes por cobrar de las incapacidades.

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
1386	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-\$ 9.141.698	-\$ 2.740.970	-\$ 6.400.728	-100%
13869001	Deterioro de Otras Cuentas por Cobrar	-\$ 9.141.698	-\$ 2.740.970	-\$ 6.400.728	100%

El cálculo del deterioro se realizó de acuerdo con la guía de la Carta Circular 122 del 30 de 2023 emitida por la Dirección Distrital de Contabilidad.

#### Movimiento Cuentas por Cobrar por Año

Año	Cartera durante el Año	Ajustes-Db	Recaudo	Ajustes-Cr	Total
2.018	\$ 18.488.738	\$ 1.166.143	\$ 2.566.445	\$ 4.456.223	\$ 14.053.324
2.019	\$ 35.404.435	\$ 11.776.464	\$ 9.926.752	\$ 38.319.584	\$ 12.987.887
2.020	\$ 22.672.249	\$ 1.364.686	\$ 26.411.663	\$ -	\$ 10.613.159
2.021	\$ 5.593.016	\$ 3.283.138	\$ 9.743.000	\$ 289.440	\$ 9.456.873
2.022	\$ 8.299.231	\$ 3.985.206	\$ 8.540.605	\$ 1.992.603	\$ 11.208.102
2.023	\$ 15.261.995	\$ -	\$ 15.494.461	\$ 1.152.244	\$ 9.823.392
2.024	\$ 23.008.796	\$ -	\$ 7.931.084	\$ -	\$ 24.901.104
	<b>\$ 128.728.460</b>	<b>\$ 21.575.637</b>	<b>\$ 80.614.010</b>	<b>\$ 46.210.094</b>	<b>\$ 93.043.841</b>

Fuente: Informe Matriz Deterioro Cuentas por Cobrar IDPYBA.

**Saldo Inicial:** Es el saldo final de las cuentas por cobrar con el que cierra contablemente la vigencia que antecede.

**Cartera durante el Año:** Son las causaciones realizadas durante cada vigencia (movimiento debito).

**Ajuste-Db:** Movimientos realizados por concepto de reclasificaciones identificadas durante el periodo, aumentando el saldo débito de la cuenta.

**Recaudo:** Corresponde a los pagos efectuados durante cada periodo por concepto de incapacidades.

**Ajuste-Cr:** Movimientos realizados por concepto de reclasificaciones identificadas durante el periodo, aumentando el saldo crédito de la cuenta.

**El valor Total:** Corresponde al saldo con el que cierra la cuenta por cobrar a 31 de diciembre de cada vigencia.

**Cálculo Promedio Ponderado por Año (Recaudo)**

	1	2	3	4
<b>AÑO</b>	<b>Cartera Durante el Año</b>	<b>Recaudado Durante el Año</b>	<b>Porcentaje de Participación - Recaudo</b>	<b>Promedio Ponderado Total por Año - Recaudo</b>
2018	\$ 18.488.738	\$ 2.566.445	3,18%	\$ 81.706
2019	\$ 35.404.435	\$ 9.926.752	12,31%	\$ 1.222.373
2020	\$ 22.672.249	\$ 26.411.663	32,76%	\$ 8.653.284
2021	\$ 5.593.016	\$ 9.743.000	12,09%	\$ 1.177.538
2022	\$ 8.299.231	\$ 8.540.605	10,59%	\$ 904.829
2023	\$ 15.261.995	\$ 15.494.461	19,22%	\$ 2.978.122
2024	\$ 23.008.796	\$ 7.931.084	9,84%	\$ 780.287
<b>Total Saldo por Año</b>	<b>\$ 128.728.460</b>	<b>\$ 80.614.010</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 15.798.140</b>

Fuente: Informe Matriz Deterioro Cuentas por Cobrar IDPYBA.

**Cartera durante el año:** Movimiento de la cuenta 1384-Otras Cuentas por Cobrar, durante el periodo.

**Recaudo Durante el año:** Valor recuperado por concepto de cartera.

**Porcentaje de Participación Recaudo:** Es el cálculo del porcentaje que se determina de la siguiente manera: el valor de recaudo de cada periodo (Casilla 2), dividido (/) entre el total del saldo de recaudo acumulado del año 2018 al 2024 (Total casilla 2).

**Promedio Ponderado Total por Año:** Valor del recaudo durante el año (Casilla 2), multiplicado (\*) por el porcentaje de participación (Casilla 3).

**Cálculo Promedio Ponderado por Año (Cartera)**

	1	2	3
<b>SALDO DE CARTERA INICIAL</b>			
<b>AÑO</b>	<b>Cartera por Año</b>	<b>Porcentaje de Participación-Cartera</b>	<b>Total Promedio Ponderado Total por Año-Cartera</b>
2018	\$ 18.488.738	14,36%	\$ 2.655.461
2019	\$ 35.404.435	27,50%	\$ 9.737.350
2020	\$ 22.672.249	17,61%	\$ 3.993.141
2021	\$ 5.593.016	4,34%	\$ 243.006
2022	\$ 8.299.231	6,45%	\$ 535.058
2023	\$ 15.261.995	11,86%	\$ 1.809.456
2024	\$ 23.008.796	17,87%	\$ 4.112.569
<b>Promedio Ponderado Cartera</b>	<b>\$ 128.728.460</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 23.086.042</b>

Fuente: Informe Matriz Deterioro Cuentas por Cobrar IDPYBA.

**Cartera durante el año:** Son las causaciones realizadas durante cada vigencia (movimiento debito).

**Porcentaje de Participación-Cartera:** Es el cálculo del porcentaje que se determina de la siguiente manera: Cartera durante el año (Casilla 1) dividido (/) entre el total de cartera durante el año (Total de la casilla 1)

**Total Promedio Ponderado Total por Año-Cartera:** Es el valor determinado el cual se calcula de la siguiente manera: Cartera durante el año (Casilla 1) multiplicado (\*) porcentaje de participación de cartera (Casilla 2).

**Cálculo Tasa (%) Histórica de Recaudo por Año**

	1	2	3
<b>Matriz Tasa Histórica de Depuración</b>			
<b>Cartera (Promedio )</b>	<b>Promedio ponderado cartera por Año</b>	<b>Promedio ponderado Recaudo</b>	<b>Tasa Histórica de Recaudo por Año</b>
Por Año	\$ 23.086.042	\$ 15.798.140	68,43%

Fuente: Informe Matriz Deterioro Cuentas por Cobrar IDPYBA.

**Promedio ponderado Cartera por Año:** Valor tomado del total de la casilla 3 de la tabla denominada “Cálculo promedio ponderado por año (Cartera)”.

**Promedio Ponderado Recaudo:** Valor tomado del total casilla 4 de la tabla denominada “Cálculo promedio ponderado por año (Recaudo)”.

**Tasa Histórica de Recaudo por Año:** El cálculo se determina en términos porcentuales de la siguiente manera: Promedio Ponderado recaudo (Casilla 2), dividido (/) promedio ponderado por año (Casilla1).

**Proyección de Flujo de Incumplimiento**

	1	2	3	4
<b>Edad de la Cartera</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Tasa Promedio Histórica de Recaudo</b>	<b>Recaudo Estimado</b>	<b>Saldo Final</b>
Cartera por Año	\$ 128.728.460	68,43%	\$ 88.090.900	\$ 40.637.560
<b>Total</b>	<b>\$ 128.728.460</b>	<b>68,43%</b>	<b>\$ 88.090.900</b>	<b>\$ 40.637.560</b>

Fuente: Informe Matriz Deterioro Cuentas por Cobrar IDPYBA

**Saldo Inicial:** Total cartera durante el año, valor extraído de la tabla denominada “Cálculo promedio ponderado por año (Recaudo)”.

**Tasa Promedio Histórica de Recaudo:** El valor porcentual extraído de la casilla 3 de la tabla denominada “Cálculo Tasa (%) Histórica de Recaudo por Año”.

**Recaudo Estimado:** Es el valor determinado el cual se calcula de la siguiente manera: Saldo Inicial (Casilla 1) multiplicado (\*) Tasa promedio histórica de recaudo (Casilla 2).

**Saldo Final:** Es el valor determinado el cual se calcula de la siguiente manera: Saldo Inicial (Casilla 1) menos (-) Recaudo estimado (Casilla 3)

**Proyección Tasa de Incumplimiento**

	1	2	3	4
<b>Cartera</b>	<b>Total Cartera</b>	<b>Total Promedio Recaudo</b>	<b>Saldo</b>	<b>Tasas de Incumplimiento Estimada por Edad</b>
Cartera por Año	\$ 128.728.460	\$ 88.090.900	\$ 40.637.560	31,57%

Fuente: Informe Matriz Deterioro Cuentas por Cobrar IDPYBA

**Total Cartera:** Total cartera durante el año, valor extraído de la tabla denominada “Cálculo promedio ponderado por año (Recaudo)”.

**Tasa Promedio Recaudo:** Es el valor determinado el cual se calcula de la siguiente manera: Saldo Inicial Casilla 3 de la tabla denominada “Proyección de Flujo de Incumplimiento”.

**Saldo:** Es el valor determinado el cual se calcula de la siguiente manera: Total cartera (Casilla 1) menos (-) Total promedio recaudo (Casilla 2)

**Tasa de Incumplimiento Estimado por Edad:** El cálculo se determina en términos porcentuales de la siguiente manera: Saldo (Casilla 3) dividido (/) total cartera (Casilla 1)

**Cálculo del Deterioro Cuentas por Cobrar**

<b>CRITERIO</b>	<b>EDAD DE LA CARTERA</b>	<b>VALOR CARTERA</b>	<b>TASAS DE INCUMPLIMIENTO ESTIMADAS POR EDAD</b>	<b>DETERIORO</b>
(a) Antigüedad de la Deuda	Por Año	\$ 24.901.104	31,57%	\$ 7.860.889
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 24.901.104</b>		<b>\$ 7.860.889</b>

Fuente: Informe Matriz Deterioro Cuentas por Cobrar IDPYBA

**Valor de la Cartera:** Saldo a 31 de diciembre de 2024 de la cuenta 1384-Otras cuentas por cobrar.

**Tasa Incumplimiento Estimada por Edad:** Valor extraído de la tabla denominada “Proyección Tasa de Incumplimiento” Casilla 4.

**Deterioro:** Es el valor determinado el cual se calcula de la siguiente manera: Valor cartera (Casilla 1) multiplicado (\*) Tasa de incumplimiento estimada por edad (Casilla 2).

El valor calculado del deterioro de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2024 fue por valor de \$7.860.889, y se reconoció realizando el siguiente registro contable:

Cuenta	Descripción	Débito	Crédito
53479001	Deterioro CXC	\$ 7.860.889	
13869001	Deterioro Acumulado		\$ 7.860.889

**Reversión del Deterioro:**

Durante el año 2024, la EPS Compensar, realizó dos pagos por concepto de incapacidades de la exfuncionaria Andrea Millán por valor de \$5.055.505, y la funcionaria Yenifer Ricaurte por valor de \$177.581.

El valor recaudado de \$5.233.086; hace parte de la cartera de vigencias anteriores; como se detalla a continuación:

Valor Pago Año 2024				
Nombre empleado	Identificación	EPS	Fecha de Incapacidad	Valor Incapacidad
MILLAN HINCAPIE ANDREA	52294565	COMPENSAR	12/10/2018 - 31/10/2018	\$ 1.973.739
MILLAN HINCAPIE ANDREA	52294565	COMPENSAR	21/12/2019 - 10/01/2020	\$ 2.279.666
MILLAN HINCAPIE ANDREA	52294565	COMPENSAR	02/12/2019 - 14/12/2019	\$ 802.100
<b>TOTAL</b>				<b>5.055.505</b>

Valor Pago Año 2024				
Nombre empleado	Identificación	EPS	Fecha de Incapacidad	Valor Incapacidad
RICAURTE DIAZ YENIFER ESTEFANIA	1010210278	COMPENSAR	28/03/2023 - 30/03/2023	\$ 77.021
RICAURTE DIAZ YENIFER ESTEFANIA	1010210278	COMPENSAR	RETROACTIVO FEBRERO 2023	\$ 11.261
RICAURTE DIAZ YENIFER ESTEFANIA	1010210278	COMPENSAR	10/10/2023 - 12/10/2023	\$ 89.299
<b>TOTAL</b>				<b>177.581</b>

Al recuperar este valor en el año 2024, se realiza una reversión en la cuenta 13869001-Deterioro Acumulado CXC, con una disminución de \$1.460.161.

CÁLCULO DE PORCENTAJE			
Total Cartera a 31 de Diciembre de 2023	\$	9.823.392	
Pago recaudado año 2024 por concepto de Cartera	\$	5.055.505	\$ 177.581 \$ 5.233.086
% de Recuperación		51,46%	1,81%
Valor Deterioro - realizado a 31 de diciembre 2023	\$	2.740.970	
% Recuperación		51,46%	1,81%
Valor Reversión Deterioro	\$	1.410.611	\$ 49.550 \$ 1.460.161

Fuente: Informe Matriz Reversión Deterioro - Cuentas por Cobrar IDPYBA 2024

1.) **% de Recuperación:** Valor recaudado en el año 2024\*100/Total de cartera a 31 de diciembre de 2023.

2.) **Valor Reversión Deterioro:** Valor deterioro realizado a 31 de diciembre de 2023\*por el porcentaje de recuperación.

### 7.1 Ingresos Tributarios (N/A)

No se obtuvieron ingresos tributarios.

### 7.2 Ingresos No Tributarios

**NOTA 7**  
**CUENTAS POR COBRAR**  
**INGRESOS NO TRIBUTARIOS**  
 IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2024.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Escala:	Pesos

CONCEPTOS	dic-24	DETERIORO						
		Saldo inicial por deterioro	Gasto por deterioro en la vigencia	Recla de CXC o Aj. al patrimonio	Baja en cuentas	Reversiones de deterioro	Valor de deterioro acumulado	Pérdidas por baja de CXC
1384 - Otras Cuentas por Cobrar	24,901,104.00	(2,740,970.00)	(7,860,889.00)	0.00	0.00	1,460,161.00	(9,141,698.00)	0.00
138426 - Pago por cuenta de terceros	24,901,104.00	(2,740,970.00)	(7,860,889.00)			1,460,161.00	(9,141,698.00)	
<b>Total</b>	<b>24,901,104.00</b>	<b>(2,740,970.00)</b>	<b>(7,860,889.00)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,460,161.00</b>	<b>(9,141,698.00)</b>	<b>0.00</b>

Las cuentas por cobrar del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, corresponde al concepto de incapacidades de los funcionarios con las diferentes Entidades Promotoras de Salud – EPS.

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	% VARIACIÓN
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 24.901.104	\$ 9.823.392	153,49%
13842601	Reintegro por incapacidades	\$ 6.468.069	\$ 9.823.392	-34,16%
13842602	Reintegro por Licencia de maternidad	\$ 18.433.035	\$ -	100,00%

El comportamiento de la cartera por edades se compone de la siguiente manera:

EDAD DE CARTERA CUENTAS POR COBRAR POR CONCEPTO DE INCAPACIDADES A CORTE 31 DE DICIEMBRE 2024						
ADMINISTRADORA DE SALUD - EPS	TOTAL	0 A 3 MESES 0 A 89 DIAS	3 A 6 MESES 90 A 180 DIAS	6 A 12 MESES 181 A 360 DIAS	1 A 3 AÑOS 361 A 1.080 DIAS	MAS DE 3 AÑOS MAS DE 1.081 DIAS
800251440 - ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A	\$ 1.847.162	\$ 984.559	\$ 340.172	\$ 153.114	\$ 369.317	\$ -
830003564 - FAMISANAR EPS	\$ 8.825.151	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8.825.151	\$ -
830113831 - ALIANSALUD EPS	\$ 61.632	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7.061	\$ 54.571
900156264 - NUEVA EPS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
860066942 - CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$ 14.167.159	\$ 2.595.077	\$ 5.389.775	\$ 2.811.669	\$ 165.909	\$ 3.204.729
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>\$ 24.901.104</b>	<b>\$ 3.579.636</b>	<b>\$ 5.729.947</b>	<b>\$ 2.964.783</b>	<b>\$ 9.367.438</b>	<b>\$ 3.259.300</b>

El porcentaje de participación de la edad de cartera en relación con el total de la misma es el siguiente:

Vencimiento	Valor	Participación
Mas de 3 Años	\$ 3.259.300	13%
De 1 a 3 Años	\$ 9.367.438	38%
De 6 a 12 Meses	\$ 2.964.783	12%
De 3 a 6 Meses	\$ 5.729.947	23%
De 0 a 3 Meses	\$ 3.579.636	14%
<b>Total</b>	<b>\$ 24.901.104</b>	<b>100%</b>

Las variaciones de la cuenta 1384-Otras Cuentas por Cobrar, corresponden:

EPS	VARIACIÓN
800251440-ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A	\$ 1.847.162
830003564- FAMISANAR EPS	\$ 7.653.485
860066942-CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$ 5.577.065
<b>Total Incapacidades</b>	<b>\$ 15.077.712</b>

Las variaciones corresponden:

**Entidad Promotora de Salud Sanitas S.A:** Se encuentran en proceso de cobro por parte de Talento Humano – Nómina, las incapacidades de los funcionarios: Oscar Triana, Marcela Arias y Marcela Delgado.

**Famisanar:** Se encuentran en proceso de cobro por parte de Talento Humano – Nómina, las incapacidades de los funcionarios: Johanna Bernal y Diana Cortes.

**Compensar:** El valor de mayor relevancia es de \$10.779.555, el cual representa un 76% del valor total por concepto de incapacidades pendientes por cobro a la EPS.

Este valor corresponde a la licencia por concepto de paternidad del funcionario Didier Ortiz.

### 7.3 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas (N/A)

### NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR (N/A)

### NOTA 9. INVENTARIOS

#### Composición

**NOTA 9  
INVENTARIOS  
COMPOSICIÓN  
IDPYBA | Pesos**

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
<b>15 - INVENTARIOS</b>	<b>2,074,013,191.00</b>	<b>1,794,261,226.00</b>	<b>279,751,965.00</b>
1510 - MERCANCIAS EN EXISTENCIA	165,553,760.00	144,021,594.00	21,532,166.00
1514 - MATERIALES Y SUMINISTROS	1,908,459,431.00	1,650,239,632.00	258,219,799.00

De acuerdo al manual de políticas contables versión 3.0, adoptado por el IDPYBA, indica en su capítulo II-Políticas Contables de Activos, Numeral 6-Inventarios “*Se reconocerán como inventarios, los activos adquiridos, los que se encuentren en proceso de transformación y los producidos, así como los productos agropecuarios, que se tengan con la intención de a) venderse a precios de mercado o de no mercado en el curso normal de la operación, b) distribuirse en forma gratuita oa precios de no mercado en el curso normal de la operación, o transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.*”

El Manual de Procedimientos Administrativos y Contables para el manejo y control de los bienes en las Entidades de Gobierno Distritales, Numeral 4.2 “*TOMA FISICA DE BIENES*” Es la verificación física de los bienes o elementos en los almacenes, bodegas, depósitos, áreas, dependencias a cargo de servidores públicos, terceros, usuarios, entre otros, con el fin de confrontar y conciliar las existencias reales contra los registros de las bases de datos del Área de Gestión de Bienes o quien haga sus veces y el área contable.

## 9.1. Bienes y Servicios

**NOTA 9**  
**INVENTARIOS**  
**DETALLE DE INVENTARIOS, BIENES Y SERVICIOS**  
**IDPYBA | Pesos**

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2024.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

Los valores a ingresar deben ser en Pesos

CUENTAS	Saldo Final	Deterioro de Inventarios					Valor de deterioro acumulado
		Saldo Inicial por Deterioro	Gastos por Deterioro en la Vigencia	Ajustes con impacto al patrimonio	Baja en cuentas	Reversiones de deterioro	
1505 - BIENES PRODUCIDOS			0.00				0.00
1510 - MERCANCIAS EN EXISTENCIA	165,553,760.00		0.00				0.00
1511 - PRESTADORES DE SERVICIOS			0.00				0.00
1512 - MATERIAS PRIMAS			0.00				0.00
1514 - MATERIALES Y SUMINISTROS	1,908,459,431.00		0.00				0.00
1520 - PRODUCTOS EN PROCESO			0.00				0.00
1525 - EN TRÁNSITO			0.00				0.00
1530 - EN PODER DE TERCEROS			0.00				0.00
<b>Total Inventarios</b>	<b>2,074,013,191.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

dic-24
Saldo Final
1580
Saldo CGN 1580
Diferencia con CGN 0.00

A continuación, se detalla la cuenta de Inventarios a nivel auxiliar:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	\$ 165.553.760	100%	\$ 144.021.595	100%	\$ 21.532.165	14,95%
15103401	Elementos de protección y seguridad personal	\$ 1.540.400	0,9%	\$ 2.257.944	2%	-\$ 717.544	-31,78%
15104101	Suministros Elementos Ferreteria	\$ 164.013.359	99,1%	\$ 141.763.651	98%	\$ 22.249.708	15,69%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1.908.459.431	100%	\$ 1.650.239.634	100%	\$ 258.219.797	15,65%
15140901	Repuestos	\$ 767.031	0,04%	\$ 767.031	0,05%	\$ -	0,00%
15141701	Suministro de aseo y cafetería	\$ 49.236.988	2,58%	\$ 56.414.111	3,42%	-\$ 7.177.123	-12,72%
15149001	Suministro de Microchip Identificacion	\$ 20.925.960	1,10%	\$ 72.822.540	4,41%	-\$ 51.896.580	-71,26%
15149002	Suministro de Útiles de escritorio y elementos de papelería	\$ 67.903.937	3,56%	\$ 46.804.908	2,84%	\$ 21.099.029	45,08%
15149003	Suministro de Dotacion medica	\$ 146.475.457	7,68%	\$ 132.594.735	8,03%	\$ 13.880.722	10,47%
15149004	Suministro de Medicamentos y veterinarios	\$ 466.546.820	24,45%	\$ 261.382.175	15,84%	\$ 205.164.645	78,49%
15149005	Suministro de Alimentos e insumos alimenticios	\$ 136.875.612	7,17%	\$ 40.295.865	2,44%	\$ 96.579.746	239,68%
15149006	Suministro de Accesorios para mascotas	\$ 864.607.024	45,30%	\$ 876.649.942	53,12%	-\$ 12.042.918	-1,37%
15149011	Materiales y elementos de Oficina	\$ 15.845.461	0,83%	\$ 19.992.517	1,21%	-\$ 4.147.057	-20,74%
15149012	Insumos Quirurjicos	\$ 139.275.142	7,30%	\$ 142.122.029	8,61%	-\$ 2.846.887	-2,00%
15149014	Cobijas, Almohadas y Relacionados	\$ -	0,00%	\$ 393.780	0,02%	-\$ 393.780	100,00%
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>\$ 2.074.013.191</b>		<b>\$ 1.794.261.229</b>		<b>\$ 279.751.962</b>	<b>15,59%</b>

### Cuenta 1510-Mercancías en Existencia:

Presentó un incremento en el año 2024 con relación al año 2023, por valor de \$21.532.164, la variación más significativa se presenta en la compra de suministros de elementos de ferretería.

### Cuenta 1514-Materiales y Suministros:

Presentó una variación con respecto al año 2024, por valor de \$258.219.798, esta variación corresponde a la disminución en la adquisición para la vigencia 2024 de microchip, adquisición de medicamentos veterinarios y alimentos e insumos alimenticios.

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024



A continuación, se detalla las variaciones de la cuenta 15-Inventarios con su respectiva justificación:

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN	OBSERVACIÓN
<b>1510</b>	<b>MERCANCIAS EN EXISTENCIA</b>	<b>\$ 165.553.760</b>	<b>\$ 144.021.595</b>	<b>\$ 21.532.165</b>	
15103401	Elementos de protección y seguridad personal	\$ 1.540.400	\$ 2.257.944	-\$ 717.544	La disminución de la cuenta corresponde a la salida de elementos de protección personal como gel desinfectante y detetergente de manos
15104101	Suministros Elementos Ferrería	\$ 164.013.359	\$ 141.763.651	\$ 22.249.708	El aumento en la cuenta corresponde a la compra de elementos de ferreteria para las reparaciones locativas de la Unidad de Cuidado Animal - UCA correspondientes a (Pintura, pisos ceramicos, ladrillos, pegantes, registros PVC, chazos, segueta, varillas, alambre, semicodos, cruceta, cince)
<b>1514</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>\$ 1.908.459.431</b>	<b>\$ 1.650.239.634</b>	<b>\$ 258.219.797</b>	
15140901	Repuestos	\$ 767.031	\$ 767.031	\$ -	
15141701	Suministro de aseo y cafetería	\$ 49.236.988	\$ 56.414.111	-\$ 7.177.123	Para la vigencia 2024 disminuyo la cuenta debido a la entrega de insumos para aseo y cafeteria de la entidad.
15149001	Suministro de Microchip Identificación	\$ 20.925.960	\$ 72.822.540	-\$ 51.896.580	La disminución de la cuenta es por la salida de microchips para identificación animal del stock de la vigencia 2023, ya que no se registraron comprar para la vigencia 2024, los cuales son utilizados en las diferentes jornadas misionales de la entidad.
15149002	Suministro de Útiles de escritorio y elementos de papelería	\$ 67.903.937	\$ 46.804.908	\$ 21.099.029	El aumento de la cuenta corresponde a mayor cantidad de ingresos para la vigencia 2024, en relación a las compras de elementos de oficina para funcionarios y contratistas del Instituto. Como (resmas para impresiones, carpetas y cajas de archivo, perforadora, tableros acrilicos, chichones, marcadores, sacaganchos, numeradores, cintas y utiles generales de papelería
15149003	Suministro de Dotación médica	\$ 146.475.457	\$ 132.594.735	\$ 13.880.722	El aumento de la cuenta corresponde a la compra de elementos de cuidado medicinal para suplir la necesidad de la misionalidad de la entidad, entre los elementos se encuentran (agua destilada, alcohol, agujas, batas quirurgicas, baja lenguas, cateters, cremas esparadrappo, gasas, guantes, tapones heparinizados, sutura, venda, batas, solucion salina, pruebas rapidas de sangre)
15149004	Suministro de Medicamentos y veterinarios	\$ 466.546.820	\$ 261.382.175	\$ 205.164.645	El aumento de la cuenta corresponde a el incremento en las compras realizadas a finales de la vigencia con el fin de garantizar el cubrimiento de las necesidades de fin de año e inicios de vigencia 2025, medicamentos utilizados en la Unidad de Cuidado Animal - UCA como: antibioticos, vacunas para perros y gatos, desparasitantes internos y externos, los cuales se utilizaron para la satisfaccion de los programas de la entidad como (Medicamentos antidecciosos, antiparacitos estimulantes digestivos, dipirona, antihelmintico, gasas, nemocina, vitamina A, pamoato, metronidazol, neomicina, firocobix, bisulfito, fenobarbital, hidromorfona, morfina, pancreatina, lysina, cloruro de potacio, amoxicilina, desparasitantes, ketamina, ampicilina, streptoland, vitaminaC, dabutamina, ketamina, butormin)
15149005	Suministro de Alimentos e insumos alimenticios	\$ 136.875.612	\$ 40.295.865	\$ 96.579.746	El aumento de la cuenta corresponde el aumento en la adquisicion de alimento realizadas a finales de la vigencia con el fin de garantizar el cubrimiento de las necesidades de fin de año e inicios de vigencia 2025, para el apoyo de la Unidad de Cuidado Animal - UCA con respecto a la misionalidad de la entidad (alimentos naturales, y concentrados varios)

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024



CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN	OBSERVACIÓN
15149006	Suministro de Accesorios para mascotas	\$ 864.607.024	\$ 876.649.942	-\$ 12.042.918	La disminución de la cuenta corresponde a la salidas de insumos para mascotas realizadas como parte de la misionalidad de la entidad. Los cuales se encuentran elementos de cuidado veterinario. (arena, guardianes, esencias, feromonas shampoo, jabon, bosales, collares isabelinos, humidificadores, juguetes para perros y gatos, sogas)
15149011	Materiales y elementos de Oficina	\$ 15.845.461	\$ 19.992.517	-\$ 4.147.057	La disminución de la cuenta corresponde a la rotación de elementos como lo son (botas de caucho, protectores auditivos, guantes de carnaza, chaquetas y sacos institucionales, señalización, gafas panorámicas, overoles).
15149012	Insumos Quirúrgicos	\$ 139.275.142	\$ 142.122.029	-\$ 2.846.887	La disminución de la cuenta corresponde a la salida de elementos para el apoyo de la misionalidad de la entidad, como guantes de latex, jeringas, cateteres los cuales son elementos de un solo uso y son utilizados para la cobertura de emergencias animales
15149014	Cobijas, Almohadas y Relacionados	\$ -	\$ 393.780	-\$ 393.780	La disminución de la cuenta corresponde a la entrega de elementos de alojamiento dos cobijas y dos almohadas de microfibra
<b>16</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>\$ 2.074.013.191</b>	<b>\$ 1.794.261.229</b>	<b>\$ 279.751.962</b>	

9.2. Criterio de Valoración (N/A)

9.3. Inventarios recibidos en transacciones sin contraprestación y distribución de forma gratuita o a precios de no mercado (N/A)

9.4. Pérdida por baja en cuentas (N/A)

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

NOTA 10  
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  
COMPOSICIÓN  
IDPYBA | Pesos

Entidad:	:923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	:2024.12
Periodo Anterior:	:2023.12
Tipo de Revelaciones:	:SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	:Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
<b>16 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>15,928,705,281.00</b>	<b>16,342,447,854.00</b>	<b>(413,742,573.00)</b>
1605 - TERRENOS	13,094,350,500.00	13,094,350,500.00	0.00
1640 - EDIFICACIONES	2,210,371,108.00	2,210,371,108.00	0.00
1645 - PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	47,265,717.00	47,265,717.00	0.00
1655 - MAQUINARIA Y EQUIPO	266,226,456.00	266,226,456.00	0.00
1660 - EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	539,538,241.00	539,538,241.00	0.00
1665 - MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	160,551,451.00	160,551,451.00	0.00
1670 - EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	651,770,685.00	651,770,685.00	0.00
1675 - EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	735,890,925.00	735,890,925.00	0.00
<b>1685 - DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>	<b>(1,777,259,802.00)</b>	<b>(1,363,517,229.00)</b>	<b>(413,742,573.00)</b>
<b>1685 - DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>	<b>(1,777,259,802.00)</b>	<b>(1,363,517,229.00)</b>	<b>(413,742,573.00)</b>
168501 - Edificaciones	(232,088,965.00)	(187,881,543.00)	(44,207,422.00)
168502 - Plantas ductos y tuneles	(37,790,472.00)	(30,090,495.00)	(7,699,977.00)
168504 - Maquinaria y equipo	(140,868,979.00)	(109,346,813.00)	(31,522,166.00)
168505 - Equipo médico y científico	(288,246,243.00)	(203,563,974.00)	(84,682,269.00)
168506 - Muebles enseres y equipo de oficina	(113,716,910.00)	(90,701,224.00)	(23,015,686.00)
168507 - Equipos de comunicación y computación	(502,105,421.00)	(389,660,368.00)	(112,445,053.00)
168508 - Equipos de transporte tracción y elevación	(462,442,812.00)	(352,272,812.00)	(110,170,000.00)

De acuerdo al manual de políticas contables versión 3.0, adoptado por el IDPYBA, indica en su capítulo II-Políticas Contables de Activos, Numeral 7- Propiedad, Planta y Equipo “*Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, a) los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento.*

*Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de 12 meses.*

*Los activos que no superen 2 SMMLV se registrarán directamente como gasto”.*

De acuerdo a lo anterior, los activos que no superen los 2 SMMLV se reconocerán como bienes de consumo controlado de acuerdo a su origen, en las cuentas del gasto:51111418- Consumo Controlado Muebles y Enseres, 51111419- Consumo Controlado-Materiales y Elementos para Mantenimiento, 51141120-Consumo Controlado Elementos de Uso Veterinario.

A continuación, se detalla la cuenta 16 de Activos Fijos a nivel auxiliar:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	% VARIACIÓN
<b>1605</b>	<b>TERRENOS</b>	\$ 13.094.350.500	100,00%	\$ 13.094.350.500	100,00%	0,00%
16050501	Predio UCA Rupi 2 358	\$ 13.094.350.500	100,00%	\$ 13.094.350.500	100,00%	0,00%
<b>1640</b>	<b>EDIFICACIONES</b>	\$ 2.210.371.108	100,00%	\$ 2.210.371.108	100,00%	0,00%
16400101	Edificacion UCA Rupi 2 358 1	\$ 2.210.371.108	100,00%	\$ 2.210.371.108	100,00%	0,00%
<b>1645</b>	<b>PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES</b>	\$ 47.265.717	100,00%	\$ 47.265.717	100,00%	0,00%
16450101	Planta Electrica Diesel	\$ 8.765.840	18,55%	\$ 8.765.840	18,55%	0,00%
16450201	Planta de Tratamiento de Vertimientos	\$ 20.000.000	42,31%	\$ 20.000.000	42,31%	0,00%
16450701	Planta de Aprovechamiento de Aguas Lluvias	\$ 18.499.877	39,14%	\$ 18.499.877	39,14%	0,00%
<b>1655</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	\$ 266.226.456	100,00%	\$ 266.226.456	100,00%	0,00%
16552301	Equipo de aseo	\$ 4.617.200	1,73%	\$ 4.617.200	1,73%	0,00%
16559001	CONTENEDORES Y JAULAS UDCA	\$ 140.820.318	52,89%	\$ 140.820.318	52,89%	0,00%
16559002	Otra maquinaria y equipo	\$ 89.469.526	33,61%	\$ 89.469.526	33,61%	0,00%
16559003	Mira Telescopica	\$ 5.652.309	2,12%	\$ 5.652.309	2,12%	0,00%
16559004	Rifle para Dardos	\$ 25.667.103	9,64%	\$ 25.667.103	9,64%	0,00%
<b>1660</b>	<b>EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO</b>	\$ 539.538.241	100,00%	\$ 539.538.241	100,00%	0,00%
16600201	Mesa de necropsia	\$ 23.592.500	4,37%	\$ 23.592.500	4,37%	0,00%
16600202	Equipo de laboratorio	\$ 367.583.608	68,13%	\$ 367.583.608	68,13%	0,00%
16600601	Equipos de cirugias esterilizaciones	\$ 42.492.421	7,88%	\$ 42.492.421	7,88%	0,00%
166007	Equipo de apoyo diagnóstico	\$ 105.869.712	19,62%	\$ 105.869.712	19,62%	0,00%
<b>1665</b>	<b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	\$ 160.551.451	100,00%	\$ 160.551.451	100,00%	0,00%
16650101	Televisores	\$ 33.392.674	20,80%	\$ 33.392.674	20,80%	0,00%
16650102	Muebles y enseres	\$ 124.837.987	77,76%	\$ 124.837.987	77,76%	0,00%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 2.320.790	1,45%	\$ 2.320.790	1,45%	0,00%

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024



CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	% VARIACIÓN
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 651.770.685	100,00%	\$ 651.770.685	100,00%	0,00%
16700101	Equipo de comunicación	\$ 31.441.700	4,82%	\$ 31.441.700	4,82%	0,00%
16700201	Equipo de computación	\$ 620.328.985	95,18%	\$ 620.328.985	95,18%	0,00%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 735.890.925	100,00%	\$ 735.890.925	100,00%	0,00%
16750201	Vehículos	\$ 707.890.925	96,20%	\$ 707.890.925	96,20%	0,00%
16750202	Trailer de Transporte	\$ 28.000.000	3,80%	\$ 28.000.000	3,80%	0,00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 1.777.259.802	100,00%	-\$ 1.363.517.232	100,00%	30,34%
16850101	Depreciación Edificaciones	-\$ 232.088.967	13,06%	-\$ 187.881.544	13,78%	23,53%
16850201	Depreciación Plantas, ductos y túneles	-\$ 37.790.469	2,13%	-\$ 30.090.494	2,21%	25,59%
16850401	Depreciación Maquinaria y Equipo	-\$ 140.868.979	7,93%	-\$ 109.346.813	8,02%	28,83%
16850501	Depreciación Equipo médico y científico	-\$ 288.246.245	16,22%	-\$ 203.563.976	14,93%	41,60%
16850601	Depreciación Muebles y enseres	-\$ 113.716.908	6,40%	-\$ 90.701.223	6,65%	25,38%
16850701	Depreciación Equipos de comunicación	-\$ 26.638.445	1,50%	-\$ 23.915.342	1,75%	11,39%
16850702	Depreciación Equipo de computación	-\$ 475.466.975	26,75%	-\$ 365.745.025	26,82%	30,00%
16850801	Depreciación Vehículos	-\$ 462.442.815	26,02%	-\$ 352.272.815	25,84%	31,27%
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>\$ 15.928.705.282</b>		<b>\$ 16.342.447.852</b>		<b>-2,53%</b>

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

NOTA 10  
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  
PPE - MUEBLES  
IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2024.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

Los valores a Ingresar deben ser en Pesos

CONCEPTOS / CUENTAS	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	266.226.456,00	651.770.685,00	735.890.925,00	539.538.241,00	160.551.451,00	2.353.977.758,00
(+) ENTRADAS (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) SALIDAS (CR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
=SUBTOTAL (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)	266.226.456,00	651.770.685,00	735.890.925,00	539.538.241,00	160.551.451,00	2.353.977.758,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	266.226.456,00	651.770.685,00	735.890.925,00	539.538.241,00	160.551.451,00	2.353.977.758,00
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	(140.868.979,00)	(502.105.421,00)	(462.442.812,00)	(288.246.243,00)	(113.716.910,00)	(1.507.380.365,00)
Saldo Inicial de la Depreciación	(109.346.813,00)	(389.660.368,00)	(352.272.812,00)	(203.563.974,00)	(90.701.224,00)	(1.145.545.191,00)
SI Depreciación Directa	(109.346.813,00)	(389.660.368,00)	(352.272.812,00)	(203.563.974,00)	(90.701.224,00)	(1.145.545.191,00)
No Aplica Concepto	(109.346.813,00)	(389.660.368,00)	(352.272.812,00)	(203.563.974,00)	(90.701.224,00)	(1.145.545.191,00)
+ Gasto Depreciación aplicada en la vigencia	(31.522.166,00)	(112.445.053,00)	(110.170.000,00)	(84.682.269,00)	(23.015.686,00)	(361.835.174,00)
Gasto Depreciación Directa	(31.522.166,00)	(112.445.053,00)	(110.170.000,00)	(84.682.269,00)	(23.015.686,00)	(361.835.174,00)
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Inicial del Deterioro acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Gasto Deterioro aplicado en la vigencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	125.357.477,00	149.665.264,00	273.448.113,00	251.291.998,00	46.834.541,00	846.597.383,00
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	52,91%	77,04%	62,84%	53,42%	70,83%	64,04%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0%
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
USO O DESTINACIÓN	266.226.456,00	651.770.685,00	735.890.925,00	539.538.241,00	160.551.451,00	2.353.977.758,00
+En servicio	266.226.456,00	651.770.685,00	735.890.925,00	539.538.241,00	160.551.451,00	2.353.977.758,00
REVELACIONES ADICIONALES						
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO						0,00
-Ingresos (utilidad)						0,00
-Gastos (pérdida)						0,00

La participación de cada grupo en relación con el valor total es la siguiente:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Valor Histórico	%
1675	Equipos de Transporte, Tracción	\$ 735.890.925	31%
1670	Equipos de Comunicación y Computación	\$ 651.770.685	27%
1660	Equipo Médico y Científico	\$ 539.538.241	22%
1655	Maquinaria y Equipo	\$ 266.226.456	11%
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	\$ 160.551.451	7%
1645	Plantas, Ductos y Túneles	\$ 47.265.717	2%
<b>Total</b>		<b>\$ 2.401.243.475</b>	<b>100%</b>

### Los bienes muebles

suman un valor de \$2.401.243.475, la cuenta con mayor porcentaje de participación es la de Equipo de transporte con un valor de \$735.890.925 y un porcentaje del 31% del total de los bienes muebles.

A continuación, se detalla los bienes muebles y la depreciación acumulada desde la adquisición de los activos con corte a 31 de diciembre de 2024:

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta Contable	Descripción del Activo	Unid Comp.	Valor Histórico	Depreciación Acumulada	Saldo en Libros
1645	Plantas Ductos y Tuneles	PLANTA ELECTRICA DIESEL CONTRANFERENCIA Y TANQUE, 21.5 WA, CONREGULADOR AUTOMATICO DE VOLTAJE, MARCA FUJI	1	\$ 8.765.840	\$ 8.765.840	\$ -
1645	Plantas Ductos y Tuneles	SISTEMA DE TRATAMIENTO AGUAS RESIDUALES NO DOMÉSTICAS (VERTIMIENTOS)	1	\$ 20.000.000	\$ 15.077.778	\$ 4.922.222
1645	Plantas Ductos y Tuneles	SISTEMA DE APROVECHAMIENTO DE AGUA LLUVIA	1	\$ 18.499.877	\$ 13.946.852	\$ 4.553.025
<b>Total Cuenta 1645 - Plantas Ductos y Tuneles</b>				<b>\$ 47.265.717</b>	<b>\$ 37.790.470</b>	<b>\$ 9.475.248</b>

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024



Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta Contable	Descripción del Activo	Unid Comp.	Valor Histórico	Depreciación Acumulada	Saldo en Libros
1655	Maquinaria y Equipo	0300000006 - JAULA MODULAR CLINICA PEQUEÑOS ANIMALES CON 8 COMPARTIMIENTOS Y RODACHINES	1	\$ 3.332.000	\$ 3.332.000	\$ -
1655	Maquinaria y Equipo	0400000034 - JAULAS EXTERIORES MANTENIMIENTO MAMÍFEROS	1	\$ 19.594.298	\$ 11.756.579	\$ 7.837.719
1655	Maquinaria y Equipo	0400000042 - HIDROLAVADORA KARCHER	1	\$ 4.617.200	\$ 4.617.200	\$ -
1655	Maquinaria y Equipo	0400000043 - COMPRESOR DE AIRE HORIZONTAL 2 HP WF126	1	\$ 2.180.794	\$ 2.180.794	\$ -
1655	Maquinaria y Equipo	0400000044 - MODULO COMPUESTO POR 2 CONTENEDORES TIPO DRY VAN DE 40 PIES, PINTADOS POR DENTRO Y FUERA, SOPORTADOS EN DADOS EN CONCRETO REFORZADO, NIVELACIÓN Y SUJETOS CON PLATINA DE ANCLAJE DE 5/8 CON SUS RESPECT	1	\$ 113.735.777	\$ 62.870.610	\$ 50.865.167
1655	Maquinaria y Equipo	0400000045 - BAÑERA EN ACERO INOXIDABLE MEDIDAS : L: 110 CM A: 55 CM H: 90 CM	1	\$ 1.670.210	\$ 923.255	\$ 746.955
1655	Maquinaria y Equipo	0400000046 - LAVAMANOS QUIRURGICO DE PEDAL MEDIDAS : L: 140 CM A: 50 CM H: 80 CM	1	\$ 2.488.033	\$ 1.375.329	\$ 1.112.704
1655	Maquinaria y Equipo	0400000048 - AUTOCLAVE MARCA STARCLAVE DE 25 LITROS TIPO ESTERILIZADOR	1	\$ 6.630.347	\$ 6.630.347	\$ -
1655	Maquinaria y Equipo	0300000006 - JAULA MODULAR CLINICA PEQUEÑOS ANIMALES CON 8 COMPARTIMIENTOS Y RODACHINES	1	\$ 3.332.000	\$ 3.332.000	\$ -
1655	Maquinaria y Equipo	0400000034 - JAULAS EXTERIORES MANTENIMIENTO MAMÍFEROS	1	\$ 19.594.298	\$ 11.756.579	\$ 7.837.719
1655	Maquinaria y Equipo	0400000042 - HIDROLAVADORA KARCHER	1	\$ 4.617.200	\$ 4.617.200	\$ -
1655	Maquinaria y Equipo	0400000043 - COMPRESOR DE AIRE HORIZONTAL 2 HP WF126	1	\$ 2.180.794	\$ 2.180.794	\$ -
1655	Maquinaria y Equipo	0400000044 - MODULO COMPUESTO POR 2 CONTENEDORES TIPO DRY VAN DE 40 PIES, PINTADOS POR DENTRO Y FUERA, SOPORTADOS EN DADOS EN CONCRETO REFORZADO, NIVELACIÓN Y SUJETOS CON PLATINA DE ANCLAJE DE 5/8 CON SUS RESPECT	1	\$ 113.735.777	\$ 62.870.610	\$ 50.865.167
1655	Maquinaria y Equipo	0400000045 - BAÑERA EN ACERO INOXIDABLE MEDIDAS : L: 110 CM A: 55 CM H: 90 CM	1	\$ 1.670.210	\$ 923.255	\$ 746.955
1655	Maquinaria y Equipo	0400000046 - LAVAMANOS QUIRURGICO DE PEDAL MEDIDAS : L: 140 CM A: 50 CM H: 80 CM	1	\$ 2.488.033	\$ 1.375.329	\$ 1.112.704
1655	Maquinaria y Equipo	0400000048 - AUTOCLAVE MARCA STARCLAVE DE 25 LITROS TIPO ESTERILIZADOR	1	\$ 6.630.347	\$ 6.630.347	\$ -

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024



Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta Contable	Descripción del Activo	Unid Comp.	Valor Histórico	Depreciación Acumulada	Saldo en Libros
1655	Maquinaria y Equipo	0400000050 - EQUIPO CELDA DE MEDIDA NORMA ET-914 HASTA 75 KW	1	\$ 4.070.486	\$ 1.393.011	\$ 2.677.475
1655	Maquinaria y Equipo	0400000051 - SOPLADOR PELUQUERIA CANINA	10	\$ 19.310.300	\$ 12.225.565	\$ 7.084.735
1655	Maquinaria y Equipo	0400000061 - PISTOLA FIJACIÓN CALIBRE 22 1-1/2 PULGADA	1	\$ 2.097.694	\$ 1.279.593	\$ 818.100
1655	Maquinaria y Equipo	0400000062 - DEMOLEDOR DE CONCEPTO 1560W, 25 JULES	1	\$ 7.199.500	\$ 4.375.696	\$ 2.823.804
1655	Maquinaria y Equipo	0400000063 - ESMERIL DE BANCO 550W- 8"- 110 V- 3450 RPM	1	\$ 2.228.275	\$ 1.354.296	\$ 873.979
1655	Maquinaria y Equipo	0400000064 - COMPRESOR DE AIRE PISTÓN POLEA TRIFA 150 LITROS 5HP	1	\$ 6.473.600	\$ 3.934.510	\$ 2.539.090
1655	Maquinaria y Equipo	0400000065 - SOLDADOR INVERSOR 220AMP 110/220V	1	\$ 5.652.500	\$ 3.435.464	\$ 2.217.036
1655	Maquinaria y Equipo	0400000066 - HIDROLAVADORA HD 4/9 CAGE 1300 PSI 2 HP 110 V 8.3L/M	4	\$ 9.996.000	\$ 2.907.170	\$ 7.088.830
1655	Maquinaria y Equipo	0400000070 - TANQUE HIDROACOMULADOR VERTICAL HI-PRESS 750 L BARNES	1	\$ 4.900.000	\$ 1.421.000	\$ 3.479.000
1655	Maquinaria y Equipo	0400000071 - MOTOBOMBA ALTA PRESION 5 HP SUCCION Y DESCARGA 2" 220/440 13 / 6,5 AMP FS (1,15) V 3F H.MAX 53 MCA Q.MAX 92 GPM	1	\$ 2.600.000	\$ 754.000	\$ 1.846.000
1655	Maquinaria y Equipo	0400000072 - TABLERO DE CONTROL CERTIFICADO RETIE	1	\$ 6.872.250	\$ 1.992.952	\$ 4.879.298
1655	Maquinaria y Equipo	0400000073 - MIRA TELESCÓPICA	1	\$ 5.652.309	\$ 3.086.789	\$ 2.565.520
1655	Maquinaria y Equipo	0400000074 - RIFLE PARA DARDOS	1	\$ 25.667.103	\$ 3.504.272	\$ 22.162.831
1655	Maquinaria y Equipo	0400000075 - MAQUINA AFILADORA DE CUCHILLAS	1	\$ 3.500.000	\$ 3.500.000	\$ -
1655	Maquinaria y Equipo	0400000076 - PULIDORA INALÁMBRICA 4 1/2" GWS CON 2PCS 4.0AH BATERÍA CON CARGADOR DE 1PCS	1	\$ 2.587.251	\$ 1.164.263	\$ 1.422.988
1655	Maquinaria y Equipo	0400000077 - EQUIPO DE SOLDADURA PROFESIONAL MULTIPROCESO MMA/TIG LIFT/MIG DE 120AH 110V	1	\$ 3.170.529	\$ 854.281	\$ 2.316.247
<b>Total Cuenta 1655 - Maquinaria y Equipo</b>				<b>\$ 266.226.455</b>	<b>\$ 140.868.979</b>	<b>\$ 125.357.476</b>
1660	Equipo Médico y Científico	LAMPARA CUELLO DE CISNE INCLUYE: BASE RODANTE, CABLE AC	1	\$ 2.612.603	\$ 2.612.603	\$ -
1660	Equipo Médico y Científico	LAMPARA DE CIRUGIA INCLUYE: RODANTE, PROTECTOR Y CABLE AC	1	\$ 10.916.061	\$ 10.916.061	\$ -
1660	Equipo Médico y Científico	LAMPARA DE CIRUGIA INCLUYE:RODANTE, PROTECTOR Y CABLE AC BASE	1	\$ 10.916.061	\$ 10.916.061	\$ -
1660	Equipo Médico y Científico	MONITOR DE SIGNOS VITALES GATOS Y PERROS	1	\$ 3.500.634	\$ 3.500.634	\$ -
1660	Equipo Médico y Científico	MONITOR DE SIGNOS VITALES GATOS Y PERROS.	1	\$ 3.519.815	\$ 3.519.815	\$ -
1660	Equipo Médico y Científico	MESA DE NECROPCIA	1	\$ 1.725.500	\$ 1.725.500	\$ -
1660	Equipo Médico y Científico	EQUIPO PORTATIL DE ORGANOS DE LOS SENTIDOS	1	\$ 2.043.150	\$ 2.043.150	\$ -
1660	Equipo Médico y Científico	EQUIPO PORTATIL DE ORGANOS DE LOS SENTIDOS	1	\$ 2.043.150	\$ 2.043.150	\$ -
1660	Equipo Médico y Científico	MAQUINA DE ANESTESIA PORTATIL	1	\$ 11.792.422	\$ 5.166.204	\$ 6.626.218
1660	Equipo Médico y Científico	CAPNOGRAFO VETERINARIO POTARTIL	1	\$ 4.391.405	\$ 2.693.395	\$ 1.698.010
1660	Equipo Médico y Científico	LÁMPARA PIELITICA	3	\$ 14.321.444	\$ 6.274.157	\$ 8.047.287
1660	Equipo Médico y Científico	COAGULOMETRO VETERINARIO	3	\$ 10.395.191	\$ 7.969.647	\$ 2.425.544

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024



Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta Contable	Descripción del Activo	Unid Comp.	Valor Histórico	Depreciación Acumulada	Saldo en Libros
1660	Equipo Médico y Científico	EQUIPO ANALIZADOR QUIMICA SANGUINEA	1	\$ 26.658.685	\$ 11.679.043	\$ 14.979.642
1660	Equipo Médico y Científico	AUTOCLAVE 25 LTS	1	\$ 19.382.269	\$ 8.491.280	\$ 10.890.989
1660	Equipo Médico y Científico	ELECTROBISTURI	3	\$ 23.024.680	\$ 14.032.263	\$ 8.992.418
1660	Equipo Médico y Científico	ECÓGRAFO VETERINARIO	1	\$ 59.044.993	\$ 35.984.643	\$ 23.060.350
1660	Equipo Médico y Científico	MONITOR MULTIPARÁMETROS VETERINARIO	3	\$ 18.305.247	\$ 11.156.031	\$ 7.149.216
1660	Equipo Médico y Científico	BOMBA DE INFUSION VETERINARIA	6	\$ 15.477.998	\$ 9.432.978	\$ 6.045.020
1660	Equipo Médico y Científico	EQUIPO DE MULTIPARÁMETROS VETERINARIO	1	\$ 6.606.393	\$ 4.022.559	\$ 2.583.833
1660	Equipo Médico y Científico	BOMBA DE INFUSIÓN VETERINARIA	3	\$ 10.699.456	\$ 6.514.779	\$ 4.184.676
1660	Equipo Médico y Científico	EQUIPO PORTÁTIL DE RAYOS X VETERINARIO	1	\$ 130.678.550	\$ 56.834.798	\$ 73.843.752
1660	Equipo Médico y Científico	ANALIZADOR HEMATOLOGÍA VETERINARIO	1	\$ 36.718.284	\$ 14.701.884	\$ 22.016.400
1660	Equipo Médico y Científico	MICROSCOPIO MOTIC PANTHERA C TRINOCULAR	1	\$ 5.416.029	\$ 3.794.981	\$ 1.621.048
1660	Equipo Médico y Científico	MAQUINA DE ANESTESIA PORTATIL	2	\$ 23.584.844	\$ 9.443.297	\$ 14.141.547
1660	Equipo Médico y Científico	ANALIZADOR DE ORINA	1	\$ 3.283.134	\$ 1.314.556	\$ 1.968.577
1660	Equipo Médico y Científico	CAPNOGRAFO	1	\$ 8.782.811	\$ 4.923.253	\$ 3.859.558
1660	Equipo Médico y Científico	TENSIOMETRO VETERINARIO	3	\$ 21.848.756	\$ 15.309.303	\$ 6.539.454
1660	Equipo Médico y Científico	ELECTRO SUCCIONADOR DE 25 LITROS	1	\$ 2.560.430	\$ 1.785.189	\$ 775.241
1660	Equipo Médico y Científico	CAPNOGRAFO VETERINARIO PÓRTATIL	3	\$ 4.107.316	\$ 2.274.997	\$ 1.832.319
1660	Equipo Médico y Científico	COAGULOMETRO VETERINARIO	1	\$ 3.675.424	\$ 2.565.140	\$ 1.110.284
1660	Equipo Médico y Científico	TENSIOMETRO VETERINARIO	1	\$ 8.611.258	\$ 2.351.352	\$ 6.259.906
1660	Equipo Médico y Científico	MESA QUIRURGICA	3	\$ 11.027.248	\$ 4.209.608	\$ 6.817.640
1660	Equipo Médico y Científico	MESA DE CIRUGÍA HIDRÁULICA EN V	3	\$ 21.867.000	\$ 8.043.932	\$ 13.823.068
<b>Total Cuenta 1660 - Equipo Médico y Científico</b>				<b>\$ 539.538.240</b>	<b>\$ 288.246.243</b>	<b>\$ 251.291.997</b>
1665	Muebles,Enseres y Equipos de Oficina	TV SMART DE 32"	1	\$ 1.606.500	\$ 1.606.500	\$ -
1665	Muebles,Enseres y Equipos de Oficina	TV SMART	1	\$ 3.718.750	\$ 3.718.750	\$ -
1665	Muebles,Enseres y Equipos de Oficina	GAVETA ESTRUCTURA METALICA ENLAMINA COLL ROLLED MTSCON 2 COLUMNAS VERTICAES, 2 DIVISIONES HORIZONTALES Y 4GRADUALES, TRES DIVISIONES INTERNAS FIJAS Y 4 GRADUALES, CORREDERAS DEFULL EXTENSION, CHAPA	1	\$ 6.488.840	\$ 6.488.840	\$ -
1665	Muebles,Enseres y Equipos de Oficina	LAVADORA-SECADORA MARCA CHALLENGER CAPACIDAD DE 12 KG	1	\$ 2.169.900	\$ 2.169.900	\$ -
1665	Muebles,Enseres y Equipos de Oficina	NEVERA VERTICAL INDUSTRIAL, CONGELADOR, FABRICADO EN ACERO INOXIDABLESATINADO, CALIBRE 22 REF 430 CON DOS UNIDADES A 110V	1	\$ 8.211.000	\$ 8.211.000	\$ -

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024



Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta Contable	Descripción del Activo	Unid Comp.	Valor Histórico	Depreciación Acumulada	Saldo en Libros
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	TV SMART LED 4K HD 55" MARCA SAMSUNG MODELO UN55NU7100K, INCLUYE: CONTROL REMOTO, CABLE DE PODER, 2 CABLES DE AUDIO Y VIDEO Y SOPORTE FIJO PARA INSTALACION EN PARED.	3	\$ 10.471.524	\$ 10.471.524	\$ -
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	ESCRITORIO DIRECTOR TIPO 1 (SUPERFICIE PRINCIPAL 0,75 X 1,80 EN MADERA, CANALETA TROQUELADA, PUENTE 1,06 EN MADERA, CREDENZA 2,37 X 0,60 EN MADERA, 2 ESTRUCTURAS METALICAS PARA SUPERFICIES PRINCIPALES Y	1	\$ 5.324.017	\$ 5.324.017	\$ -
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	GAVETA ESTRUCTURA METALICA ENLAMINA COLL ROLLED MTS CON 2 COLUMNAS VERTICAEES, 2 DIVISIONES HORIZONTALES Y 4GRADUALES, TRES DIVISIONES INTERNAS FIJAS Y 4 GRADUALES, CORREDERAS DEFULL EXTENSION, CHAPA	1	\$ 6.142.216	\$ 6.142.216	\$ 0
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	CONGELADOR HELADERA HORIZONTAL	2	\$ 4.510.200	\$ 2.818.875	\$ 1.691.325
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	NEVERA GRANDE BIOLOGICOS	2	\$ 12.475.522	\$ 7.797.201	\$ 4.678.321
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	CANECA GRANDE VERDES ORDINARIOS	5	\$ 10.486.500	\$ 10.486.500	\$ -
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	BATIDORA	1	\$ 2.097.300	\$ 2.097.300	\$ -
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	CANECA GRANDE VERDES ORDINARIOS	1	\$ 8.208.300	\$ 4.774.495	\$ 3.433.806
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	CONGELADOR HELADERA HORIZONTAL	1	\$ 8.208.300	\$ 4.774.495	\$ 3.433.806
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	CONSOLA AMPLIFICADA PA PRO AUDIO MIX-8P 8CH	1	\$ 8.208.300	\$ 4.774.495	\$ 3.433.806
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	ESCRITORIO DIRECTOR TIPO 1	1	\$ 8.208.300	\$ 4.774.495	\$ 3.433.806
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	GAVETA ESTRUCTURA METALICA ENLAMINA COLL EXTENSION, CHAPA	1	\$ 8.446.144	\$ 4.912.840	\$ 3.533.304
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	GAVETA ESTRUCTURA METALICA ENLAMINA COLL ROLLED MTSCON 2 CO	1	\$ 8.446.144	\$ 4.912.840	\$ 3.533.304

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024



Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta Contable	Descripción del Activo	Unid Comp.	Valor Histórico	Depreciación Acumulada	Saldo en Libros
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	GS - TROTADOR E1 EVOLUTION	1	\$ 2.320.790	\$ 1.294.485	\$ 1.026.305
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	LAVADORA-SECADORA MARCA CHALLENGER CAPACIDAD DE 12 KG	1	\$ 4.139.866	\$ 2.290.726	\$ 1.849.140
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	NEVERA GRANDE BIOLOGICOS	1	\$ 4.591.122	\$ 2.507.263	\$ 2.083.859
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	MUEBLE GAVETERO PARA MEDICAMENTOS E INSUMOS MÉDICOS	1	\$ 2.125.543	\$ 1.160.783	\$ 964.761
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	MOLINO ELECTRICO PARA CARNE No 12	1	\$ 4.591.122	\$ 2.364.428	\$ 2.226.694
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	NEVERA VERTICAL INDUSTRIAL, CONGELADOR	1	\$ 3.659.250	\$ 1.486.062	\$ 2.173.188
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	TELEVISOR SMART TV LED 50"	1	\$ 2.616.000	\$ 1.059.480	\$ 1.556.520
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	TORRE SECADORA LAVADORA	1	\$ 2.616.000	\$ 1.059.480	\$ 1.556.520
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	TRAMPA TOMAHAWK IMPORTADA DIMENSIONES 150LX50AX65H CM OJO DE 1X1"	1	\$ 2.616.000	\$ 1.059.480	\$ 1.556.520
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	TV SMART DE 32"	2	\$ 5.232.000	\$ 2.118.960	\$ 3.113.040
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	TV SMART LED 4k HD 55" MARCA SAMSUNG	1	\$ 2.616.000	\$ 1.059.480	\$ 1.556.520
<b>Total Cuenta 1665 - Muebles, Enseres y Equipos de Oficina</b>				<b>\$ 160.551.450</b>	<b>\$ 113.716.909</b>	<b>\$ 46.834.541</b>
167001	Equipo de Comunicación	TELFONO CELULAR SAMSUNG GALAXY J7	4	\$ 2.703.148	\$ 2.703.148	\$ -
167001	Equipo de Comunicación	CAMARA DIGITAL EFLEX CANON EOS 5D MARK IV (WG) +LENTE	1	\$ 15.123.037	\$ 15.123.037	\$ -
167001	Equipo de Comunicación	CAMARA CANON EOS 6D MARK II INCLUYE DOS BATERIAS ,LENTE CANON ULTRASONIC 24X15 MM SERIAL 5523003 CARGADOR DE BATERIAS MARCA CANON, CORREA Y MALETA	1	\$ 13.615.515	\$ 8.812.264	\$ 4.803.251
<b>Total Cuenta 167001 - Equipos de Comunicación</b>				<b>\$ 31.441.700</b>	<b>\$ 26.638.449</b>	<b>\$ 4.803.251</b>
167002	Equipos de Computación	COMPUTADOR DE ESCRITORIO APPLE AIO MAC DE 27"	1	\$ 6.697.633	\$ 6.697.633	\$ -
167002	Equipos de Computación	COMPUTADOR DE ESCRITORIO MARCA HP 1.2 705,G3 1.2	24	\$ 48.522.055	\$ 48.522.055	\$ -
167002	Equipos de Computación	IMPRESORA HP LASERJET MANAGET MFP M 527M	1	\$ 2.814.543	\$ 2.814.543	\$ -
167002	Equipos de Computación	COMPUTADOR PORTATIL LENOVO V330 INTEL CORE I5-8250U, PROCESADOR 8.0GB RAM, 1 TB 5400 RPM, 14 " HD AG (1366X768), INTEL HD GRAFICS 520, 720 P HD CAMERA WITH TOUCHPAD, ETHERNET, WIFI+BT4.1 1X1AC, BLUET	3	\$ 5.355.000	\$ 5.355.000	\$ -
167002	Equipos de Computación	COMPUTADOR LENOVO TINY M710Q 15-7400T (2.4/3.0 GHS,6MB,AC) 8 GB 2400, 1 TB 5400M BT 1X1AC.INCLUYE TECLADO MOUSE, CABLE DE PODER, MONITOR	1	\$ 3.010.700	\$ 3.010.700	\$ -
167002	Equipos de Computación	IMPRESORA HP MULTIFUNCIONAL B/N LASERJET PRO MFP M527DN	1	\$ 5.319.300	\$ 5.319.300	\$ -

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024



Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta Contable	Descripción del Activo	Unid Comp.	Valor Histórico	Depreciación Acumulada	Saldo en Libros
167002	Equipos de Computación	FIREWALL FORTIGATE 601E - FG6H1ETB20901403 FORTIGATE 601E	2	\$ 88.633.625	\$ 66.819.904	\$ 21.813.721
167002	Equipos de Computación	FIREWALL FORTIGATE 101F - FG101FTK20005987 FORTIGATE 101F	1	\$ 25.726.813	\$ 19.395.158	\$ 6.331.654
167002	Equipos de Computación	SWITCH FORTIGATE 424E 28 PUERTOS - S424EITF20000511 SWITCH CORE	2	\$ 33.743.625	\$ 25.438.945	\$ 8.304.681
167002	Equipos de Computación	SWITCH FORTIGATE 448E 52 PUERTOS - S448EPTF20001425 SWITCHES DE ACCESO	6	\$ 74.938.876	\$ 56.495.588	\$ 18.443.288
167002	Equipos de Computación	COLECTOR DE LOGS FORTIGATE 2000F - FL-2HFTB20000502 FORIANALYZER	1	\$ 15.427.813	\$ 11.630.857	\$ 3.796.956
167002	Equipos de Computación	ACCESS POINT FORTIGATE MODELO 431F - PU431FTH20043413 FORTIAP	14	\$ 65.349.374	\$ 49.266.163	\$ 16.083.212
167002	Equipos de Computación	SISTEMA DE ALMACENAMIENTO LENOVO THINKSYSTEM DM3000H - SISTEMA DE ALMACENAMIENTO: LENOVO THINKSYSTEM DM3000H - 7Y42CTO1WW	1	\$ 137.482.813	\$ 103.646.765	\$ 33.836.047
167002	Equipos de Computación	SISTEMA ININTERRUMPIDO DE POTENCIA UPS - UPS: U20210161812541796E SEDE CENTRAL	2	\$ 51.865.625	\$ 39.100.918	\$ 12.764.707
167002	Equipos de Computación	RACK - RACK SEDE ÁLAMOS: RACK DOBLE AUTO SOPORTADO DE PISO 7 PIES 19 X 45 RU: AXRPD-745RUN	1	\$ 3.130.812	\$ 2.360.284	\$ 770.527
167002	Equipos de Computación	IMPRESORA ZEBRA ZC100	1	\$ 4.284.000	\$ 2.589.440	\$ 1.694.560
167002	Equipos de Computación	COMPUTADOR PÓRTATIL	2	\$ 5.518.642	\$ 3.114.967	\$ 2.403.675
167002	Equipos de Computación	COMPUTADOR DE ESCRITORIO	1	\$ 4.890.798	\$ 2.760.584	\$ 2.130.214
167002	Equipos de Computación	FIREWALL FG-80F	1	\$ 11.290.363	\$ 6.341.421	\$ 4.948.942
167002	Equipos de Computación	FIREWALL FORTISWITCH 148E POE	1	\$ 8.904.739	\$ 5.001.495	\$ 3.903.244
167002	Equipos de Computación	ACCESS POINTS FORTIAP 221E	1	\$ 2.969.061	\$ 1.667.623	\$ 1.301.438
167002	Equipos de Computación	ACCESS POINTS	1	\$ 2.969.061	\$ 1.667.623	\$ 1.301.438
167002	Equipos de Computación	UPS 6KVA BIFÁSICA	1	\$ 11.483.715	\$ 6.450.020	\$ 5.033.695
<b>Total Cuenta 167002 - Equipos de Computación</b>				<b>\$ 620.328.984</b>	<b>\$ 475.466.984</b>	<b>\$ 70.088.489</b>
<b>Total Cuenta 1670 - Equipos de Computación y Comunicación</b>				<b>\$ 651.770.684</b>	<b>\$ 502.105.433</b>	<b>\$ 74.891.740</b>
1675	Equipos de Transporte	Camioneta Ford Ecosport	1	\$ 71.358.733	\$ 71.358.733	\$ -
1675	Equipos de Transporte	Renault Kangoo Express	2	\$ 99.682.192	\$ 99.682.193	\$ 1
1675	Equipos de Transporte	CAMIONETA NISSAN FRONTIER MODELO 2023	3	\$ 536.850.000	\$ 287.513.000	\$ 249.337.000
1675	Equipos de Transporte	TRAILER DE TRANSPORTE, CARROCERIA EN MADERA DOBLE EJE,	1	\$ 28.000.000	\$ 3.888.889	\$ 24.111.111
<b>Total Cuenta 1675 - Equipos de Transporte, Tracción</b>				<b>\$ 735.890.925</b>	<b>\$ 462.442.815</b>	<b>\$ 273.448.110</b>
<b>Bienes Muebles</b>				<b>\$ 2.401.243.472</b>	<b>\$ 1.545.170.848</b>	<b>\$ 856.072.624</b>

Tabla No. 1-Bienes Muebles, fuente relación almacén IDPYBA.

De acuerdo con el formato CBN 1026-Inventario Físico, reportado a través del SIVICOF de la contraloría Bogotá D.C., con corte a 31 de diciembre de 2024 por valor de \$2.401.243.472 correspondiente al valor de la Propiedad, planta y equipo-

**Bienes Muebles** del IDPYBA, se pueden evidenciar los saldos contables reportados en las cuentas reconocidas que hacen parte del inventario.

Se hace claridad que en el formato CBN 1026-Inventario Físico se reportó de acuerdo con lo siguiente:

CBN - 2016	
Bienes Muebles	\$ 2.401.243.472
Software	\$ 197.960.000
Licencias	\$ 247.393.114
Bienes Inmuebles	\$ 15.304.721.608
Consumo Controlado	\$ 636.718.451
<b>TOTAL CBN - 2016</b>	<b>\$ 18.788.036.645</b>

### 10.1.1 PPE – Muebles entregados o recibidos terceros (N/A)

### 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

NOTA 10  
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  
PPE - INMUEBLES  
IDPYBA | Pesos

CONCEPTOS / CUENTAS	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	13,094,350,500.00	2,210,371,108.00	47,265,717.00	15,351,987,325.00
(+) ENTRADAS (DB):	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras entradas de bienes	0.00	0.00	0.00	0.00
(-) SALIDAS (CR):	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras salidas de bienes	0.00	0.00	0.00	0.00
=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	13,094,350,500.00	2,210,371,108.00	47,265,717.00	15,351,987,325.00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00
=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	13,094,350,500.00	2,210,371,108.00	47,265,717.00	15,351,987,325.00
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.00	(232,088,964.00)	(37,790,472.00)	(269,879,436.00)
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0.00	(187,881,543.00)	(30,090,495.00)	(217,972,038.00)
SI Depreciación Directa	0.00	(187,881,543.00)	(30,090,495.00)	(217,972,038.00)
+Gasto Depreciación aplicada vigencia	0.00	(44,207,421.00)	(7,699,977.00)	(51,907,398.00)
Gasto Depreciación Directa	0.00	(44,207,421.00)	(7,699,977.00)	(51,907,398.00)
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0.00	0.00	0.00	0.00
+Gasto Deterioro aplicado vigencia	0.00	0.00	0.00	0.00
=VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	13,094,350,500.00	1,978,282,144.00	9,475,245.00	15,082,107,889.00
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.00%	-10.50%	-79.95%	-1.76%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	13,094,350,500.00	2,210,371,108.00	47,265,717.00	15,351,987,325.00
CPNCEPTOS / CUENTAS	16-05 - TERRENOS	1640 - EDIFICACIONES	1645 - PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	Total
+ En servicio	13,094,350,500.00	2,210,371,108.00	47,265,717.00	15,351,987,325.00
+ En propiedad de terceros	13,094,350,500.00			13,094,350,500.00
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0.00	0.00	0.00	0.00
+Ingresos (utilidad)				0.00
-Gastos (pérdida)				0.00

Los bienes inmuebles del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal lo conforman:

**Terrenos (Cuenta 1605):**

El Instituto tiene un contrato interadministrativo de comodato No. 129-366-2023 suscrito con el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público.

El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal, mediante oficio 2023EE006636 del 8 de junio de 2023, solicitó la elaboración de un contrato interadministrativo de comodato, en virtud del cual, permita continuar con el normal funcionamiento de la Unidad de Cuidado Animal-UCA, en parte del predio físico ubicado en la Kr. 106 A 66 A – 06 de la localidad de engativa, el terreno tiene un área parcial de 7.935,97 metros cuadrados. En dicha unidad se lleva a cabo la valoración, atención y cuidado de perros y gatos, atendidos a través de diferentes programas de la entidad, como el Escuadrón Anti-Crueldad, Urgencias veterinarias y brigadas médicas y con ello, se salvaguarda la salud publica humana y veterinaria en la ciudad.

**Edificaciones (Cuenta 1640):**

El Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público, dentro del área parcial del terreno, se levanta una construcción de 1.661,19 metros cuadrados, incorporada dentro del inventario inmobiliario distrital, con el código RUPI: 2-358-1.

Código Contable	Nombre de la Cuenta	Descripción del Activo	Valor Histórico	Depreciación Acumulada	Saldo en Libros a 31 de diciembre 2024
1605	Terrenos	Unidad de Cuidado Animal terreno predio Parte del bien fiscal identificado con RUPI 2-358 con un área de 7.935,97 M2, lo anterior , de acuerdo con el esquema de áreas allegado mediante radicado DADEP	\$ 13.094.350.500	\$ -	\$ 13.094.350.500
1640	Edificaciones	Unidad de Cuidado Animal construcción con un área de 1661,19 M2 RUP 2-358-1 ubicado en la KR 106A N° 66A-06	\$ 2.210.371.108	\$ 232.088.967	\$ 1.978.282.141
<b>Bienes Inmuebles</b>			<b>\$ 15.304.721.608</b>	<b>\$ 232.088.967</b>	<b>\$ 15.072.632.641</b>

**Plantas, Ductos y Túneles (Cuenta 1645):**

Esta cuenta la componen los siguientes bienes inmuebles: una (1) planta eléctrica Diesel con transferencia y tanque, 21.5 wa, con regulador automático de voltaje, marca Fuji, un (1) sistema de tratamiento aguas residuales no domésticas (vertimientos), un (1) sistema de aprovechamiento de agua lluvia.

Código Contable	Nombre de la Cuenta	Descripción del Activo	Unid Comp.	Valor Histórico	Depreciación Acumulada	Saldo en Libros a 31 de diciembre de 2024
1645	Plantas, Ductos y Túneles	Sistema de tratamiento aguas residuales no domésticas	1	\$ 20.000.000	\$ 15.077.778	\$ 4.922.222
1645	Plantas, Ductos y Túneles	Sistema de aprovechamiento de agua lluvia	1	\$ 18.499.877	\$ 13.946.852	\$ 4.553.025
<b>Total Cuenta 1645 - Plantas, Ductos y Túneles</b>				<b>\$ 47.265.717</b>	<b>\$ 37.790.469</b>	<b>\$ 9.475.248</b>

### 10.2.1 PPE – Inmuebles entregados o recibidos terceros

#### 10.2.1.2 PPE – (bienes inmuebles) de propiedad de terceros, incorporados por concepto de arrendamientos financieros / comodatos u otros convenios.

TIPO DE BIEN INMUEBLE	DESCRIPCIÓN DEL INMUEBLE	ENTIDAD DE LA CUAL RECIBIO	TIPO DE DOCUMENTO	Denominación OTRO	No. Documento / año	DURACIÓN DEL CONTRATO	COSTO A 31-12
TERRENOS	Parte del predio Fiscal con RUPI 2-358 y CHIP AAA0140KHUZ, ubicado en la KR 106A 66A - 06 de la Localidad de Engativá. El área parcial de terreno que ocupa dentro del predio, la Unidad de Cuidado Animal - UCA, es de 7.935,97 M2	Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público - DADEP	Comodato		Contrato Interadministrativo de Comodato No. 129-366-2023	5 años contados a partir de la fecha de suscripción del mismo	13,094,350,500.0
CONSTRUCCIONES EN CURSO							
EDIFICACIONES	Parte del predio Fiscal con RUPI 2-358 y CHIP AAA0140KHUZ, ubicado en la KR 106A 66A - 06 de la Localidad de Engativá. Constitución equivalente a 1.661,19 M2	Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público - DADEP	Comodato		Contrato Interadministrativo de Comodato No. 129-366-2023	5 años contados a partir de la fecha de suscripción del mismo	2,210,371,108.0
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES							

Mediante Contrato Interadministrativo de Comodato No. 129-366-2023, se recibió predio por parte del Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público – DADEP en Comodato por 5 años, el predio se encuentra ubicado en la KRA 106A 66A 06 de la Localidad de Engativá-Bogotá D.C. Este inmueble se encuentra reconocido como un activo con titularidad de terceros.

### 10.3. Construcciones en curso (N/A)

### 10.4. Estimaciones

En concordancia con la política contable de la entidad y el marco normativo vigente, la entidad presentará análisis donde se demuestra la estimación y el método de depreciación de línea recta, se detalla a continuación:

**NOTA 10**  
**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**  
**ESTIMACIONES - DEPRECIACIÓN LINEA RECTA**  
**IDPYBA**

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2024.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar

**Resumen**

CUENTAS	dic-24	
	923272817 - IDPYBA	
	Años de Vida Útil	
	Mínimo	Máximo
<b>MUEBLES</b>		
1655 - Maquinaria y equipo	5.00	10.00
1670 - Equipos de comunicación y computación	1.00	5.00
1675 - Equipos de transporte, tracción y elevación	1.00	5.00
1660 - Equipo médico y científico	1.00	5.00
1665 - Muebles, enseres y equipo de oficina	1.00	5.00
<b>INMUEBLES</b>		
1640 - Edificaciones	1.00	50.00
1645 - Plantas, ductos y túneles	1.00	5.00

De acuerdo con el manual de políticas contables versión 3.0, adoptado por el IDPYBA, indica en su capítulo II-Políticas Contables de Activos, Numeral 7.7, donde estima la vida útil y su método de depreciación el cual es por línea recta, como lo indica la tabla anterior (Nota 10-Propiedad, planta y equipo, estimaciones, depreciación línea recta IDPYBA).

A continuación, se detalla la cuenta 1685 Depreciación de Bienes Inmuebles y Bienes Muebles a nivel auxiliar:

BIENES INMUEBLES				
CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN
16850101	Depreciacion Edificaciones	-\$ 232.088.967	-\$ 187.881.544	-\$ 44.207.422
	<b>Total Depreciación Bienes Inmuebles</b>	<b>-\$ 232.088.967</b>	<b>-\$ 187.881.544</b>	<b>-\$ 44.207.422</b>

BIENES MUEBLES				
CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN
16850201	Depreciacion Plantas, ductos y túneles	-\$ 37.790.469	-\$ 30.090.494	-\$ 7.699.975
16850401	Depreciacion Maquinaria y Equipo	-\$ 140.868.979	-\$ 109.346.813	-\$ 31.522.166
16850501	Depreciacion Equipo médico y científico	-\$ 288.246.245	-\$ 203.563.976	-\$ 84.682.269
16850601	Depreciacion Muebles y enseres	-\$ 113.716.908	-\$ 90.701.223	-\$ 23.015.685
16850701	Depreciacion Equipos de comunicación	-\$ 26.638.445	-\$ 23.915.342	-\$ 2.723.103
16850702	Depreciacion Equipo de computación	-\$ 475.466.975	-\$ 365.745.025	-\$ 109.721.950
16850801	Depreciacion Vehiculos	-\$ 462.442.815	-\$ 352.272.815	-\$ 110.170.000
	<b>Total Depreciación Bienes Muebles</b>	<b>-\$ 1.545.170.835</b>	<b>-\$ 1.175.635.687</b>	<b>-\$ 369.535.148</b>

<b>Total Depreciación</b>	<b>-\$ 1.777.259.802</b>	<b>-\$ 1.363.517.232</b>	<b>-\$ 413.742.570</b>
---------------------------	--------------------------	--------------------------	------------------------

De acuerdo con la información contenida en la tabla anterior, se evidencia que la depreciación aumentó en la vigencia 2024, en un valor de (\$413.742.570) con respecto a la vigencia 2023; se debe recalcar que, esta depreciación se refleja en la cuenta contable 5360-Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo, la cual es desarrollada y explicada en la Nota No. 29.2 – Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.

**NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES (N/A)**

**NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (N/A)**

**NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN (N/A)**

**NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**

**Composición**

ACTIVOS INTANGIBLES COMPOSICIÓN IDPYBA   Pesos			
Entidad:	923272817 - IDPYBA		
Periodo Actual:	2024.12		
Periodo Anterior:	2023.12		
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar		
Cifras en:	Pesos		
CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
ACTIVOS INTANGIBLES	78,718,513.00	131,882,937.00	(53,164,424.00)
1970 - ACTIVOS INTANGIBLES	445,353,114.00	594,119,736.00	(148,766,622.00)
1975 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(366,634,601.00)	(462,236,799.00)	95,602,198.00

De acuerdo con el manual de políticas contables versión 3.0, adoptado por el IDPYBA, indica en su capítulo II-Políticas Contables de Activos, Numeral 12-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 12 meses.*”

La amortización iniciará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad.

A continuación, se detalla la cuenta 1970 – Activos Intangibles y la cuenta 1975 – Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR) a nivel auxiliar :

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024



CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	% VARIACIÓN
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 445.353.114	100,00%	\$ 594.119.736	100,00%	-25,04%
197007	Licencias	\$ 247.393.114	100,00%	\$ 305.841.110	100,00%	-19,11%
19700701	Licencias	\$ 247.393.114	100,00%	\$ 305.841.110	100,00%	-19,11%
197008	Softwares	\$ 197.960.000	100,00%	\$ 288.278.626	100,00%	-31,33%
19700801	Software ciudadano de 4 patas	\$ 32.641.374	16,49%	\$ 122.960.000	42,65%	-73,45%
19700802	Software Distrito Appnimal	\$ 75.000.000	37,89%	\$ 75.000.000	26,02%	0,00%
19700803	Software de Sistema de backup	\$ 37.459.813	18,92%	\$ 37.459.813	12,99%	0,00%
19700804	Software de SERVICIOS DE IPV6	\$ 52.858.813	26,70%	\$ 52.858.813	18,34%	0,00%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$ 366.634.603		-\$ 462.236.800		-20,68%
197507	Licencias	-\$ 168.674.604	100,00%	-\$ 214.250.317	100,00%	-21,27%
19750701	Amortizacion acumulada Licencias	-\$ 168.674.604	100,00%	-\$ 214.250.317	100,00%	-21,27%
197508	Softwares	-\$ 197.959.999	100,00%	-\$ 247.986.483	100,00%	-20,17%
19750801	Amortización acumulada Software	-\$ 197.959.999	100,00%	-\$ 247.986.483	100,00%	-20,17%

De acuerdo con la información contenida en la tabla anterior, se evidencia que la amortización disminuyó en la vigencia 2024, en un valor de (\$95.602.198) con respecto a la vigencia 2023; se debe recalcar que, la amortización de las licencias y los software se refleja en la cuenta contable 5366 – Amortización de Activos Intangibles, Planta y Equipo, la cual es desarrollada y explicada en la Nota No. 29.2 – Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.

14.1. Detalle saldos y movimientos

NOTA 14  
ACTIVOS INTANGIBLES  
DETALLES SALDOS Y MOVIMIENTOS  
IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA			
Periodo Actual:	2024.12			
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar			
Cifras en:	Pesos			
<b>Los valores a ingresar deben ser en Pesos</b>				
	CONCEPTOS / CUENTAS	LICENCIAS	SOFTWARE	TOTAL
	SALDO INICIAL (01-ene)	305,841,110.00	288,278,626.00	594,119,736.00
	(+) ENTRADAS (DB):	65,845,914.00	0.00	65,845,914.00
	Adquisiciones en compras	65,845,914.00		65,845,914.00
	Otras entradas de intangibles	0.00	0.00	0.00
	(-) SALIDAS (CR):	(124,293,910.00)	(90,318,626.00)	(214,612,536.00)
	Baja cuentas (incluye lo trasladado vigencia cuentas orden)	(124,293,910.00)	(90,318,626.00)	(214,612,536.00)
	Otras salidas de intangibles	0.00	0.00	0.00
	=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	247,393,114.00	197,960,000.00	445,353,114.00
	+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.00	0.00	0.00
	=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	247,393,114.00	197,960,000.00	445,353,114.00
	- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	(168,674,603.00)	(197,959,998.00)	(366,634,601.00)
	Saldo inicial de la amortización acumulada	(214,250,317.00)	(247,986,482.00)	(462,236,799.00)
	+ Gasto de Amortización aplicada vigencia	(78,718,196.00)	(15,053,104.00)	(93,771,300.00)
	-Retiro Amortización acumulada por baja cuentas en vigencia	124,293,910.00	65,079,588.00	189,373,498.00
	- DETERIORO ACUMULADO (DE)	0.00	0.00	0.00
	=VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	78,718,511.00	2.00	78,718,513.00
	% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-68.18%	-100.00%	-82.32%
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.00%	0.00%	0.00%



- a) Licenciamiento del sistema de seguridad FORTIGATE por valor de \$61.635.314, esta licencia es una configuración de la red, la cual permite la administración y configuración del FIREWALLE, aplicando propiedades de seguridad informática.

### **Licencia Fortigate 80F Placa 279 – Gestión Documental**

Licencia bajo la figura de contrato legal que define los términos y condiciones bajo los cuales el IDPYBA puede instalar, utilizar, modificar las características de software para el dispositivo de seguridad de red de Fortinet 80F ubicado en la sede de Gestión Documental, diseñado para ofrecer soluciones de firewall y SD-WAN seguras y escalables. Este equipo proporciona protección contra amenazas cibernéticas mediante aceleración de hardware y una solución de SD-WAN segura.

### **Licencia Fortigate 601E Placas 280 287 – Sede Administrativa**

Licencia bajo la figura de contrato legal que define los términos y condiciones bajo los cuales el IDPYBA puede instalar, utilizar, modificar las características de software para el dispositivo de seguridad de red de Fortinet 601E instalado en la sede administrativa, este dispositivo de seguridad de red de alto rendimiento está diseñado para proteger entornos empresariales con funcionalidades avanzadas como firewall de próxima generación, prevención de intrusiones (IPS), control de aplicaciones y capacidades de VPN de alto rendimiento, base de datos CASB en línea, DLP, control de aplicaciones, protección avanzada contra malware, filtrado de URL/DNS/video, antispam, seguridad de superficie de ataque, servicio de conversión, se encuentran dos dispositivos de red en alta disponibilidad lo que permite configurar múltiples dispositivos para trabajar de forma conjunta, garantizando que la red siga operativa incluso si uno de los equipos falla.

### **Licencia Fortigate 101F Placa 281 – Unidad de Cuidado Animal**

Licencia bajo la figura de contrato legal que define los términos y condiciones bajo los cuales el IDPYBA puede instalar, utilizar, modificar las características de software para el dispositivo de seguridad de red de Fortinet 101 ubicado en la Unidad de Cuidado Animal, siendo un firewall de próxima generación (NGFW) diseñado para ofrecer seguridad avanzada y alto rendimiento en redes

empresariales, controla el tráfico de red entrante y saliente. Actúa como una barrera entre una red interna confiable y redes externas no confiables

- b) Adquisición del licenciamiento Government creative cloud for teams all apps por valor de \$4.210.600, esta licencia por suscripción brinda el acceso a más de 20 aplicaciones de creación de contenido multimedia en las que se incluye Photoshop, Illustrator, Premiere Pro y Acrobat Pro, entre otras teniendo una solución integral para acceder y gestionar las aplicaciones creativas de Adobe de manera eficiente y segura.

Fecha de Compra y Renovación	Nombre de las Licencias Adquiridas en 2024	Valor
17/12/2024	VIP 6.0 GOVERNMENT CREATIVE CLOUD FOR TEAMS ALL APPS	\$ 4.210.600
<b>Tota Compra Licencia Government</b>		<b>\$ 4.210.600</b>
4/04/2023	LICENCIA FORTINET FG-601E	\$ 61.635.313
<b>Tota Compra Licencia Fortinet</b>		<b>\$ 61.635.313</b>
<b>Total Compra y Renovación de Licencias 2024</b>		<b>\$ 65.845.913</b>

### Bajas Contables Activos Intangibles:

Durante el año 2024, se realizó las bajas de los Software y licencias relacionados a continuación, mediante Resolución No. 423 de 22 de noviembre de 2024: *“Por medio de la cual se autoriza y ordena la baja de bienes inservibles de propiedad del Instituto Distrital de Protección y Bienestar animal”*.

### Baja Contable Software (Afecta el resultado del ejercicio de la vigencia 2024):

Ítem	Activo	Placa	Costo histórico	Depreciación	Valor en libros
1	2200000003 - SOFTWARE DE BACKUP -SISTEMA DE BACKUP	148	\$ 37.459.812,00	\$ 26.991.876,00	\$ 10.467.936,00
2	2200000004 - SERVICIOS DE IPV6	150	\$ 52.858.812,00	\$ 38.087.711,00	\$ 14.771.101,00
<b>Total</b>			<b>\$ 90.318.624,00</b>	<b>\$ 65.079.587,00</b>	<b>\$ 25.239.037,00</b>

El gasto por baja en cuenta por valor de \$25.239.037 se ve reflejado en la cuenta contable 58901901-Pérdida por baja en cuentas de activos, mencionado en la Nota No. 29.7 – Otros Gastos.

**Baja Contable Licencias (No afecta el Resultado de la vigencia 2024):**

Item	Activo	Placa	Costo	Depreciación	Valor en libros
1	2100000028 - LICENCIAMIENTO DEL SISTEMA DE SEGURIDAD FORTIGATE 601E CON SERIAL: FG6H1ETB20901403	260	\$ 35.524.295	\$ 35.524.295	-\$ 0
2	2100000029 - LICENCIAMIENTO DEL SISTEMA DE SEGURIDAD FORTIGATE 101F CONSERIAL: FG101FTK20005987	261	\$ 35.524.295	\$ 35.524.295	-\$ 0
3	2100000030 - LICENCIAMIENTO DEL SISTEMA DE 1 SEGURIDAD VEEAM BACKUP & RECOPIATION SUPPORT ID: 02347900 - 50 INSTANCIAS	262	\$ 28.155.991	\$ 28.155.991	\$ 0
4	2100000031 - LICENCIA OCT VIP GOV ADOBE CREATIVE CLOUD	263	\$ 4.598.500	\$ 4.598.500	\$ 0
5	2100000032 - ARCGIS ONLINE FIELD WORKER TERM LICENSE. \$USER/YEAR. INCLUDES 250 CREDITS/USER/YEAR	269	\$ 2.078.796	\$ 2.078.796	-\$ 0
6	2100000033 - ARCGIS ONLINE FIELD WORKER TERM LICENSE. \$USER/YEAR. INCLUDES 250 CREDITS/USER/YEAR	270	\$ 2.078.796	\$ 2.078.796	-\$ 0
7	2100000034 - ARCGIS ONLINE GIS PROFESSIONAL STANDARD TERM LICENSE. \$/USER/YEAR. INCLUDES 500 CREDITS/USER/YEAR	271	\$ 16.333.238	\$ 16.333.238	\$ 0
<b>VALOR TOTAL BAJA</b>			<b>\$ 124.293.909</b>	<b>\$ 124.293.909</b>	<b>-\$ 0</b>

Conforme a la información relacionada en el cuadro anterior para la vigencia 2024 el valor en libros de cada una de las licencias era de \$0; motivo por el cual no afecta el gasto en la vigencia 2024.

**14.2.1 Estimaciones - Amortización - Línea Recta**

**NOTA 14  
ACTIVOS INTANGIBLES  
ESTIMACIONES - AMORTIZACIÓN - LÍNEA RECTA  
IDPYBA**

<b>Entidad:</b> 923272817 - IDPYBA	
<b>Periodo Actual:</b> 2024.12	
<b>Tipo de Revelaciones:</b> SALDO - Saldos contables a consolidar	
<b>Resumen</b>	
	<b>dic-24</b>
	<b>923272817 - IDPYBA:</b>
	<b>Años de Vida Útil</b>
<b>CUENTAS</b>	<b>Mínimo</b> <b>Máximo</b>
197007 - Licencias	1.00      2.00
197008 - Software	1.00      5.00

El IDPYBA, estima la vida útil de las licencias y software, de acuerdo a la vigencia (duración en tiempo) de cada uno de ellos.

El método de amortización utilizado por el Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal es por línea recta.

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024			
		COSTO (Cuenta 1970)	AMORTIZACIÓN (Cuenta 1975)	VALOR EN LIBROS	PARTICIPACIÓN
197007	Licencias	\$ 247.393.114	-\$ 168.674.604	\$ 78.718.510	100%
197008	Softwares	\$ 197.960.000	-\$ 197.959.999	\$ 1	0%
<b>Total Intangibles 2024</b>		<b>\$ 445.353.114</b>	<b>-\$ 366.634.603</b>	<b>\$ 78.718.511</b>	<b>100%</b>

El valor en libros corresponde a la cuenta del activo (1970) menos (-) la cuenta de amortización (1975) del año 2024.

### NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS (N/A)

### NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

**NOTA 16**  
**OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**  
**COMPOSICIÓN**  
**IDPYBA | Pesos**

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24		dic-23			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	
1908 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	616.327.352,00	0,00	616.327.352,00	309.857.667,00	309.857.667,00	306.469.685,00
<b>Total</b>	<b>616.327.352,00</b>	<b>0,00</b>	<b>616.327.352,00</b>	<b>309.857.667,00</b>	<b>309.857.667,00</b>	<b>306.469.685,00</b>

De acuerdo con lo establecido en el Catálogo general de cuentas del marco normativo para entidades de gobierno de la Contaduría General de la Nación, en la descripción de la dinámica de la cuenta 19-Otros Activos, indica: “En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. También incluye los recursos controlados por la entidad que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.”

#### Composición

Las variaciones presentadas entre el año 2023 y 2024, se detallan a continuación:

#### Recursos Entregados en Administración (Cuenta 1908)

A continuación, se detalla la cuenta 1908 de Recursos Entregados en Administración a nivel auxiliar:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN
19080101	Retenciones CUD-Retenciones Practicadas	\$ -	\$ 135.608.000	-100,00%
19080105	Movimiento cuenta CUD	\$ 1.743.932	\$ 7.505.770	-76,77%
19080106	Retenciones CUD	\$ 447.839.523	\$ -	100%
19080301	Encargo Fiduciario	\$ 166.743.897	\$ 166.743.897	0,00%
<b>1908</b>	<b>RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$ 616.327.352</b>	<b>\$ 309.857.667</b>	

**Retenciones CUD-Retenciones Practicadas (Cuenta 19080101):**

Para la vigencia 2024, el saldo es \$0, debido a reclasificación a la cuenta 19080106-Retenciones CUD.

**Movimiento Cuenta CUD (Cuenta 19080105):**

En esta cuenta se registra lo correspondiente a las operaciones que realiza el Instituto; la causación y reconocimiento correspondiente a los ingresos y egresos, se manejan mediante la Cuenta Única Distrital CUD, el saldo se compone de los siguientes valores con corte a 31 de diciembre de 2024.

Fecha	Descripción de Movimiento - Cuenta 19080105 - Movimiento Cuenta CUD	Valor
1/01/2024	<b>Saldo Inicial 2024</b>	\$ 7.505.770
12/01/2024	Pago con Recursos propios a contratista-Valor pago, luego de descontar impuestos	\$ 582.219
12/01/2024	Impuestos de contratista	\$ 19.115
	<b>Total Pagos con Recursos Propios</b>	<b>\$ 601.334</b>
22/02/2024	Pago a Proveedor Mundial y Suministros - Valor pago, luego de descontar impuestos	\$ 3.195.074
22/02/2024	Pago a Proveedro Mundial y Suministros - Impuestos	\$ 248.036
	<b>Total Pagos con Recursos Propios</b>	<b>\$ 3.443.110</b>
	Reclasificación Cuenta CUD - Oficio definición naturaleza de Expensas 2025-BAEE000874	\$ 1.717.394
	<b>Reclasificación Recursos Expensas</b>	<b>\$ 1.717.394</b>
	Saldo Inicial	\$ 7.505.770
	(-) Pagos con Recursos Propios	\$ 4.044.444
	(-) Reclasificación naturaleza de los Recursos	\$ 1.717.394
	<b>(=) Total Saldo en la cuenta 19080105 a 31-12-2024</b>	<b>\$ 1.743.932</b>

Estos recursos son administrados por la Dirección Distrital de Tesorería, a través de la Cuenta Única Distrital CUD, toda vez que el IDPYBA durante el segundo semestre del año 2023, implementó el mecanismo de la Cuenta Única Distrital, de acuerdo al oficio recibo en el mes de julio de 2023 con radicado No. 2023EE24197101 de asunto “*Instrucciones para el inicio de la implementación del mecanismo de Cuenta Única Distrital respecto del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal – IDPYBA*”.

El IDYBA envió oficio a la Secretaría Distrital de Hacienda-Dirección Distrital de Presupuesto, mediante radicado interno No. 2025BAEE000874, donde define la naturaleza de los ingresos recibidos por concepto de expensas en el IDPYBA, Indicando que estos corresponden a reintegros por transferencias y no a ingresos por servicios prestados por la entidad, motivo por el cual se realiza el ajuste

contable a la cuenta 31090101-Utilidades o excedentes por valor de \$1.717.394, la cual es desarrollada y explicada en la Nota No. 27.1 – Movimiento cuenta Resultados de Ejercicios Anteriores.

**Retenciones CUD-Retenciones Practicadas (Cuenta 19080106):**

El valor registrado en esta cuenta corresponde a los impuestos descontados a los proveedores, funcionarios y contratistas por concepto de: estampillas, retención en la fuente, retención de IVA y Retención de ICA, que se encuentran pendientes por giro a 31 de diciembre de 2024 por parte de Secretaría de Hacienda Distrital.

A 31 de diciembre de 2024, el saldo de la cuenta 19080106 es de \$447.839.523, a continuación, se detalla su composición:

Retenciones Practicadas	Valor
Adulto Mayor	\$ 91.266.798
Procultura	\$ 22.816.716
Universidad Distrital	\$ 37.387.144
Retención en la Fuente	\$ 169.182.632
Retención de Iva	\$ 73.798.701
Retención de ICA	\$ 53.387.532
<b>Total Retenciones CUD</b>	<b>\$ 447.839.523</b>

**Encargo Fiduciario (Cuenta 19080301):**

A 31 de diciembre de 2024, esta cuenta cerró con un valor de \$166.743.897, el cual corresponde al saldo del movimiento del Contrato Interadministrativo No. SDA-20221996, entre la Secretaría Distrital de Ambiente -SDA, el Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal-IDPYBA y la Financiera de Desarrollo Territorial S.A.-Findeter; el cual tiene por objeto contratar la asistencia técnica y administración de los recursos para desarrollar la ejecución del proyecto de la casa ecológica de los animales – CEA.

Mediante radicado Interno No. 2024BAIE0001512 de fecha 16 de abril de 2024 se solicitó el estado de ejecución de los recursos del Contrato Interadministrativo No. SDA-20221996.

Mediante radicado Interno No. 2024BAIE0003062 de fecha 1 de agosto de 2024 se solicitó a la supervisión del contrato Interadministrativo No. SDA-20221996 una mesa de trabajo con la Secretaría Distrital de Ambiente, en donde participe la Oficina Jurídica, Gestión Contractual y demás personas y/o áreas que se consideren pertinentes por parte de la supervisión.

Mediante radicado Interno No. 2024BAIE0003318 de fecha 26 de agosto de 2024 la Subdirección de Gestión Corporativa acusa recibido a la solicitud mencionada en el párrafo anterior indicando lo siguiente:

*“En atención al tema del asunto, le informamos que la subdirección de Gestión Corporativa acusa recibo de su solicitud y le informa que mediante radicado No. 2024BAEE0009177 trasladó su solicitud a la Financiera de Desarrollo Territorial S.A. FINDETER para lo de su competencia, el cual se adjunta a la presente respuesta.*

*Teniendo en cuenta lo anterior, una vez se cuente con la información solicitada a FINDETER, se procederá a coordinar lo requerido en el memorando del asunto.”*

De acuerdo con lo anterior, se informa que a 31 de diciembre de 2024 no se confirmó por parte de la supervisión del Contrato la Mesa solicitada.

Mediante radicado Interno No. 2024BAIE0003981 de fecha 19 de noviembre de 2024 se solicitó el estado de ejecución de los recursos del Contrato Interadministrativo No. SDA-20221996.

De acuerdo con las solicitudes mencionadas anteriormente, se informa que a 31 de diciembre de 2024 no se recibieron legalizaciones adicionales de recursos del contrato Interadministrativo No. SDA-20221996 por parte de la supervisión del mencionado contrato, motivo por el cual el saldo a cierre de la vigencia 2024 es de \$166.743.897.

El valor que representa la cuenta 19080301-Encargo Fiduciario por

<b>Valor Inicial Contrato Interadministrativo SDA-20221996</b>	<b>\$ 1.511.625.000</b>
Primera legalización Fra. FVE 3	\$ 60.205.530
Segunda legalización Fra. FVE 4	\$ 925.606.993
Tercera legalización Fra. FVE 5	\$ 359.068.580
<b>Total Legalización</b>	<b>\$ 1.344.881.103</b>
<b>Saldo Pendiente por Legalizar</b>	<b>\$ 166.743.897</b>

### 16.1 Desglose Subcuentas Otros (N/A)

## NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

### 17.1 Arrendamientos Financieros (N/A)

### 17.2 Arrendamientos Operativos

#### 17.2.1 Arrendador (N/A)

**17.2.2 Arrendatario**  
**17.2.2.2 Seguimiento de Cuentas por pagar**

**NOTA 17**  
**ARRENDAMIENTOS**  
**ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS**  
**IDPYBA | Pesos**

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
Arrendamiento Operativo - Arrendador			
Arrendamiento Operativo - Arrendatario			
249058 - Arrendamiento operativo		71,208,281.00	(71,208,281.00)
511118 - Arrendamiento operativo	924,963,200.00	1,020,155,712.00	(95,192,512.00)

NOTA	17.	ARRENDAMIENTOS
	17.2.	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS
	17.2.2.	ARRENDATARIO
Anexo.	17.2.2.2.	Seguimiento de Cuentas por pagar

DETALLE CONTABLE				Cifras en pesos	
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)
<b>ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>			<b>924,963,200.0</b>		
PJ	830036940	MODERLINE S.A.S	514,826,217.0	15 Meses	7/17/2024
PJ	830036940	MODERLINE S.A.S	410,136,983.0	7 Meses y 15 días	3/2/2025

El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal cuenta con un arrendamiento operativo en las siguientes sedes:

Carrera 10 No. 26-71 Edificio Tequendama Torre sur Piso 8 con un área de 873 metros cuadrados.

Bodega de almacenamiento Sótano Edificio Tequendama con un área de 88 metros cuadrados.

Carrera 12 No. 23-79 Mezzanine con un área de 384.6 metros cuadrados; acorde a la oferta presentada este hace parte del contrato.

El valor correspondiente a la vigencia 2024 de los arrendamientos operativos son registrados en la cuenta 511118 - Arrendamiento operativo por valor de **\$924.963.200**, se detalla a continuación:

- CTO-304-2023 suscrito con MODERLINE S.A.S, por valor inicial de \$784.000.000, adición No. 1 por valor de \$392.000.000, para un valor total de \$1.176.000.000, el valor correspondiente a la vigencia 2023 es por \$661.173.783, y el valor correspondiente a la vigencia 2024 es por valor de \$514.826.217.
- CTO-593-2024 suscrito con MODERLINE S.A.S, por valor de inicial de \$462.560.000, adición No. 1 por valor de \$231.280.000, para un valor total de \$693.840.000, el valor correspondiente a la vigencia 2024 es por \$410.136.983.

**NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN (N/A)**

**NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA (N/A)**

**NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR (N/A)**

**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

**Composición**

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR COMPOSICIÓN IDPYBA   Pesos							
:Entidad: 923272817 - IDPYBA :Periodo Actual: 2024.12 :Periodo Anterior: 2023.12 :Tipo de Revelaciones: SALDO - Saldos contables a consolidar :Cifras en: Pesos							
Cuentas	dic-24			dic-23			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
<b>24 - CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1,340,589,266.00</b>		<b>1,340,589,266.00</b>	<b>1,065,958,223.00</b>		<b>1,065,958,223.00</b>	<b>274,631,043.00</b>
2401 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES				517,400.00		517,400.00	(517,400.00)
2424 - DESCUENTOS DE NÓMINA	1,305,910.00		1,305,910.00	513,198.00		513,198.00	792,712.00
2436 - RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	481,097,661.00		481,097,661.00	184,253,768.00		184,253,768.00	296,843,893.00
2490 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR	858,185,695.00		858,185,695.00	880,673,857.00		880,673,857.00	(22,488,162.00)

De acuerdo con el manual de políticas contables versión 3.0, adoptado por el IDPYBA, indica en su capítulo III-Políticas Contables de Pasivos, “*Los pasivos son obligaciones presentes de la entidad, derivada de eventos pasados, en virtud de la cual se reconoce que en el futuro se deberán transferir recursos o proveer servicios a otras entidades. El pasivo corriente agrupa las obligaciones derivadas de las actividades de la entidad pública, exigibles en un periodo no mayor a un año, contado a partir de la fecha del balance inicial.*”

*El pasivo no corriente corresponde a las obligaciones derivadas de las actividades de la entidad contable pública exigibles en un periodo no mayor a un año, contado a partir de la fecha del balance general.”*

El saldo total del Pasivo a 31 de diciembre de 2024 es de \$2.244.492.289, de este valor, las cuentas pendientes por pagar (Cuenta 24), asciende a un valor de \$1.340.589.265, el cual tiene una participación del 60% con respecto al total del pasivo.

## 21.1. Revelaciones Generales

**NOTA 21**  
**CUENTAS POR PAGAR**  
**DETALLE DE VALORES Y CONCEPTOS**  
**IDPYBA | Pesos**

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2024.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

Los valores a ingresar deben ser en Pesos

CUENTAS	Vencimiento			Saldos a cortes de vigencia	
	De 0 a 6 Meses	De 6 a 12 Meses	Mayor a 12 meses	2024	2023
2401 - Adquisición de bienes y servicios nacionales				0.00	517.400.00
2424 - Descuentos de nómina	1.305.910.00			1.305.910.00	513.198.00
2436 - Retención en la fuente e impuesto de timbre	481.097.661.00			481.097.661.00	184.253.768.00
2490 - Otras cuentas por pagar	858.185.695.00			858.185.695.00	880.673.857.00
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>1.340.589.266.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1.340.589.266.00</b>	<b>1.065.958.223.00</b>

A continuación, se relaciona el detalle de la cuenta 24-Cuentas por Pagar, a nivel auxiliar con corte a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN
<b>2401</b>	<b>ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	\$ -	\$ 517.400	\$ 517.400
24010102	Bienes e Insumos Pendiente por legalizar	\$ -	\$ 517.400	\$ 517.400
<b>2424</b>	<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>	\$ 1.305.910	\$ 513.198	-\$ 792.712
24240101	Aportes a fondos pensionales	\$ 692.779	\$ -	-\$ 692.779
24240201	Aportes a seguridad social en salud	\$ 613.131	\$ 513.198	-\$ 99.933
<b>2436</b>	<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	\$ 481.097.661	\$ 184.253.768	-\$ 296.843.893
24360302	Retefuente Honorarios	\$ 633.840	\$ -	-\$ 633.840
24360501	Servicios	\$ 100.873.401	\$ 17.242.775	-\$ 83.630.626
24360601	Arrendamientos	\$ 2.720.941	\$ 2.305.882	-\$ 415.059
24360802	Compras	\$ 13.283.735	\$ 8.737.387	-\$ 4.546.348
24361501	Rentas de trabajo	\$ 49.053.000	\$ 37.625.000	-\$ 11.428.000
24361502	Retencion a Empleados Contratistas articulo 383 ET	\$ 9.076.000	\$ 2.583.000	-\$ 6.493.000
24362501	Impuesto a las ventas retenido	\$ 74.913.311	\$ 16.853.456	-\$ 58.059.855
24362701	Retención de impuesto de industria y comercio	\$ 58.500.909	\$ 30.799.366	-\$ 27.701.543
24369002	Estampillas Procultura 0,5%	\$ 26.191.613	\$ 11.457.705	-\$ 14.733.908
24369003	Estampilla Adulto Mayor 2%	\$ 104.766.365	\$ 45.830.764	-\$ 58.935.601
24369005	Estampilla Universidad Distrital 1,1%	\$ 41.084.546	\$ 10.818.433	-\$ 30.266.113

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN
<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	\$ 858.185.695	\$ 880.673.857	\$ 22.488.162
24905401	Honorarios por pagar	\$ 506.827.496	\$ 383.246.470	-\$ 123.581.026
24905501	Servicios Atención de urgencias veterinarias	\$ -	\$ 6.735.062	\$ 6.735.062
24905503	Servicios de Mantenimiento	\$ -	\$ 15.814.848	\$ 15.814.848
24905506	Servicio Saneamiento Ambiental	\$ -	\$ 2.062.385	\$ 2.062.385
24905508	Servicios de Vigilancia y seguridad	\$ -	\$ 50.081.011	\$ 50.081.011
24905509	Servicio de Esterilización Canina y Felina	\$ -	\$ 165.416.636	\$ 165.416.636
24905515	Servicios de telecomunicaciones e infraestructura tecnológica	\$ 207.022.976	\$ 113.608.012	-\$ 93.414.964
24905801	Arrendamiento operativo	\$ -	\$ 71.208.281	\$ 71.208.281
24909008	Gasolina	\$ -	\$ 1.258.295	\$ 1.258.295
24909010	Otras cuentas por pagar	\$ 144.335.223	\$ 71.242.857	-\$ 73.092.366
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	\$ 1.340.589.266	\$ 1.065.958.223	-\$ 274.631.043

### Descuentos de Nómina (Cuenta 2424):

En esta cuenta se registró lo correspondiente al valor pendiente por pagar por concepto de aportes a fondos pensionales y aportes a seguridad social en salud de la liquidación de vacaciones de dos funcionarias de carrera administrativa, y la liquidación por retiro de la entidad de un funcionario.

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	% VARIACIÓN
<b>2424</b>	<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>	\$ 1.305.910	\$ 513.198	<b>154,47%</b>
24240101	Aportes a fondos pensionales	\$ 692.779	\$ -	100,00%
24240201	Aportes a seguridad social en salud	\$ 613.131	\$ 513.198	19,47%

### Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre (Cuenta 2436):

Representa el valor que retiene el Instituto, por impuestos de carácter distrital: retención de ICA y estampillas (Universidad Distrital, Procultura, Adulto Mayor), y carácter nacional: retención en la fuente y retención de Iva.

El saldo de esta cuenta corresponde a los hechos económicos reconocidos en el mes de diciembre de 2024; la presentación y pago de estos impuestos, se realiza mes vencido; el saldo reconocido a 31 de diciembre de 2024 se cancela en el mes de enero de 2025.

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024



A continuación, se detalla la cuenta 2436-Retenciones a nivel auxiliar a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	% VARIACIÓN
<b>2436</b>	<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	<b>\$ 481.097.661</b>	<b>\$ 184.253.768</b>	<b>161,11%</b>
24360302	Honorarios	\$ 633.840	\$ -	100%
24360501	Servicios	\$ 100.873.401	\$ 17.242.775	485,02%
24360601	Arrendamientos	\$ 2.720.941	\$ 2.305.882	18,00%
24360801	Compras	\$ 13.283.735	\$ 8.737.387	52,03%
24361501	Rentas de trabajo	\$ 49.053.000	\$ 37.625.000	30,37%
24361502	Retención a Empleados Contratistas artículo 383 ET	\$ 9.076.000	\$ 2.583.000	251,37%
24362501	Impuesto a las ventas retenido	\$ 74.913.311	\$ 16.853.456	344,50%
24362701	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	\$ 58.500.909	\$ 30.799.366	89,94%
24369002	Estampillas Procultura 0,5%	\$ 26.191.613	\$ 11.457.705	128,59%
24369003	Estampilla Adulto Mayor 2%	\$ 104.766.365	\$ 45.830.764	128,59%
24369005	Estampilla Universidad Distrital 1,1%	\$ 41.084.546	\$ 10.818.433	279,76%

**Otras Cuentas por Pagar (Cuenta 2490):**

El saldo de las cuentas por pagar en el Instituto a 31 de diciembre de 2024, aumentaron un valor de \$22.488.163, en relación con el año 2023.

A continuación, se detalla la cuenta 2490-Otras Cuentas por Pagar, a nivel auxiliar a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 858.185.695</b>	<b>\$ 880.673.857</b>	<b>-\$ 22.488.162</b>	<b>-2,55%</b>
24905401	Honorarios por pagar	\$ 506.827.496	\$ 383.246.470	\$ 123.581.026	32,25%
24905501	Servicios Atención de urgencias veterinarias	\$ -	\$ 6.735.062	-\$ 6.735.062	-100,00%
24905503	Servicios de Mantenimiento	\$ -	\$ 15.814.848	-\$ 15.814.848	100,00%
24905506	Servicio Saneamiento Ambiental	\$ -	\$ 2.062.385	-\$ 2.062.385	100,00%
24905508	Servicios de Vigilancia y seguridad	\$ -	\$ 50.081.011	-\$ 50.081.011	100,00%
24905509	Servicio de Esterilización Canina y Felina	\$ -	\$ 165.416.636	-\$ 165.416.636	-100,00%
24905515	Servicios de telecomunicaciones e infraestructura tecnológica	\$ 207.022.976	\$ 113.608.012	\$ 93.414.964	82,23%
24905801	Arrendamiento operativo	\$ -	\$ 71.208.281	-\$ 71.208.281	100,00%
24909008	Gasolina	\$ -	\$ 1.258.295	-\$ 1.258.295	100,00%
24909010	Otras cuentas por pagar	\$ 144.335.223	\$ 71.242.857	\$ 73.092.366	102,60%

**Otras cuentas por pagar (Cuenta 24909010):**

A continuación, se relacionan las compras realizadas a 31 de diciembre de 2024 definidas como Otras Cuentas por Pagar:

TERCERO	DESCRIPCIÓN CUENTA POR PAGAR	CUENTA POR PAGAR
805008189 - MEGACAD INGENIERIA Y SISTEMAS SAS	Compra de Licencia Adobe para diseño	\$ 3.907.268
901537095 - UNION TEMPORAL TIGO - BEXT 2021	Servicios de centro de datos en la nube	\$ 140.427.955
<b>TOTAL CUENTA POR PAGAR</b>		<b>\$ 144.335.223</b>

**NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

**Composición**

NOTA 22  
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS  
COMPOSICIÓN  
IDPYBA | Pesos

	dic-24			dic-23			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
Entidad:	923272817 - IDPYBA						
Periodo Actual:	2024.12						
Periodo Anterior:	2023.12						
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar						
Cifras en:	Pesos						
<b>25 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>767.218.856.00</b>	<b>136.684.169.00</b>	<b>903.903.025.00</b>	<b>902.012.163.00</b>	<b>105.516.780.00</b>	<b>1.007.528.943.00</b>	<b>(103.625.918.00)</b>
2511 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	767.218.856.00	0.00	767.218.856.00	902.012.163.00	0.00	902.012.163.00	(134.793.307.00)
2512 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0.00	136.684.169.00	136.684.169.00	0.00	105.516.780.00	105.516.780.00	31.167.389.00
PLAN DE ACTIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>767.218.856.00</b>	<b>136.684.169.00</b>	<b>903.903.025.00</b>	<b>902.012.163.00</b>	<b>105.516.780.00</b>	<b>1.007.528.943.00</b>	<b>(103.625.918.00)</b>
A corto plazo	767.218.856.00	0.00	767.218.856.00	902.012.163.00	0.00	902.012.163.00	(134.793.307.00)
A largo plazo	0.00	136.684.169.00	136.684.169.00	0.00	105.516.780.00	105.516.780.00	31.167.389.00
Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Posempleo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

De acuerdo con el manual de políticas contables versión 3.0, adoptado por el IDPYBA, indica en su capítulo III-Pasivos, Numeral 4-Beneficios a empleados “*Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus empleados, incluidos los servidores públicos, a cambio de sus servicios prestados, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral.*”

*Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente o en los acuerdos contractuales que dan origen al beneficio.”*

El instituto tiene beneficios a los empleados a corto plazo y largo plazo.

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024



Los Beneficios a los Empleados, tienen una participación del 40%, frente al valor total de los pasivos.

<b>Total Pasivos</b>	<b>\$ 2.244.492.289</b>	
Total Beneficios a los Empleados	\$ 903.903.024	40%

Del valor total de los beneficios a los empleados, los beneficios a corto plazo tienen una participación del 84.88%, y los beneficios a largo plazo del 15.12%.

CONCEPTO	VALOR	%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$ 767.218.856	84,88%
Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	\$ 136.684.168	15,12%
<b>Total Beneficios a los Empleados</b>	<b>\$ 903.903.024</b>	<b>100%</b>

A continuación, se relaciona el movimiento de la cuenta Beneficios a Empleados a nivel auxiliar a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	% VARIACIÓN
25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORRIENTE</b>	\$ 767.218.856	\$ 902.012.162	-14,94%
2511	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	\$ 767.218.856	\$ 902.012.162	-14,94%
25110201	Cesantías	\$ 267.876.696	\$ 314.649.635	-14,87%
25110301	Intereses sobre cesantías	\$ 27.892.479	\$ 36.143.589	-22,83%
25110401	Vacaciones	\$ 252.733.651	\$ 301.186.012	-16,09%
25110501	Prima de vacaciones	\$ 161.903.362	\$ 190.441.200	-14,99%
25110701	Prima de navidad	\$ -	\$ 3.301.823	-100,00%
25110901	Bonificación especial de recreación	\$ 13.181.819	\$ 13.893.537	-5,12%
25110902	Bonificación por servicios prestados	\$ 43.630.849	\$ 42.396.367	2,91%
25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS NO CORRIENTE</b>	\$ 136.684.169	\$ 105.516.780	29,54%
2512	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO</b>	\$ 136.684.169	\$ 105.516.780	29,54%
25129002	Beneficio por permanencia No Corriente	\$ 0	\$ 35.580.896	-100,00%
25129003	Beneficio por permanencia Estimado	\$ 136.684.169	\$ 69.935.884	95,44%

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024



Las variaciones más significativas son las siguientes:

Variaciones - Disminuciones Significativas año 2024					
CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN	JUSTIFICACIÓN
25110201	Cesantias	\$ 267.876.695	\$ 314.649.635	\$ 46.772.940	Se presentó el cambio de los servidores de libre nombramiento y remoción por lo tanto se liquidó lo correspondiente de acuerdo a la fecha de retiro entre los meses de mayo a diciembre de 2024, de igual manera se presentaron dos (2) vacaciones temporales desde julio a diciembre 31 de 2024, dentro de la planta de 37 personas que existe en el Instituto
25110401	Vacaciones	\$ 252.733.652	\$ 301.186.011	\$ 48.452.358	Se presentó el cambio de los servidores de libre nombramiento y remoción por lo tanto se liquidó lo correspondiente de acuerdo a la fecha de retiro entre los meses de mayo a diciembre de 2024, de igual manera se presentaron dos (2) vacaciones temporales desde julio a diciembre 31 de 2024, dentro de la planta de 37 personas que existe en el Instituto, es importante mencionar que a ocho (8) servidores tienen de dos a tres periodos de vacaciones acumulados.
25110501	Prima de vacaciones	\$ 161.903.363	\$ 190.441.198	\$ 28.537.835	Se presentó el cambio de los servidores de libre nombramiento y remoción por lo tanto se liquidó lo correspondiente de acuerdo a la fecha de retiro entre los meses de mayo a diciembre de 2024, de igual manera se presentaron dos (2) vacaciones temporales desde julio a diciembre 31 de 2024, dentro de la planta de 37 personas que existe en el Instituto, es importante mencionar que a ocho (8) servidores tienen de dos a tres periodos de vacaciones acumulados.

Variaciones - Disminuciones Significativas año 2024					
CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN	JUSTIFICACIÓN
25129002	Beneficio por permanencia No Corriente	\$ -	\$ 35.580.897	\$ 35.580.897	Se realiza provision de acuerdo a la Guia del método de Unidad de Crédito Proyectada Versión del 31/12/2023 de la Dirección Distrital de Contabilidad. <a href="https://antiguportal.shd.gov.co/shd/sites/default/files/normatividad/11_1_15062022_Anexo_Actualizacion_Guia_estimacion_Beneficio_Permanencia.pdf">https://antiguportal.shd.gov.co/shd/sites/default/files/normatividad/11_1_15062022_Anexo_Actualizacion_Guia_estimacion_Beneficio_Permanencia.pdf</a>
25129003	Beneficio por permanencia Estimado	\$ 136.684.169	\$ 69.935.884	-\$ 66.748.285	Se realiza provision de acuerdo a la Guia del método de Unidad de Crédito Proyectada Versión del 31/12/2023 de la Dirección Distrital de Contabilidad. <a href="https://antiguportal.shd.gov.co/shd/sites/default/files/normatividad/11_1_15062022_Anexo_Actualizacion_Guia_estimacion_Beneficio_Permanencia.pdf">https://antiguportal.shd.gov.co/shd/sites/default/files/normatividad/11_1_15062022_Anexo_Actualizacion_Guia_estimacion_Beneficio_Permanencia.pdf</a>

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

**NOTA 22**  
**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS**  
**DETALLE DE BENEFICIOS A CORTO PLAZO**  
**IDPYBA | Pesos**

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2024.12
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24
<b>2511 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>767,218,856.00</b>
251102 - Cesantías	267,876,696.00
251103 - Intereses sobre cesantías	27,892,479.00
251104 - Vacaciones	252,733,651.00
251105 - Prima de vacaciones	161,903,362.00
251109 - Bonificaciones	56,812,668.00

**Beneficios a los Empleados a Corto Plazo (Cuenta 2511):** Representa el valor de las obligaciones por beneficios a los empleados cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo contable en el que los empleados hayan prestados sus servicios.

A continuación, se detalla la cuenta 2511-Beneficios a los Empleados a Corto Plazo a nivel auxiliar a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	% VARIACIÓN
2511	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	\$ 767.218.856	\$ 902.012.162	-14,94%
25110201	Cesantías	\$ 267.876.695	\$ 314.649.635	-14,87%
25110301	Intereses sobre cesantías	\$ 27.892.478	\$ 36.143.589	-22,83%
25110401	Vacaciones	\$ 252.733.652	\$ 301.186.012	-16,09%
25110501	Prima de vacaciones	\$ 161.903.363	\$ 190.441.200	-14,99%
25110701	Prima de navidad	\$ -	\$ 3.301.823	-100,00%
25110901	Bonificación especial de recreación	\$ 13.181.818	\$ 13.893.537	-5,12%
25110902	Bonificación por servicios prestados	\$ 43.630.849	\$ 42.396.367	2,91%

**Cesantías (Cuenta 25110201):**

Las cesantías provisionadas durante la vigencia 2024, serán pagadas en el mes de febrero de 2025.

A continuación, se detalla el valor pendiente por pagar a los fondos de cesantías a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	FONDO DE CESANTÍAS	VALOR
25110201	Cesantias	Fondo de Cesantías Porvenir	\$ 11.718.539
		Fondo de Cesantías Protección	\$ 14.920.192
		Fondo de Cesantías Old Mutual	\$ 7.756.569
		Fondo de Cesantías Colfondos	\$ 14.246.848
		Fondo Nacional del Ahorro	\$ 219.234.547
		<b>Total Fondos de Cesantias</b>	<b>\$ 267.876.695</b>

**Intereses a las Cesantías (Cuenta 25110301):**

El valor causado a 31 de diciembre de 2024, será cancelado en el mes de enero de 2025 a los funcionarios.

**Vacaciones (Cuenta 25110401), Prima de Vacaciones (Cuenta 25110501), Prima de Navidad (Cuenta 25110701), Bonificación Especial de Recreación (Cuenta 25110901), Bonificación por Servicios Prestados (Cuenta 25110902):**

Serán canceladas cuando los funcionarios cumplan con las condiciones para el respectivo pago.

A continuación, se relacionan las cuentas por pagar de beneficios a empleados a corto plazo a 31 de diciembre de 2024, de acuerdo con los niveles los cuales pertenece cada uno de los funcionarios:

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024



CÓDIGO CONTABLE	PRESTACIÓN	NIVEL	VALOR EN LIBROS 2024	VALOR EN LIBROS 2023
2511	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		\$ 767.218.856	\$ 902.012.162
25110201	Cesantías	Directivo	\$ 68.899.761	\$ 110.774.009
		Asesor	\$ 21.247.051	\$ 38.286.246
		Profesional	\$ 147.751.737	\$ 131.938.255
		Técnico	\$ 12.273.583	\$ 17.878.418
		Asistencial	\$ 17.704.563	\$ 15.772.707
<b>Total Cesantías</b>			<b>\$ 267.876.695</b>	<b>\$ 314.649.635</b>
25110301	Intereses sobre cesantías	Directivo	\$ 4.898.544	\$ 12.832.975
		Asesor	\$ 2.503.135	\$ 4.189.806
		Profesional	\$ 16.995.953	\$ 15.251.696
		Técnico	\$ 1.370.298	\$ 1.976.388
		Asistencial	\$ 2.124.548	\$ 1.892.725
<b>Total Intereses sobre cesantías</b>			<b>\$ 27.892.478</b>	<b>\$ 36.143.590</b>
25110401	Vacaciones	Directivo	\$ 65.827.287	\$ 128.899.362
		Asesor	\$ 40.956.713	\$ 49.603.002
		Profesional	\$ 125.370.354	\$ 101.329.150
		Técnico	\$ 10.373.803	\$ 13.734.132
		Asistencial	\$ 10.205.494	\$ 7.620.365
<b>Total Vacaciones</b>			<b>\$ 252.733.652</b>	<b>\$ 301.186.011</b>
25110501	Prima de vacaciones	Directivo	\$ 40.380.886	\$ 83.033.415
		Asesor	\$ 27.047.084	\$ 31.577.404
		Profesional	\$ 81.386.710	\$ 60.995.655
		Técnico	\$ 6.755.075	\$ 9.061.496
		Asistencial	\$ 6.333.607	\$ 5.773.229
<b>Total Prima de vacaciones</b>			<b>\$ 161.903.363</b>	<b>\$ 190.441.199</b>
	Prima de Navidad	Tecnico	\$ 0	\$ 3.301.823
<b>Total Prima de navidad</b>			<b>\$ 0</b>	<b>\$ 3.301.823</b>
25110901	Bonificación especial de recreación	Directivo	\$ 2.603.391	\$ 4.788.722
		Asesor	\$ 1.798.296	\$ 2.102.982
		Profesional	\$ 7.233.958	\$ 5.262.498
		Técnico	\$ 799.907	\$ 1.066.021
		Asistencial	\$ 746.266	\$ 673.314
<b>Total Bonificación especial de recreación</b>			<b>\$ 13.181.818</b>	<b>\$ 13.893.537</b>
25110902	Bonificación por servicios prestados	Directivo	\$ 12.376.011	\$ 13.831.660
		Asesor	\$ 5.762.891	\$ 5.417.296
		Profesional	\$ 19.245.035	\$ 16.926.329
		Técnico	\$ 2.351.778	\$ 3.396.003
		Asistencial	\$ 3.895.134	\$ 2.825.080
<b>Total Bonificación por servicios prestados</b>			<b>\$ 43.630.849</b>	<b>\$ 42.396.368</b>

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

NOTA 22  
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS  
COMPOSICIÓN  
IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

	dic-24			dic-23			Variación
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	
25 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	767.218.856,00	136.684.169,00	903.903.025,00	902.012.163,00	105.516.780,00	1.007.528.943,00	(103.625.918,00)
2511 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	767.218.856,00	0,00	767.218.856,00	902.012.163,00	0,00	902.012.163,00	(134.793.307,00)
2512 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0,00	136.684.169,00	136.684.169,00	0,00	105.516.780,00	105.516.780,00	31.167.389,00
PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	767.218.856,00	136.684.169,00	903.903.025,00	902.012.163,00	105.516.780,00	1.007.528.943,00	(103.625.918,00)
A corto plazo	767.218.856,00	0,00	767.218.856,00	902.012.163,00	0,00	902.012.163,00	(134.793.307,00)
A largo plazo	0,00	136.684.169,00	136.684.169,00	0,00	105.516.780,00	105.516.780,00	31.167.389,00
Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posempleo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### Beneficios a los Empleados a Largo Plazo (Cuenta 2512):

Se reconocerán como beneficios a los empleados a largo plazo, aquellos beneficios diferentes de los de corto plazo, de los de post- empleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago venza después de los 12 meses siguientes al cierre del período contable en el que los empleados hayan prestado sus servicios.

A continuación, se detalla la cuenta 2512-Beneficios a Empleados a Largo Plazo a nivel auxiliar a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	% VARIACIÓN
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS NO CORRIENTE	\$ 136.684.169	\$ 105.516.780	29,54%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 136.684.169	\$ 105.516.780	29,54%
25129002	Beneficio por permanencia No Corriente	\$ 0	\$ 35.580.896	-100,00%
25129003	Beneficio por permanencia Estimado	\$ 136.684.169	\$ 69.935.884	95,44%

El beneficio por permanencia se reconoce conforme a lo establecido en el Decreto 1498 de 2022, donde establece mediante su artículo No.13 lo siguiente: **“Reconocimiento por permanencia en el Distrito Capital. (...) contraprestación directa y retributiva que se continuará reconociendo a los empleados públicos del Distrito Capital, por cada período de cinco (5) años de servicio continuos, equivalente al 18% del total anual recibido por concepto de asignación básica en el quinto año. Se pagará en cinco (5) fracciones anuales iguales durante los cinco (5) años siguientes, a partir del mes de enero de la vigencia fiscal siguiente a su causación. Estas fracciones se ajustarán anualmente con el incremento salarial respectivo” (...).**

VARIABLES PARA LA ESTIMACIÓN DEL BENEFICIO RECONOCIMIENTO POR PERMANENCIA:

- Fecha de Ingreso del empleado
- Fecha de licencia no remunerada
- Asignación básica
- Valor estimado del incremento salarial
- Porcentaje de permanencia del personal
- Tasa de mercado de los TES cero cupón a cinco años
- Valor del beneficio
- Periodo de reconocimiento

Para el año 2024, la variación más significativa se presentó en el índice de rotación, debido al cambio de gobierno, renunciaron 7 directivos.

A continuación, se presenta el índice de permanencia de los servidores del IDPYBA:

- a. Libre nombramiento y remoción (Directivos) 11%
- b. Carrera administrativa 93%
- c. Provisional 0%.

La tasa de descuento Tasa de Interés Cero Cupón a 5 años (TES), indicada en la página del Banco de la República para el año 2024, fue del 10.28%.

A continuación, se relacionan las cuentas por pagar de beneficios a empleados a largo plazo de acuerdo con los niveles a los cuales pertenece cada uno de los funcionarios:

CÓDIGO CONTABLE	PRESTACIÓN	NIVEL	VALOR EN LIBROS 2024	VALOR EN LIBROS 2023
25129002	Beneficio por permanencia No Corriente	Asesor	\$ -	\$ 6.294.805
		Directivo	\$ -	\$ 13.861.111
		Profesional	\$ -	\$ 11.849.970
		Técnico	\$ -	\$ 3.575.011
<b>Total Beneficio por permanencia No Corriente</b>			<b>\$ -</b>	<b>\$ 35.580.897</b>
25129003	Beneficio por permanencia Estimado	Asesor	\$ 576.585	\$ 9.967.713
		Asistencial	\$ 22.844.830	\$ 4.315.327
		Directivo	\$ 1.989.220	\$ 16.542.041
		Profesional	\$ 106.304.005	\$ 31.186.951
		Técnico	\$ 4.969.528	\$ 7.923.852
<b>Beneficio por permanencia Estimado</b>			<b>\$ 136.684.169</b>	<b>\$ 69.935.884</b>
<b>TOTAL BENEFICIO A LARGO PLAZO</b>			<b>\$ 136.684.169</b>	<b>\$ 105.516.781</b>

**22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual (N/A)**

**22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros (N/A)**

**22.5. Remuneraciones al Personal Directivo**

**NOTA 22**  
**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS**  
**REMUNERACIONES AL PERSONAL DIRECTIVO**  
 IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA		
Periodo Actual:	2024.12		
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar		
Cifras en:	Pesos		
<b>Los valores a ingresar deben ser en Pesos</b>			
	<b>REMUNERACIONES AL PERSONAL DIRECTIVO</b>		
<b>CUENTA</b>	<b>Beneficios Corto Plazo</b>	<b>Beneficios Largo Plazo</b>	<b>Total dic-24</b>
SUELDOS Y SALARIOS	1,201,685,234.00		1,201,685,234.00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	7,265,822.00		7,265,822.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	321,567,091.00		321,567,091.00
APORTES SOBRE LA NÓMINA	69,259,300.00		69,259,300.00
PRESTACIONES SOCIALES	485,420,440.34	148,343.75	485,568,784.09
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4,314,683.00	1,989,220.39	6,303,903.39
<b>Total</b>	<b>2,089,512,570.34</b>	<b>2,137,564.14</b>	<b>2,091,650,134.48</b>

El personal Directivo del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal se compone de la siguiente manera:

NIVEL	DEMONIMACIÓN	No. DE CARGOS
DIRECTIVO	Dirección General	Uno (1)
DIRECTIVO	Subdirección Atención a la Fauna	Uno (1)
	Subdirección de Cultura y Gestión del Conocimiento	Uno (1)
	Subdirección de Gestión Corporativa	Uno (1)
	Oficina de Control Interno Disciplinario	Uno (1)
	Oficina Jurídica	Uno (1)
ASESOR	Oficina de Control Interno	Uno (1)
	Oficina Asesora de Planeación	Uno (1)
	Asesor de la Dirección General	Uno (1)

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024



A continuación, se relaciona la remuneración de personal directivo a corto y largo plazo a 31 de diciembre de 2024:

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	REMUNERACIÓN AL PERSONAL DIRECTIVO		
		BENEFICIOS A CORTO PLAZO	BENEFICIOS LARGO PLAZO	TOTAL
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 1.201.685.234		\$ 1.201.685.234
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 7.265.822		\$ 7.265.822
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 321.567.091		\$ 321.567.091
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 69.259.300		\$ 69.259.300
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 485.420.440	\$ 148.344	\$ 485.568.784
5108	GASTOS DE PERSONAL	\$ 4.314.683	\$ 1.989.220	\$ 6.303.903
<b>TOTAL REMUNERACIÓN PERSONAL</b>		<b>\$ 2.089.512.570</b>	<b>\$ 2.137.564</b>	<b>\$ 2.091.650.134</b>

El valor de los gastos de Nómina, para el año 2024, suman un valor de \$6.156.140.303; de este valor, el personal directivo tiene una participación del 34%, con un valor de \$2.091.650.134.

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	TOTAL GASTOS DE PERSONAL	PERSONAL DIRECTIVO	% VARIACION
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 3.331.708.873	\$ 1.201.685.234	36%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADA	\$ 76.290.172	\$ 7.265.822	10%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 917.159.634	\$ 321.567.091	35%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 179.691.400	\$ 69.259.300	39%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 1.558.975.540	\$ 485.568.784	31%
5108	GASTOS DE PERSONAL	\$ 92.314.684	\$ 6.303.903	7%
<b>TOTAL REMUNERACIÓN</b>		<b>\$ 6.156.140.303</b>	<b>\$ 2.091.650.134</b>	<b>34%</b>

A continuación, se relacionan las remuneraciones al personal directivo a nivel auxiliar a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN
<b>REMUNERACION PERSONAL DIRECTIVO</b>		<b>\$ 2.091.650.134</b>	<b>\$ 1.990.340.017</b>	<b>\$ 101.310.117</b>
5101	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>\$ 1.201.685.234</b>	<b>\$ 1.104.598.662</b>	<b>\$ 97.086.572</b>
51010101	Sueldos	\$ 596.182.555	\$ 549.752.059	\$ 46.430.496
51010501	Gastos de representación	\$ 281.865.384	\$ 252.386.437	\$ 29.478.947
51011001	Prima técnica	\$ 298.071.688	\$ 274.876.041	\$ 23.195.647
51011901	Bonificación por servicios prestados	\$ 25.565.607	\$ 27.584.125	-\$ 2.018.518
5102	<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>	<b>\$ 7.265.822</b>	<b>\$ 9.295.838</b>	<b>-\$ 2.030.016</b>
51020101	Incapacidades	\$ -	\$ -	\$ -
51020401	Exámenes Medicos Ocupaciones	\$ 549.000	\$ 135.600	\$ 413.400
51021601	Licencias	\$ 6.716.822	\$ 9.160.238	-\$ 2.443.416
5103	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>\$ 321.567.091</b>	<b>\$ 285.401.850</b>	<b>\$ 36.165.241</b>
51030201	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 55.408.200	\$ 45.966.900	\$ 9.441.300
51030301	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 103.577.528	\$ 96.929.038	\$ 6.648.490
51030501	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 6.478.500	\$ 5.719.300	\$ 759.200
51030701	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$ 156.102.863	\$ 136.786.612	\$ 19.316.251
5104	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>\$ 69.259.300</b>	<b>\$ 56.005.000</b>	<b>\$ 13.254.300</b>
51040101	Aportes al ICBF	\$ 41.554.100	\$ 32.855.300	\$ 8.698.800
51040201	Aportes al SENA	\$ 27.705.200	\$ 23.149.700	\$ 4.555.500

5107	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	\$ 485.568.784	\$ 528.468.853	-\$ 42.900.069
51070101	Vacaciones	\$ 66.573.261	\$ 114.545.524	-\$ 47.972.263
51070201	Cesantías	\$ 115.911.723	\$ 115.517.958	\$ 393.765
51070301	Intereses sobre cesantías	\$ 7.930.173	\$ 13.011.664	-\$ 5.081.491
51070401	Prima de vacaciones	\$ 57.584.773	\$ 65.792.450	-\$ 8.207.677
51070501	Prima de navidad	\$ 109.684.252	\$ 107.034.481	\$ 2.649.771
51070701	Bonificación especial de recreación	\$ 3.557.656	\$ 3.719.065	-\$ 161.409
51079001	Prima de Antigüedad	\$ 5.534.889	\$ 144.493	\$ 5.390.396
51079003	Prima Semestral Distrital	\$ 118.643.714	\$ 92.161.176	\$ 26.482.538
51079501	Beneficio por Permanencia	\$ 148.344	\$ 16.542.042	-\$ 16.393.698
5108	<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	\$ 6.303.903	\$ 6.569.814	-\$ 265.911
51080701	Gastos de viajes	\$ 280.000	\$ -	\$ 280.000
51081001	Viaticos	\$ 4.034.683	\$ -	\$ 4.034.683
51081202	Gasto financiero beneficio por permanencia	\$ 1.989.220	\$ 6.569.814	-\$ 4.580.594

**NOTA 23. PROVISIONES (N/A)**

**NOTA 24. OTROS PASIVOS (N/A)**

**NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

**25.1. Activos contingentes (N/A)**

**25.2. Pasivos contingentes**

**NOTA 25  
ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES  
PASIVOS CONTINGENTES  
IDPYBA | Pesos**

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	VARIACIÓN
	SALDO FINAL	SALDO FINAL	
<b>91 - PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>21,304,070.00</b>	<b>18,632,354.00</b>	<b>2,671,716.00</b>
9120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	21,304,070.00	18,632,354.00	2,671,716.00

De acuerdo con el manual de políticas contables versión 3.0, adoptado por el IDPYBA, indica en su capítulo IV-Activos y Pasivos Contingentes, Numeral 2-Pasivos Contingentes “*Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o por la no ocurrencia de uno o más sucesos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros, bien sea porque no es probable que, para satisfacerla, se requiera que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.*”

### 25.2.1 Revelaciones generales de pasivos contingentes

NOTA 25			
ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES			
REVELACIONES GENERALES			
IDPYBA   Pesos			
Entidad:	923272817 - IDPYBA		
Periodo Actual:	2024.12		
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar		
Cifras en:	Pesos		
Los valores a ingresar deben ser en Pesos			
CUENTAS	VALOR EN LIBROS	dic-24	
		CANTIDAD (PROCESOS O CASOS)	
91 - PASIVOS CONTINGENTES	21,304,070.00		2
9120 - LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	21,304,070.00		2
912004 - Administrativos	21,304,070.00		2

De acuerdo con la información reportada del SIPROJ WEB, este valor este clasificado como obligaciones **Posibles**, de una reparación directa No.2021-00165, correspondiente al señor Andrés Mauricio Ariza, con un valor de pretensión económica de \$139.611.334, y una nulidad y restablecimiento No. 2024-00170 correspondiente al señor Ricardo Velásquez Cristancho, con un valor de pretensión económica de \$60.000.000 actualmente las demandas se encuentran sin fallo.

El instituto a 31 de diciembre de 2024, registra en el pasivo contingente estimado un valor de \$21.304.070 (Valor Presente Entidad) con una totalidad de ocho (8) procesos, los cuales se describen a continuación:

- Una (1) reparación directa No. 2021-00165, clasificación de la obligación: posible, valor de pretensión económica por \$139.611.334 y **valor presente entidad por \$14.590.600.**
- Una (1) nulidad y restablecimiento No. 2024-00170, clasificación de la obligación: posible, valor de pretensión económica por \$60.000.000 y **valor presente entidad por \$6.713.470.**
- Una (1) acción popular No. 2020-00797, clasificación de la obligación: probable, valor de pretensión económica por \$0 y valor presente entidad por \$0.
- Una (1) acción popular No. 2021-00274, clasificación de la obligación: posible, valor de pretensión económica por \$0, valor de pretensión económica por \$0 y valor presente entidad por \$0.
- Cuatro (4) acciones de tutela, clasificación de la obligación; sin obligación, valor de pretensión económica \$0 y valor presente entidad por \$0.

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. Cuentas de orden deudoras (N/A)

### 26.2. Cuentas de orden acreedoras

**NOTA 26**  
**CUENTAS DE ORDEN**  
**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**  
**IDPYBA | Pesos**

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
91 - PASIVOS CONTINGENTES	21,304,070.00	18,632,354.00	2,671,716.00
99 - ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(21,304,070.00)	(18,632,354.00)	(2,671,716.00)
9905 - PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(21,304,070.00)	(18,632,354.00)	(2,671,716.00)

De acuerdo con el radicado interno No. 2025BAIE0000003 del 2 de enero de 2025 remitido por la Oficina Jurídica del Instituto, el IDPYBA a 31 de diciembre de 2024, tiene los siguientes procesos

- Un proceso de reparación directa con radicado No. 2021-00165; el demandante es el Sr. Andrés Mauricio Ariza, el 25 de Julio de 2022, se profiere fallo de primera instancia negando las pretensiones de la demanda. En auto del 21 de septiembre de 2022 se concede apelación presentada por la parte demandante. Se encuentra en el Tribunal Administrativo de Cundinamarca para fallo de segunda instancia. El 1 de Junio de 2023, se emitió auto admitiendo el recurso de apelación contra el fallo de primera estancia. Se ordenó notificar el auto e ingresar el expediente al despacho para proveer. El 15 de septiembre se profiere fallo confirmado la decisión de primera estancia. En auto del 6 de diciembre de 2023 de Obedézcase y Cúmplase ordena liquidar costas. En trámite de liquidación de costas y agencias en derecho por parte del Juzgado de Conocimiento. Se solicitó constancia de ejecutaría de los fallos, estamos a la espera de respuesta del Juzgado, con el fin de efectuar el cobro de costas a favor de la entidad.
- Un proceso de nulidad y restablecimiento del derecho, con radicado No. 2024-00170; el demandante es el Sr. Ricardo Velásquez Cristancho, Auto admisorio de la demanda: En auto de fecha 6 de agosto de 2024 se admite demanda. El 21 de agosto se notificó admisión de la demanda mediante correo electrónico. El 19 de septiembre de 2024 se contestó la demanda. Se encuentra al despacho para surtir la etapa correspondiente.

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición

**NOTA 27  
PATRIMONIO  
COMPOSICION  
IDPYBA | Pesos**

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>3 - PATRIMONIO</b>	<b>16,469,031,452.00</b>	<b>16,512,044,940.00</b>	<b>(43,013,488.00)</b>
31 - PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	16,469,031,452.00	16,512,044,940.00	(43,013,488.00)
3105 - CAPITAL FISCAL	(213,911,785.00)	(213,911,785.00)	0.00
3109 - RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	16,724,239,331.00	19,546,580,911.00	(2,822,341,580.00)
3110 - RESULTADO DEL EJERCICIO	(41,296,094.00)	(2,820,624,186.00)	2,779,328,092.00

#### Capital Fiscal (3105):

El 31 de diciembre de 2024, el Capital Fiscal no tuvo ningún tipo de movimiento y su saldo esta por un valor de \$213.911.785.

#### Resultado de Ejercicios Anteriores (3109):

Presentó una variación por valor de \$2.822.341.580 con respecto a la vigencia 2023, este valor se detalla a continuación:

- a) Reclasificación del resultado del ejercicio correspondiente al año 2023 por valor de \$2.820.624.186.
- b) Durante el año 2024, se realizó la afectación de la cuenta contable 3109-Resultados de ejercicios anteriores por valor de \$1.717.394; este valor para la vigencia 2023, fue reconocido en una cuenta de ingresos por expensas.

Para la vigencia 2024, el IDPYBA remite oficio con radicado interno No. 2025BAEE000874 a la Secretaría Distrital de Hacienda-Dirección Distrital de Presupuesto, donde define la naturaleza de los ingresos recibidos por concepto

de expensas, indicando que estos corresponden a reintegros por transferencias y no a ingresos por servicios prestados por la entidad.

Al cierre del año 2023, los ingresos por conceptos de expensas fueron reconocidos como se presenta a continuación:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2023	
		Débito	Crédito
47050801	Funcionamiento		\$ 1.717.394
19080105	Movimiento Cuenta CUD	\$ 1.717.394	

Para el año 2024, el IDPYBA definió que los ingresos por concepto de expensas serán tomados como ingresos del Distrito Capital y no como ingresos propios de la entidad; de acuerdo con la conciliación de la cuenta CUD con la Secretaría Distrital de Hacienda se realizó el siguiente ajuste contable, con el fin de conciliar los saldos con la SDH:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	
		Débito	Crédito
19080105	Movimiento Cuenta CUD		\$ 1.717.394
31090101	Utilidades o Excedentes de Ejercicios Anteriores	\$ 1.717.394	

### Resultado de Ejercicios (3110):

Representa el valor del resultado obtenido por la entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo contable.

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
4	Ingresos	\$ 29.546.428.606	\$ 27.232.625.347	\$ 2.313.803.259	8,50%
5	Gastos	\$ 29.587.724.700	\$ 30.053.249.533	-\$ 465.524.833	-1,55%
	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>-\$ 41.296.094</b>	<b>-\$ 2.820.624.186</b>	<b>\$ 2.779.328.092</b>	

Conforme al cuadro anterior, se puede evidenciar que los ingresos se incrementaron por valor de \$2.313.803.259 lo que equivale a un aumento del 8.50% con respecto a la vigencia 2023. De igual manera los gastos disminuyeron por un valor de \$465.524.833 con respecto a la vigencia 2023.

Para el año gravable 2024, se presentó una pérdida de \$41.296.094, las partidas más representativas son los siguientes:

**Ingresos por Funcionamiento (47050801):**

Los recursos asignados al Instituto por funcionamiento para el año 2024, fueron por valor de \$8.191.779.385.

Los ingresos por concepto de Recursos para Funcionamiento tienen el mayor porcentaje de variación 20.22% con relación con la vigencia 2023.

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	% VARIACIÓN
47050801	Funcionamiento	\$ 8.191.779.385	\$ 6.814.091.412	20,22%

**TOTAL INGRESOS CON MAYOR VARIACIÓN \$ 8.191.779.385 \$ 6.814.091.412**

**Gastos de Personal:** Este gasto, es uno de los rubros que presentó mayor incremento en relación con la vigencia 2023, justificado a continuación:

- El Acuerdo 001 de 2024, del IDPYBA, por medio del cual se fija el incremento salarial vigencia 2024, para los empleados que conforman la planta de empleos del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal-IDPYBA; en ejercicio de las atribuciones legales, especialmente las conferidas en el numeral 3 del artículo 8 del Decreto Distrital 546 de 2016; y en cumplimiento al Decreto Distrital 612 del 29 de Diciembre de 2022, “**ARTÍCULO 10.- INCREMENTO SALARIAL EN LAS ENTIDADES DESCENTRALIZADAS.** Con base en la circular que expidan la Secretaría Distrital de Hacienda y el Departamento Administrativo del Servicio Civil, la junta o consejo directivo de los Establecimientos Públicos, Unidades Administrativas Especiales con Personería Jurídica, las Empresas Industriales y Comerciales del orden distrital y las Subredes Integradas de Servicios de Salud – ESE, definirán el incremento salarial de los empleados públicos en las mencionadas entidades. Lo anterior, previa expedición del concepto favorable del Departamento Administrativo del Servicio Civil Distrital.”; realizó un incremento salarial para el año 2024 del 11.08%, para los niveles jerárquicos: Profesional, Técnico y Asistencial y el 10.68% para los niveles jerárquicos: Directivo y Asesor.

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024



A continuación, se relaciona de manera detallada los gastos de personal con mayor variación a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	% VARIACIÓN
<b>5101</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	\$ 3.331.708.873	\$ 2.975.931.565	11,96%
51010101	Sueldos	\$ 2.114.543.752	\$ 1.887.166.769	12,05%
51010501	Gastos de representación	\$ 364.435.435	\$ 318.281.074	14,50%
51011001	Prima técnica	\$ 767.498.826	\$ 689.963.269	11,24%
51011901	Bonificación por servicios prestados	\$ 85.230.860	\$ 80.520.453	5,85%
<b>5103</b>	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	\$ 917.159.634	\$ 818.311.809	12,08%
51030201	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 143.743.700	\$ 124.916.400	15,07%
51030301	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 303.406.165	\$ 277.025.513	9,52%
51030501	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 28.220.000	\$ 25.144.500	12,23%
51030701	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$ 441.789.769	\$ 391.225.396	12,92%
<b>5107</b>	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	\$ 1.558.975.540	\$ 1.464.659.451	6,44%
51070101	Vacaciones	\$ 215.995.405	\$ 292.852.551	-26,24%
51070201	Cesantías	\$ 349.550.149	\$ 324.300.370	7,79%
51070301	Intereses sobre cesantías	\$ 33.037.484	\$ 36.425.198	-9,30%
51070401	Prima de vacaciones	\$ 173.541.718	\$ 176.880.397	-1,89%
51070501	Prima de navidad	\$ 322.458.059	\$ 299.989.191	7,49%
51070701	Bonificación especial de recreación	\$ 13.581.707	\$ 13.110.019	3,60%
51079001	Prima de Antigüedad	\$ 10.798.623	\$ 4.296.692	151,32%
51079002	Prima Secretarial	\$ 685.699	\$ 444.456	54,28%
51079003	Prima Semestral Distrital	\$ 357.178.848	\$ 258.845.102	100,00%
51079501	Beneficio por Permanencia	\$ 82.147.848	\$ 57.515.475	42,83%
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL CON MAYOR VARIACIÓN 2024</b>		\$ 5.807.844.047	\$ 5.258.902.825	

**Gastos Generales (Cuenta 5111):** En esta cuenta se registran los gastos necesarios para el funcionamiento del Instituto.

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
511113	Vigilancia y seguridad	\$ 633.872.698	\$ 611.716.161	\$ 22.156.537	3,62%
511114	Materiales y suministros	\$ 1.613.419.295	\$ 1.503.133.569	\$ 110.285.726	7,34%
511115	Mantenimiento	\$ 28.049.592	\$ 31.814.873	-\$ 3.765.281	-11,83%
511117	Servicios públicos	\$ 349.710.146	\$ 380.246.090	-\$ 30.535.944	-8,03%
511118	Arrendamiento operativo	\$ 924.963.200	\$ 1.020.155.712	-\$ 95.192.512	-9,33%
511123	Comunicaciones y transporte	\$ 1.940.227.004	\$ 1.805.815.305	\$ 134.411.699	7,44%
511125	Seguros generales	\$ 135.646.911	\$ 126.528.500	\$ 9.118.411	7,21%
511146	Combustibles y lubricantes	\$ 22.960.057	\$ 31.137.527	-\$ 8.177.470	-26,26%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ 929.150.461	\$ 703.308.728	\$ 225.841.733	32,11%
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 45.896.241	\$ 55.441.372	-\$ 9.545.131	-17,22%
511157	Concursos y licitaciones	\$ 650.000	\$ 19.600.000	-\$ 18.950.000	-96,68%
511179	Honorarios	\$ 11.032.588.797	\$ 10.978.593.100	\$ 53.995.697	0,49%
511180	Servicios	\$ 5.231.742.601	\$ 5.230.844.308	\$ 898.293	0,02%
<b>TOTAL GASTOS GENERALES MAYOR VARIACIÓN 2024</b>		\$ 22.888.877.003	\$ 22.498.335.245	\$ 390.541.758	

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024



- De la cuenta mayor 5111–Gastos Generales, las cuentas contables que tuvieron mayor variación son los siguientes:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
<b>511114</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>\$ 1.613.419.295</b>	<b>\$ 1.503.133.569</b>	<b>\$ 110.285.726</b>	<b>7,34%</b>
51111401	Útiles de escritorio y elementos de papelería	\$ 28.129.748	\$ 21.671.464	\$ 6.458.284	29,80%
51111402	Alimentos e Insumos alimenticios	\$ 439.112.697	\$ 409.125.249	\$ 29.987.448	7,33%
51111405	Microchip Identificación	\$ 51.946.380	\$ 108.454.440	-\$ 56.508.060	-52,10%
51111406	Accesorios para mascotas	\$ 31.237.163	\$ 76.310.676	-\$ 45.073.513	-59,07%
51111407	Dotacion medica	\$ 237.653.973	\$ 245.928.896	-\$ 8.274.922	-3,36%
51111408	Medicamentos veterinarios	\$ 722.847.068	\$ 540.085.855	\$ 182.761.213	33,84%
51111410	Suministros Elementos Ferreteria	\$ 62.716.901	\$ 57.885.452	\$ 4.831.449	8,35%
51111411	Materiales y elementos de Oficina	\$ 7.624.357	\$ 12.795.561	-\$ 5.171.204	-40,41%
51111412	Bienes de Consumo Controlado	\$ -	\$ -	\$ -	100,00%
51111413	Repuestos	\$ 4.439.778	\$ 12.530.932	-\$ 8.091.154	-64,57%
51111414	Elementos de protección y seguridad personal	\$ 717.545	\$ 1.778.195	-\$ 1.060.650	-59,65%
51111415	Insumos Quirurgicos	\$ 2.846.887	\$ 2.027.175	\$ 819.712	40,44%
51111417	Cobijas, Almohadas y Relacionados	\$ 393.780	\$ -	\$ 393.780	100,00%
51111418	Consumo Controlado-Bienes y Enseres	\$ 7.998.000	\$ 5.659.990	\$ 2.338.010	41,31%
51111419	Consumo Controlado-Materiales y Elementos para Mantenimiento	\$ 3.561.017	\$ 8.879.686	-\$ 5.318.669	-59,90%
51111420	Consumo Controlado-Elementos de Uso Veterinario	\$ 1.994.002	\$ -	\$ 1.994.002	100,00%
51111421	Libros y Relacionados	\$ 10.200.000	\$ -	\$ 10.200.000	100,00%
<b>511123</b>	<b>COMUNICACIONES Y TRANSPORTE</b>	<b>\$ 1.940.227.004</b>	<b>\$ 1.805.815.305</b>	<b>\$ 134.411.699</b>	<b>7,44%</b>
51112301	Transporte nacional de pasajeros (terrestre)	\$ 591.378.675	\$ 733.364.668	-\$ 141.985.993	-19,36%
51112302	Servicios de telecomunicaciones e infraestructura tecnológica	\$ 1.339.622.739	\$ 1.069.066.487	\$ 270.556.252	25,31%
51112304	Transporte de Carga	\$ 9.225.590	\$ 3.384.150	\$ 5.841.440	172,61%
<b>511149</b>	<b>SERVICIO DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA</b>	<b>\$ 929.150.461</b>	<b>\$ 703.308.728</b>	<b>\$ 225.841.733</b>	<b>32,11%</b>
51114901	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ 929.150.461	\$ 703.308.728	\$ 225.841.733	32,11%

27.1. Movimiento cuenta Resultados de Ejercicios anteriores

**NOTA 27**  
**PATRIMONIO**  
**MOVIMIENTO CUENTA RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**  
**IDPYBA | Pesos**

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2024.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos
	Los valores a ingresar deben ser en Pesos

CUENTAS	2024
	Movimiento Vigencia
3109 - Saldo inicial resultados de ejercicios anteriores	19,546,580,911.00
3110 - Reclasificación del Resultado de la Vigencia Anterior	(2,820,624,186.00)
3109 - Distribución de excedentes financieros	(1,717,394.00)
11 - AJUSTES POR EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0.00
12 - AJUSTES POR INVERSIONES	0.00
13 - AJUSTES POR CUENTAS POR COBRAR	0.00
14 - AJUSTES POR PRÉSTAMOS POR COBRAR	0.00
15 - AJUSTES POR INVENTARIOS	0.00
16 - AJUSTES POR PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	0.00
17 - AJUSTES POR BIENES DE USO PÚBLICO E HIST. Y CULTURALES	0.00
19 - AJUSTES POR OTROS ACTIVOS	0.00
22 - AJUSTES POR EMISIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	0.00
23 - AJUSTES POR PRÉSTAMOS POR PAGAR	0.00
24 - AJUSTES POR CUENTAS POR PAGAR	0.00
25 - AJUSTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0.00
27 - AJUSTES POR PROVISIONES	0.00
29 - AJUSTES POR OTROS PASIVOS	0.00
3 - AJUSTES POR PATRIMONIO	0.00
<b>SALDO FINAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>16,724,239,331.00</b>

La variación presentada en el año 2024, con relación al año 2023, por valor de \$2.822.341.580 corresponde a:

- a) El resultado del ejercicio del año 2023. Al cierre de la vigencia 2023 el valor de \$2.820.624.186 está registrado en la cuenta contable 3110-Resultado del Ejercicio, en el año 2024, se reclasifica a la cuenta contable 3109-Resultado de Ejercicios Anteriores.
- b) Ajuste realizado por valor de \$1.717.394, este se desarrollada y explica en la Nota No. 27-Patrimonio.

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

**NOTA 28  
INGRESOS  
COMPOSICION  
IDPYBA | Pesos**

Entidad:	:923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	:2024.12
Periodo Anterior:	:2023.12
Tipo de Revelaciones:	:SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	:Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>4 - INGRESOS</b>	<b>29,546,428,606.00</b>	<b>27,232,625,347.00</b>	<b>2,313,803,259.00</b>
43 - VENTA DE SERVICIOS		3,521,942.00	(3,521,942.00)
47 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	29,533,295,821.00	27,176,552,383.00	2,356,743,438.00
48 - OTROS INGRESOS	13,132,785.00	52,551,022.00	(39,418,237.00)

Esta cuenta representa flujos de entrada de recursos, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el período contable, por aumento de activos o por disminución de pasivos en el desarrollo de la actividad ordinaria de la entidad, así como los ingresos generados de carácter extraordinario, en cumplimiento de la misionalidad de la entidad.

Los ingresos del Instituto a 31 de diciembre de 2024, fueron por valor de \$29.546.428.606 por concepto de operaciones interinstitucionales y otros ingresos, los cuales presentaron un incremento por valor de \$2.313.803.259 con respecto vigencia 2023, lo que equivale a un aumento del 8.50%.

La variación con mayor impacto, se presentó en la cuenta 47-Operaciones Interinstitucionales con un incremento por valor de \$2.356.743.438 con respecto al año 2023.

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
43	VENTA DE SERVICIOS	\$ -	0,00%	\$ 3.521.942	0,01%	-\$ 3.521.942	-100,00%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 29.533.295.821	99,96%	\$ 27.176.552.383	99,79%	\$ 2.356.743.438	8,67%
48	OTROS INGRESOS	\$ 13.132.785	0,04%	\$ 52.551.023	0,19%	-\$ 39.418.237	-75,01%
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 29.546.428.606</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 27.232.625.348</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 2.313.803.259</b>	<b>8,50%</b>

## 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

**NOTA 28**  
**INGRESOS**  
**INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**  
**IDPYBA | Pesos**

Entidad:	923272817 - IDPYBA			
Periodo Actual:	2024.12			
Periodo Anterior:	2023.12			
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar			
Cifras en:	Pesos			
		dic-24	dic-23	
	Saldo Final	Part %	Saldo Final	Variación
<b>CUENTAS</b>				
4105 - IMPUESTOS	0.00	0.00%	0.00	0.00
4195 - DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN IMPUESTOS	0.00	0.00%	0.00	0.00
SALDO NETO DE IMPUESTOS	0.00	0.00%	0.00	0.00
4110 - CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	0.00%	0.00	0.00
SALDO NETO DE CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	0.00%	0.00	0.00
<b>47 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>29,533,295,821.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>27,176,552,383.00</b>	<b>2,356,743,438.00</b>
4705 - FONDOS RECIBIDOS	29,533,295,821.00	100.00%	27,176,552,383.00	2,356,743,438.00
470508 - Funcionamiento	8,191,779,385.00	27.74%	6,814,091,412.00	1,377,687,973.00
470510 - Inversión	21,341,516,436.00	72.26%	20,362,460,971.00	979,055,465.00

### Operaciones Interinstitucionales (Cuenta 47)

#### Fondos Recibidos (Cuenta 4705):

En esta cuenta se registran los Ingresos recibidos por parte de la Dirección Distrital del Tesoro correspondientes a recursos de Funcionamiento e Inversión, para el funcionamiento y cumplimiento de la misionalidad de la Entidad.

Esta cuenta contable tiene una participación del 99.96% con relación al total de los ingresos para el año 2024.

## 28.2. Venta de bienes y servicios

**NOTA 28**  
**INGRESOS**  
**VENTA DE BIENES Y SERVICIOS**  
**IDPYBA | Pesos**

Entidad:	923272817 - IDPYBA		
Periodo Actual:	2024.12		
Periodo Anterior:	2023.12		
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar		
Cifras en:	Pesos		
		dic-24	dic-23
	Saldo Final	Saldo Final	Variación
<b>CUENTA</b>			
43 - VENTA DE SERVICIOS	0.00	3,521,942.00	(3,521,942.00)
4390 - OTROS SERVICIOS	0.00	3,521,942.00	(3,521,942.00)
439090 - Otros servicios	0.00	3,521,942.00	(3,521,942.00)

#### Otros Servicios (Cuenta 4390):

En el año 2024, esta cuenta no presenta movimiento, conforme al oficio que el IDPYBA envió a la Secretaría Distrital de Presupuesto, mediante radicado interno No. 2025BAEE000874, donde define la naturaleza de los ingresos recibidos por concepto de expensas en el IDPYBA,

indicando que estos corresponden a reintegros por transferencias y no a ingresos por servicios prestados por la entidad. Conforme a lo anterior se evidencia una variación de \$3.521.942 con respecto a la vigencia 2023.

### 28.3. Otros Ingresos

**NOTA 28**  
**INGRESOS**  
**OTROS INGRESOS**  
**IDPYBA | Pesos**

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>48 - OTROS INGRESOS</b>	<b>13,132,785.00</b>	<b>52,551,022.00</b>	<b>(39,418,237.00)</b>
4802 - FINANCIEROS	2,180,874.00	5,353.00	2,175,521.00
480250 - Intereses de sentencias a favor de la entidad	2,180,874.00		2,180,874.00
480290 - Otros ingresos financieros		5,353.00	(5,353.00)
4808 - INGRESOS DIVERSOS	9,491,749.00	52,545,669.00	(43,053,920.00)
480862 - Costas procesales a favor de la entidad	500,000.00		500,000.00
480863 - Reintegros	6,787,617.00	35,060,689.00	(28,273,072.00)
480890 - Otros ingresos diversos	2,204,132.00	17,484,980.00	(15,280,848.00)
4830 - REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL VALOR	1,460,162.00		1,460,162.00
483002 - Cuentas por cobrar	1,460,162.00		1,460,162.00

#### Otros Ingresos (Cuenta 48)

##### Intereses de Sentencias a Favor de la Entidad (Cuenta 480250):

Es el reconocimiento del valor indexado, pagado por la EPS Compensar por valor de \$2.180.874 de acuerdo con lo proferido por el Juzgado Primero Municipal de Pequeñas Causas Laborales de Bogotá, en audiencia celebrada y según consta en acta con Número de Proceso 11001410500120230104800 en su numeral segundo resolvió lo siguiente:

“(…) *SEGUNDO: CONDENAR a la COMPENSAR EPS, a reconocer y pagar al INSTITUTO DISTRITAL DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL las incapacidades que se detallan a continuación:*

Número incapacidad	Fecha inicial	Fecha Final	Valor
2398559	12/10/2018	31/10/2018	\$ 2.403.428
29875	8/12/2019	14/12/2019	\$ 572.245
29876	21/12/2019	10/01/2020	\$ 2.190.740
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 5.166.413</b>

*Suma que deberá ser indexada, tomando como IPC inicial el vigente a la exigibilidad de cada una de las incapacidades y como IPC final el vigente al momento en que se realice el pago.”*

**Otros Ingresos Financieros (Cuenta 480290):**

Corresponde a los rendimientos financieros generados por las cuentas bancarias de ahorros.

Para el año 2024, esta cuenta no tuvo movimiento debido a que, en octubre de 2023, se cancelaron las cuentas bancarias y se realizó la implementación de la Cuenta Única Distrital CUD.

**Costas Procesales a Favor de la Entidad (Cuenta 480862):**

Es el reconocimiento del valor de las costas procesales, pagado por la EPS Compensar por valor de \$500.000 de acuerdo con lo proferido por el Juzgado Primero Municipal de Pequeñas Causas Laborales de Bogotá, en audiencia celebrada y según consta en acta con Número de Proceso 11001410500120230104800.

**Reintegros (Cuenta 480863):**

El saldo a 31 de diciembre a 31 de diciembre de 2024 es por valor de \$6.787.617, a continuación, se realiza el detalle de esta cuenta:

**Reintegros (Cuenta 48086301):**

Para la vigencia 2024, los reintegros corresponden a la reversión de provisiones realizadas por un mayor valor de las liquidaciones por finalización del vínculo laboral con el IDPYBA por valor de \$4.920.817 de los exfuncionarios: Natalia Parra, Andrea del Pilar Espinosa y Jairo Santana.

Se registró un reintegro por valor de \$1.817.000 realizado por la aseguradora Seguros Generales Suramericana, por incumplimiento del contrato No. 293-2023 de la contratista Laura Daniela García.

De acuerdo con lo anterior se evidencia un saldo a 31 de diciembre de 2024 en la cuenta contable 48086301 un valor de \$6.737.817.

**Reintegros de Almacén (Cuenta 48086302):**

En esta cuenta se registran los inventarios que se entregaron a terceros (Contratistas y Proveedores de Servicios); para llevar a cabo las esterilizaciones

de los animales que se atienden en el Instituto, los cuales no tuvieron uso, y se devuelven al almacén, a 31 de diciembre de 2024 registra un saldo de \$49.800.

**Otros Ingresos Diversos (Cuenta 480890):**

El saldo a 31 de diciembre a 31 de diciembre de 2024 es por valor de \$2.204.132, a continuación, se realiza el detalle de esta cuenta:

**Ajuste al Peso (Cuenta 48089001):**

En esta cuenta se registra los valores que se deben redondear, como es el caso de los impuestos; donde los formularios se presentan redondeando cifras, y de la misma forma se realiza el pago. Si el redondeo es positivo, el valor ajustar es un ingreso, a 31 de diciembre de 2024 registra un saldo de \$15.418.

**Otros Ingresos (Cuenta 48089002):**

En esta cuenta se registró el mayor valor pagado por concepto de incapacidades que realizó la Nueva EPS, a 31 de diciembre de 2024 registra un saldo de \$195.152.

**Reposición por Siniestros Aseguradora (Cuenta 48089003):**

En esta cuenta se registró el valor que la aseguradora Seguros del Estado pago por concepto de reposición de lectores de microship y pertiga por concepto de siniestro, a 31 de diciembre de 2024 registra un saldo de \$1.994.002.

**Reversión del Deterioro (Cuenta 483002):**

En esta cuenta se realizó la reversión del deterioro de la cartera por valor de \$1.460.161, la cual es desarrollada y explicada en la Nota No.7 – Cuentas por Cobrar.

A continuación, se detalla la cuenta de Otros Ingresos:

INGRESOS NO OPERACIONALES		AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
4802	FINANCIEROS	\$ 2.180.874	\$ -	\$ 2.180.874	100,00%
480250	INTERESES DE SENTENCIAS A FAVOR DE LA ENTIDAD	\$ 2.180.874	\$ -	\$ 2.180.874	100,00%
48025001	Intereses de Sentencias a Favor de la Entidad	\$ 2.180.874	\$ -	\$ 2.180.874	100,00%
4808	INGRESOS DIVERSOS	\$ 9.491.749	\$ 52.551.023	-\$ 43.059.274	-81,94%
480829	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	\$ -	\$ 5.353	-\$ 5.353	-100,00%
48029001	Rendimientos Financieros	\$ -	\$ 5.353	-\$ 5.353	-100,00%
480862	COSTAS PROCESALES A FAVOR DE LA ENTIDAD	\$ 500.000	\$ -	\$ 500.000	100,00%
48086201	Costas Procesales a Favor de la Entidad	\$ 500.000	\$ -	\$ 500.000	100,00%
480863	REINTEGROS	\$ 6.787.618	\$ 35.060.689	-\$ 28.273.071	-80,64%
48086301	Reintegros	\$ 6.737.818	\$ 10.700.614	-\$ 3.962.796	-37,03%
48086302	Reintegros de Almacén	\$ 49.800	\$ 24.360.075	-\$ 24.310.275	-99,80%
480890	OTROS INGRESOS	\$ 2.204.131	\$ 17.484.980	-\$ 15.280.849	-87,39%
48089001	Ajuste al Peso	\$ 14.977	\$ 10.152	\$ 4.825	47,53%
48089002	Otros Ingresos	\$ 195.152	\$ 17.474.829	-\$ 17.279.677	-98,88%
48089003	Reposición por Sinistros Aseguradoras	\$ 1.994.002	\$ -	\$ 1.994.002	100,00%
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	\$ 1.460.162	\$ -	\$ 1.460.162	100%
483002	CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.460.162	\$ -	\$ 1.460.162	100,00%
48300201	Reversión del Deterioro	\$ 1.460.162	\$ -	\$ 1.460.162	100,00%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>\$ 13.132.785</b>	<b>\$ 52.551.023</b>	<b>-\$ 39.418.238</b>	

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

NOTA 29  
GASTOS  
COMPOSICIÓN  
IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>5 - GASTOS</b>	<b>29.587.724.700,00</b>	<b>30.053.249.533,00</b>	<b>(465.524.833,00)</b>
51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	29.045.278.306,00	28.076.297.605,00	968.980.701,00
53 - DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	515.374.761,00	625.719.917,00	(110.345.156,00)
54 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,00	1.344.881.103,00	(1.344.881.103,00)
57 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.817.000,00	1.909.996,00	(92.996,00)
58 - OTROS GASTOS	25.254.633,00	4.440.912,00	20.813.721,00

El concepto de Gastos incluye los grupos que representan los flujos de salida de recursos de la entidad, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, por disminución de activos o por aumento de pasivos, requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024



A continuación, se detalla la cuenta de Gastos:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	% VARIACIÓN
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>\$ 29.045.278.306</b>	<b>98,17%</b>	<b>\$ 28.076.297.604</b>	<b>93,42%</b>	<b>3,45%</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 3.331.708.873	11,26%	\$ 2.975.931.565	9,90%	11,96%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 76.290.172	0,26%	\$ 92.961.392	0,31%	-17,93%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 917.159.634	3,10%	\$ 818.311.809	2,72%	12,08%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 179.691.400	0,61%	\$ 156.167.400	0,52%	15,06%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 1.558.975.540	5,27%	\$ 1.464.659.451	4,87%	6,44%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 92.314.684	0,31%	\$ 69.533.936	0,23%	32,76%
5111	GENERALES	\$ 22.888.877.003	77,36%	\$ 22.498.335.245	74,86%	1,74%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 261.000	0,0009%	\$ 396.806	0,00%	-34,22%
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>\$ 515.374.761</b>	<b>1,74%</b>	<b>\$ 625.719.920</b>	<b>2,08%</b>	<b>-17,63%</b>
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 7.860.889	0,03%	\$ 2.740.970	0,01%	100,00%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 413.742.572	1,40%	\$ 453.707.824	1,51%	-8,81%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 93.771.300	0,32%	\$ 169.271.126	0,56%	-44,60%
<b>54</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>\$ -</b>	<b>0,00%</b>	<b>\$ 1.344.881.103</b>	<b>4,47%</b>	<b>100,00%</b>
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ -	0,00%	\$ 1.344.881.103	4,47%	100,00%
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>\$ 1.817.000</b>	<b>0,01%</b>	<b>\$ 1.909.996</b>	<b>0,01%</b>	<b>-4,87%</b>
5720	OPERACIONES DE ENLACE	\$ 1.817.000	0,01%	\$ 1.909.996	0,01%	-4,87%
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 25.254.633</b>	<b>0,09%</b>	<b>\$ 4.440.912</b>	<b>0,01%</b>	<b>468,68%</b>
5890	GASTOS DIVERSOS	\$ 25.254.633	0,09%	\$ 4.440.912	0,01%	468,68%
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$ 29.587.724.701</b>		<b>\$ 30.053.249.535</b>		<b>-1,55%</b>

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

**NOTA 29**  
**GASTOS**  
**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS**  
**IDPYBA | Pesos**

Cuentas	dic-24		Variación	dic-24	
	Saldo Final	Saldo Final		En Dinero	En Especie
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>29.045.278.306,00</b>	<b>28.076.297.605,00</b>	<b>968.980.701,00</b>	<b>29.045.278.306,00</b>	<b>0,00</b>
51 - DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	29.045.278.306,00	28.076.297.605,00	968.980.701,00	29.045.278.306,00	0,00
5101 - SUELDOS Y SALARIOS	3.331.708.873,00	2.975.931.565,00	355.777.308,00	3.331.708.873,00	
5102 - CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	76.290.172,00	92.961.392,00	(16.671.220,00)	76.290.172,00	
5103 - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	917.159.634,00	818.311.809,00	98.847.825,00	917.159.634,00	
5104 - APORTES SOBRE LA NÓMINA	179.691.400,00	156.167.400,00	23.524.000,00	179.691.400,00	
5107 - PRESTACIONES SOCIALES	1.558.975.540,00	1.464.659.451,00	94.316.089,00	1.558.975.540,00	
5108 - GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	92.314.684,00	69.533.936,00	22.780.748,00	92.314.684,00	
5111 - GENERALES	22.888.877.003,00	22.498.335.246,00	390.541.757,00	22.888.877.003,00	
5120 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	261.000,00	396.806,00	(135.806,00)	261.000,00	

*Los valores a ingresar deben ser en Pesos*

El total de los gastos del Instituto, con corte a 31 de diciembre de 2024, fueron por valor de \$29.587.724.700, los gastos de administración y operación ascienden

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024



a un valor de \$29.045.278.306, son los de mayor relevancia con una participación del 98.17%.

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 29.045.278.306	98,17%	\$ 28.076.297.604	93,42%	\$ 968.980.701	3,45%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$ 515.374.761	1,74%	\$ 625.719.920	2,08%	-\$ 110.345.159	-17,63%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ -	0,00%	\$ 1.344.881.103	4,47%	-\$ 1.344.881.103	100,00%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 1.817.000	0,01%	\$ 1.909.996	0,01%	\$ -	-4,87%
58	OTROS GASTOS	\$ 25.254.633	0,09%	\$ 4.440.912	0,01%	\$ 20.813.722	468,68%
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$ 29.587.724.700</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 30.053.249.535</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 465.524.835</b>	<b>-1,55%</b>

A continuación, se detalla la cuenta de Gastos de Administración:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 3.331.708.872	11,47%	\$ 2.975.931.565	10,60%	\$ 355.777.307	11,96%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 76.290.172	0,26%	\$ 92.961.392	0,33%	-\$ 16.671.220	-17,93%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 917.159.634	3,16%	\$ 818.311.809	2,91%	\$ 98.847.825	12,08%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 179.691.400	0,62%	\$ 156.167.400	0,56%	\$ 23.524.000	15,06%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 1.558.975.541	5,37%	\$ 1.464.659.451	5,22%	\$ 94.316.090	6,44%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 92.314.684	0,32%	\$ 69.533.936	0,25%	\$ 22.780.748	32,76%
5111	GENERALES	\$ 22.888.877.003	78,80%	\$ 22.498.335.245	80,13%	\$ 390.541.758	1,74%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 261.000	0,00%	\$ 396.806	0,00%	-\$ 135.806	-34,22%
51	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>\$ 29.045.278.306</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 28.076.297.604</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 968.980.701</b>	<b>3,45%</b>

### SUELDOS Y SALARIOS (CUENTA 5101)

Los sueldos y Salarios a 31 de diciembre de 2024, presentan un saldo de \$3.331.708.872, representan un 11.47% del total de gastos de administración y operación para esta vigencia.

A continuación, se detalla la cuenta de Sueldos y Salarios a nivel auxiliar a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
51010101	Sueldos	\$ 2.114.543.751	63,47%	\$ 1.887.166.769	63,41%	\$ 227.376.982	12,05%
51010501	Gastos de representación	\$ 364.435.435	10,94%	\$ 318.281.074	10,70%	\$ 46.154.361	14,50%
51011001	Prima técnica	\$ 767.498.826	23,04%	\$ 689.963.269	23,18%	\$ 77.535.557	11,24%
51011901	Bonificación por servicios presta	\$ 85.230.860	2,56%	\$ 80.520.453	2,71%	\$ 4.710.407	5,85%
5101	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>\$ 3.331.708.872</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 2.975.931.565</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 355.777.307</b>	<b>11,96%</b>

### Sueldos (Cuenta 51010101):

Los sueldos tienen un porcentaje de participación del 63.47%, en relación con el total de los gastos de sueldos y salarios.

**Gastos de Representaci3n (Cuenta 51010501):**

El Decreto 1498 de 2022 en su art3culo 3 indica que: “(...) los gastos de representaci3n se perciben en raz3n de la naturaleza de las funciones que desempeñan los empleados p3blicos distritales de los niveles directivo y asesor, como un porcentaje de la asignaci3n b3sica mensual del respectivo empleo, el Instituto aplica el numeral b) En el sector descentralizado de la Administraci3n Distrital, los gastos de representaci3n se reconocer3n como un porcentaje de la asignaci3n b3sica, de acuerdo con la siguiente tabla:

NIVEL JER3RQUICO	BASE DE LIQUIDACI3N SEG3N ASIGNACI3N B3SICA DEL EMPLEO				PORCENTAJE GASTOS SOBRE ASIGNACI3N B3SICA
	De		Hasta		
Directivo y Asesor	De	\$4.683.730	Hasta	\$4.936.365	20%
	De	\$4.936.366	Hasta	\$6.303.113	30%
	De	\$6.303.114	En adelante		40%

**Prima T3cnica (Cuenta 51011001):**

El Decreto 1498 de 2022 estipula que es un reconocimiento mensual para los empleados p3blicos del Distrito Capital que desempeñan empleos en los niveles directivo, asesor y profesional, se otorga mediante acto administrativo expedido por el jefe de la entidad u organismo y por regla general a petici3n del interesado y, se reconoce a partir de la fecha de solicitud, conforme a las reglas que a continuaci3n se definen, y constituye factor salarial para todos los efectos.

El Instituto como entidad descentralizada nos aplica el literal 1:

(...) Sector Central de Bogotรก, Distrito Capital y de sus entidades descentralizadas: la prima t3cnica distrital para los empleados p3blicos de tiempo completo del sector central de Bogotรก, Distrito Capital y de sus entidades descentralizadas podr3 reconocerse hasta en un Cincuenta por ciento (50%) de la asignaci3n b3sica mensual del respectivo empleo para los niveles directivo y asesor y hasta en un cuarenta por ciento (40%) de la asignaci3n b3sica mensual del respectivo empleo para el nivel profesional. Para su reconocimiento se tendr3n en cuenta los siguientes criterios y porcentajes:

1) Para los empleados de los niveles directivo y asesor de tiempo completo de la Alcald3a Mayor de Bogotรก y de sus entidades descentralizadas:

Un 14% por el t3tulo de formaci3n universitaria a nivel profesional o de licenciatura.

Un 0.5% adicional por cada 40 horas de capacitación acreditada hasta completar el 16%, o el 16% por un título de especialización o postgrado no inferior a un año, o título universitario adicional al acreditado para el desempeño del empleo a nivel profesional o de licenciatura.

Un 4% adicional, hasta completar el 20%, por cada año de experiencia profesional o docente universitaria o en el campo de la investigación técnica o científica en calidad de investigador, acreditada por el titular.

2) Para los empleados del nivel profesional tiempo completo del sector central del Distrito Capital y de sus entidades descentralizadas:

Un 11.5% por el título de formación universitaria de nivel profesional o de licenciatura.

Un 0.5% adicional por cada 40 horas de capacitación acreditadas hasta completar el 12.5%, o el 12.5% por un título de especialización o postgrado no inferior a un año, o título universitario adicional al acreditado para el desempeño del empleo a nivel profesional o de licenciatura.

Un 3.2% adicional, hasta completar el 16%, por cada año de experiencia profesional o docente universitaria o en el campo de la investigación técnica o científica en calidad de investigador o coinvestigador, acreditada por el titular.

Se liquida y paga de manera mensual. De los 19 profesionales catorce de ellos su prima es de total máximo del 40%.

Del nivel directivo y asesor los 9 servidores y servidoras se les reconoce su prima al 50%.

### **Bonificación por Servicios Prestados (Cuenta 51011901):**

Es el reconocimiento que se hace al empleado público distrital, cada vez que cumple un año continuo de labor en una misma entidad del Distrito Capital.

La bonificación será equivalente al cincuenta (50%) del valor conjunto de la asignación básica mensual, la prima por antigüedad y los gastos de representación que perciba el empleado público en la fecha en que se cause este derecho, siempre que no devengue una remuneración mensual por concepto de asignación básica y gastos de representación superior a dos millones treinta y nueve mil novecientos cincuenta y seis pesos (\$2.039.956) moneda corriente, este último valor se reajustará anualmente a la misma cuantía que para este elemento establezca el gobierno nacional para los empleados públicos del régimen general de la Rama Ejecutiva del orden nacional.

Para los demás empleados, la bonificación por servicios prestados será equivalente al treinta y cinco por ciento (35%) del valor conjunto de los tres factores de salario señalados en el inciso anterior.

Los funcionarios que cumplan con los requisitos anteriormente mencionados, su valor provisionado a 31 de diciembre de 2024, se pagará en la vigencia 2025.

**CONTRIBUCIONES IMPUTADAS (CUENTA 5102):**

Representa el valor de las prestaciones proporcionadas, directamente por la entidad, a los empleados o a quienes dependen de ellos.

Las Contribuciones Imputadas a 31 de diciembre de 2024, tienen un saldo de \$76.290.172, representan un 0.26% de los gastos de administración y operación para esta vigencia.

A continuación, se detalla la cuenta de Contribuciones Imputadas a nivel auxiliar a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
51020101	Incapacidades	\$ 12.044.008	15,79%	\$ 9.266.295	9,97%	\$ 2.777.713,00	29,98%
51020401	Exámenes medicos ocupacionales	\$ 6.211.000	8,14%	\$ 9.902.000	10,65%	-\$ 3.691.000,00	-37,28%
51021601	Licencias	\$ 58.035.164	76,07%	\$ 73.793.097	79,38%	-\$ 15.757.933,00	-21,35%
<b>5102</b>	<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>	<b>\$ 76.290.172,00</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 92.961.392,00</b>	<b>100%</b>	<b>-\$ 16.671.220,00</b>	<b>-17,93%</b>

**Incapacidades (Cuenta 51020101):**

Reconocen por el 100% los dos primeros días y a partir del tercer día el 66.67% como lo indica la normatividad vigente, con corte a 31 de diciembre de 2024, presenta un saldo de \$12.044.008.

**Exámenes Médicos Ocupacionales (Cuenta 51020401):**

En el año 2024, se realizaron exámenes ocupacionales de ingreso y egreso a los directivos, con corte a 31 de diciembre de 2024, presenta un saldo de \$6.211.000.

**Licencias (Cuenta 51021601):**

De acuerdo con el procedimiento de situaciones administrativas del IDPYBA, los servidores pueden solicitar hasta tres días de permiso remunerado cuando medie justa causa y se reconocen al 100% sus elementos salariales: Asignación básica, Gastos de representación y Prima técnica, con corte a 31 de diciembre de 2024, presenta un saldo de \$58.035.164.

**CONTRIBUCIONES EFECTIVAS (CUENTA 5103):**

Las Contribuciones Efectivas a 31 de diciembre de 2024, presentan un saldo de \$917.159.634, representan un 3.10% del total de los gastos.

A continuación, se detalla la cuenta de Contribuciones Efectivas a nivel auxiliar a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
51030201	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 143.743.700	15,67%	\$ 124.916.400	15,27%	\$ 18.827.300	15,07%
51030301	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 303.406.165	33,08%	\$ 277.025.513	33,85%	\$ 26.380.652	9,52%
51030501	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 28.220.000	3,08%	\$ 25.144.500	3,07%	\$ 3.075.500	12,23%
51030701	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$ 441.789.769	48,17%	\$ 391.225.396	47,81%	\$ 50.564.373	12,92%
<b>5103</b>	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>\$ 917.159.634</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 818.311.809</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 98.847.825</b>	<b>12,08%</b>

**APORTES SOBRE LA NÓMINA (CUENTA 5104):**

Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las entidades con destino al ICBF, SENA.

Los Aportes Sobre Nómina, a 31 de diciembre de 2024, tienen un saldo de \$179.691.400, representan un 0.61% del total de los gastos.

A continuación, se detalla la cuenta de Aportes sobre la Nómina a nivel auxiliar a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
51040101	Aportes al ICBF	\$ 107.811.800	60,00%	\$ 93.697.500	60,00%	\$ 14.114.300	15,06%
51040201	Aportes al SENA	\$ 71.879.600	40,00%	\$ 62.469.900	40,00%	\$ 9.409.700	15,06%
<b>5104</b>	<b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>	<b>\$ 179.691.400</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 156.167.400</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 23.524.000</b>	<b>15,06%</b>

**PRESTACIONES SOCIALES (CUENTA 5107):**

Las prestaciones son obligaciones que el empleador debe pagar a sus funcionarios adicional al salario.

Las Prestaciones Sociales, a 31 de diciembre de 2024, tienen un saldo de \$1.558.975.540, representan un 5.27% del total de los gastos.

A continuación, se detalla la cuenta de Prestaciones Sociales a nivel auxiliar a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	% VARIACIÓN
51070101	Vacaciones	\$ 215.995.405	13,85%	\$ 292.852.551	19,99%	-26,24%
51070201	Cesantías	\$ 349.550.149	22,42%	\$ 324.300.370	22,14%	7,79%
51070301	Intereses sobre cesantías	\$ 33.037.484	2,12%	\$ 36.425.198	2,49%	-9,30%
51070401	Prima de vacaciones	\$ 173.541.718	11,13%	\$ 176.880.397	12,08%	-1,89%
51070501	Prima de navidad	\$ 322.458.059	20,68%	\$ 299.989.191	20,48%	7,49%
51070701	Bonificación especial de recreación	\$ 13.581.707	0,87%	\$ 13.110.019	0,90%	3,60%
51079001	Prima de Antigüedad	\$ 10.798.623	0,69%	\$ 4.296.692	0,29%	151,32%
51079002	Prima Secretarial	\$ 685.699	0,04%	\$ 444.456	0,03%	54,28%
51079003	Prima Semestral Distrital	\$ 357.178.848	22,91%	\$ 258.845.102	17,67%	100,00%
51079501	Beneficio por Permanencia	\$ 82.147.848	5,27%	\$ 57.515.475	3,93%	42,83%
<b>5107</b>	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>\$ 1.558.975.540</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 1.464.659.451</b>	<b>100,00%</b>	<b>6,44%</b>

### Vacaciones (Cuenta 51070101):

Los empleados públicos de Distrito Capital tendrán derecho a quince (15) días hábiles de vacaciones por cada año de servicio. Esta prestación, de conformidad al artículo 17 del Decreto 1045 de 1978, se liquidará teniendo en cuenta los siguientes factores:

- La asignación básica mensual señalada para el respectivo cargo;
- Los incrementos de remuneración a que se refieren los artículos 49 y 97 del Decreto-Ley 1042 de 1978;
- Los gastos de representación;
- La prima técnica;
- Los auxilios de alimentación y transporte;
- La prima de servicios;
- La bonificación por servicios prestado.

De igual forma tenemos provisionado el valor correspondiente al tiempo proporcional causado de un directivo y técnico por retiro definitivo, tal como lo preceptúa el Artículo 20 numeral b) del Decreto 1045 de 1978: (...) *De la compensación de vacaciones en dinero*. Las vacaciones solo podrán ser compensadas en dinero en los siguientes casos:

- Cuando el empleado público o trabajador oficial quede retirado definitivamente del servicio sin haber disfrutado de las vacaciones causadas hasta entonces.

En la vigencia 2024, los directivos del Instituto, se les realizó el pago de la liquidación, y dentro de la misma incluye el pago de las vacaciones.

En el mes de diciembre 2024 se consolidó la programación de vacaciones para la vigencia 2025 con el fin de garantizar el bienestar y descanso del funcionariado.

**Cesantías (Cuenta 51070201):**

Los empleados públicos de Distrito Capital tendrán derecho de reconocimiento de un auxilio de cesantía a razón de un mes de salario por cada año de servicio con lo dispuesto en el artículo 78 del Decreto Ley 1045 de 1978, se liquida teniendo en cuenta los siguientes factores:

- a) La asignación básica mensual;
- b) Los gastos de representación y la prima técnica;
- c) Los dominicales y feriados;
- d) Las horas extras;
- e) Los auxilios de alimentación y transporte;
- f) La prima de navidad;
- g) La bonificación por servicios prestados;
- h) La prima de servicios o semestral;
- i) Los viáticos que reciban los funcionarios y trabajadores en comisión cuando se hayan percibido por un término no inferior a ciento ochenta días en el último año de servicio;
- j) Los incrementos salariales por antigüedad adquiridos por disposiciones legales anteriores al Decreto-Ley 710 de 1978;
- k) La prima de vacaciones;
- l) El valor del trabajo suplementario y del realizado en jornada nocturna o en días de descanso obligatorio;

Corresponde al personal activo 37 funcionarios.

La mayor parte de funcionariado se encuentra afiliado al Fondo Nacional del Ahorro.

Las cesantías se pagarán mediante el operador Servicios y Operaciones Integrales SOI S.AS. en el mes de febrero de 2025.

La variación entre 2023 y 2024 se deben al incremento salarial.

**Intereses sobre cesantías (Cuenta 51070301):**

El artículo 1° de la Ley 50 de 1990 , preceptúa: “El empleador cancelará al trabajador los intereses legales del 12% anual o proporcionales por fracción, en los términos de las normas vigentes sobre el régimen tradicional de cesantía, con

respecto a la suma causada en el año o en la fracción que se liquide definitivamente (...)

Los Intereses a las Cesantías de los funcionarios del Instituto, serán consignados en el mes de Enero de 2025 en la cuenta bancaria de cada uno de los funcionarios.

**Prima de vacaciones (Cuenta 51070401):**

Los empleados públicos de Distrito Capital tendrán derecho a quince (15) días de vacaciones por cada año de servicio. Esta prestación, de conformidad al artículo 17 del Decreto 1045 de 1978, se liquidará teniendo en cuenta los siguientes factores:

- a) La asignación básica mensual señalada para el respectivo cargo;
- b) Los incrementos de remuneración a que se refieren los artículos 49 y 97 del Decreto-Ley 1042 de 1978;
- c) Los gastos de representación;
- d) La prima técnica;
- e) Los auxilios de alimentación y transporte;
- f) La prima de servicios;
- g) La bonificación por servicios prestado.

Cuando sin haber disfrutado de sus vacaciones un empleado se retire de la entidad tendrá derecho al pago de la correspondiente prima vacacional, de conformidad con el artículo 30 del Decreto 1045/78.

La prima de vacaciones es proporcional a 15 días por anualidad y se cancela en el momento del pago de vacaciones, la variación frente a la vigencia de 2023, se debe a la desvinculación del personal directivo de la entidad; adicional a 31 de diciembre de 2024, se tiene pendiente por pago entre 1 a 3 periodos de vacaciones a 9 funcionarios.

**Prima de navidad (Cuenta 51070501):**

Los empleados públicos de Distrito Capital tendrán derecho al reconocimiento y pago de una prima de navidad, equivalente a un mes de salario que corresponda al cargo del empleado público, la cual es pagadera en la primera quincena de diciembre.

A 31 de diciembre para los empleados activos es 0. Se liquidará de conformidad a lo estipulado en el artículo 33 del Decreto 1045 de 1978, se liquidó teniendo en cuenta los siguientes factores:

- a) La asignación básica mensual señalada para el respectivo cargo;
- b) Los incrementos de remuneración a que se refieren los artículos 49 y 97 del Decreto-Ley 1042 de 1978;
- c) Los gastos de representación;
- d) La prima técnica;
- e) Los auxilios de alimentación y transporte;
- f) La prima de servicios y la de vacaciones;
- g) La bonificación por servicios prestados.

**Bonificación especial de recreación (Cuenta 51070701):**

Los empleados públicos de Distrito Capital tendrán derecho a una bonificación especial de recreación, en cuantía equivalente a dos días de la asignación básica mensual que corresponda en el momento de iniciar el disfrute del respectivo periodo vacacional. Igualmente habrá lugar a esta bonificación cuando las vacaciones se compensen en dinero.

El decreto 1498 de agosto de 2022, estableció normas en materia salarial para los empleados públicos de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C., sus entidades descentralizadas, la Personería, Contraloría, Veeduría y del Concejo Distrital y se dictó disposiciones para su reconocimiento.

**Prima de Antigüedad (Cuenta 51079001):**

Mediante el Decreto 1498 de 2022 se otorgó el reconocimiento a los empleados públicos por su permanencia, sin solución de continuidad, en el servicio público distrital. Constituye un valor que se liquidará y pagará mensualmente sobre la asignación básica del empleo que desempeñe el servidor, cuando se cumplan las siguientes condiciones:

De cuatro (4) y hasta nueve (9) años consecutivos de servicio en el Distrito Capital el empleado público tendrá derecho a percibir el 3% de la asignación básica mensual del empleo que desempeñe.

Más de nueve (9) y hasta catorce (14) años consecutivos de servicio en el Distrito Capital, el empleado público tendrá derecho a percibir el 5% de la asignación básica mensual del empleo que desempeñe.

Más de catorce (14) años consecutivos de servicio en el Distrito Capital, el empleado público tendrá derecho a percibir el 7% de la asignación básica mensual del empleo que desempeñe.

**Prima Secretarial (Cuenta 51079002):**

Decreto 1498 de 2022 artículo 10: “(...) es el reconocimiento mensual a los empleados públicos del Distrito Capital que desempeñen los empleos de secretario, Secretario Bilingüe, Secretario Ejecutivo o Secretario Ejecutivo del Despacho del Alcalde, del nivel asistencial, equivalente al 2% de la asignación básica mensual y no constituye factor salarial para ningún efecto legal. (...)”

A 31 de diciembre se le reconoce a la servidora con el cargo de secretario ejecutivo de la Dirección General.

**Prima Semestral Distrital (Cuenta 51079003):**

Decreto 1498 de 2022 artículo 6 (...) “ tendrán derecho al reconocimiento de una prima semestral, equivalente a treinta y siete (37) días de salario pagaderos en los primeros quince (15) días del mes de junio de cada año, a quienes hayan laborado en el primer semestre del año,

La prima semestral distrital se liquidará sobre los siguientes factores:

- a) La asignación básica mensual correspondiente al empleo que desempeña el servidor al momento de su causación o la correspondiente al último promedio mensual, si fuere variable.
- b) Los gastos de representación
- c) La prima técnica distrital o la prima técnica distrital de dirección
- d) La prima de riesgo
- e) La prima de antigüedad distrital
- f) La prima secretarial
- g) El auxilio de alimentación
- h) El subsidio de transporte
- i) Una quinta parte de la sumatoria de horas extras, dominicales, festivos y recargo nocturno, causadas a 31 de mayo de cada vigencia.

j) Una doceava de la prima de vacaciones, siempre y cuando se disfruten en el primer semestre del año en que se cancela la prima semestral.

Para la liquidación de la prima semestral distrital se tendrá en cuenta la cuantía de los factores señalados en los literales anteriores a 30 de junio de cada año, salvo lo previsto en el literal i)

A 31 de diciembre de 2024 su saldo es \$0 para cada uno de los servidores, debido a que el pago se realizó en el mes de junio de 2024.

**Beneficio por Permanencia (Cuenta 51079501):**

El beneficio por permanencia se reconoce conforme a lo establecido en el Decreto 1498 de 2022, donde establece mediante su artículo No.13 lo siguiente: *“Reconocimiento por permanencia en el Distrito Capital. (...) contraprestación directa y retributiva que se continuará reconociendo a los empleados públicos del Distrito Capital, por cada período de cinco (5) años de servicio continuos, equivalente al 18% del total anual recibido por concepto de asignación básica en el quinto año. Se pagará en cinco (5) fracciones anuales iguales durante los cinco (5) años siguientes, a partir del mes de enero de la vigencia fiscal siguiente a su causación. Estas fracciones se ajustarán anualmente con el incremento salarial respectivo” (...).*

Para su provisión de acuerdo con la **GUÍA PARA LA MEDICIÓN DEL RECONOCIMIENTO POR PERMANENCIA EN ENTES Y ENTIDADES DE GOBIERNO DEL DISTRITO CAPITAL** expedida por la Contaduría Distrital se establece “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. Las variables para considerar son Fechas de Ingreso del Empleado, Fecha de licencia no remunerada, asignación básica, valor estimado del incremento salarial, porcentaje de permanencia del personal, Tasa de mercado de los TES cero cupones a cinco años, valor del beneficio, periodo de reconocimiento.

**GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS (CUENTA 5108):**

Representa el valor de los gastos que se originan en pagos de personal por conceptos no especificados en las cuentas relacionadas anteriormente.

Los Gastos de Personal Diversos, a 31 de diciembre de 2024, tienen un saldo de \$92.314.684., representan un 0.32% del total de los gastos para esta vigencia.

A continuación, se detalla la cuenta de Gastos Diversos a nivel auxiliar a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
51080301	Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 72.216.169	78,23%	\$ 52.830.596	75,98%	\$ 19.385.573	36,69%
51080701	Gastos de Viaje	\$ 2.037.092	2,21%	\$ -	0,00%	\$ 2.037.092	100,00%
51081001	Viáticos	\$ 4.034.683	4,37%	\$ -	0,00%	\$ 4.034.683	100,00%
51081201	Ajustes actualización Beneficio por permanencia	\$ 7.645.960	8,28%	\$ -	0,00%	\$ 7.645.960	100,00%
51081202	Variaciones de Beneficios a Empleados a Largo Plazo	\$ -	0,00%	\$ 13.463.901	19,36%	\$ -13.463.901	100,00%
51089001	Subsidio de Teletrabajo Telecomunicaciones	\$ 3.687.888	3,99%	\$ 2.324.101	3,34%	\$ 1.363.787	58,68%
51089002	Subsidio de Teletrabajo Energia	\$ 2.692.892	2,92%	\$ 915.338	1,32%	\$ 1.777.554	194,20%
<b>5108</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>\$ 92.314.684</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 69.533.936</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 22.780.748</b>	<b>33%</b>

### Capacitación, bienestar social y estímulos (Cuenta 51080301):

El Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal por medio del Plan Institucional de Capacitación (PIC) ofrece a las y los servidores las habilidades, conocimientos y competencias necesarias que se requieren para su desempeño efectivo y que permiten a su vez, contribuir y promover una cultura organizacional basada en los valores y principios de lo público, en aras de alcanzar los objetivos y metas institucionales.

En este sentido, la formulación e implementación del Plan Institucional de Capacitación es tomado como un proceso de formación continua, que permite incrementar y/o fortalecer conocimientos en procesos internos e institucionales y a su vez enriquece competencias tanto funcionales como comportamentales de las y los servidores públicos. Así mismo, el PIC, busca fortalecer y responder a las dimensiones del Modelo Integrado de Gestión y Planeación (MIPG) V.5 que se refieren al talento humano, la interacción con el entorno y la gestión del conocimiento y la innovación.

En la vigencia 2024 se programaron 160 capacitaciones de las cuales se ejecutaron las 160

### Gastos de Viaje (Cuenta 51080701):

Son los pagos que se realizan cuando un funcionario debe desplazarse a un lugar diferente del principal donde presta sus funciones.

El valor reflejado en esta cuenta corresponde al pago efectuado a la Directora del IDPYBA Mariana Martín Leyes y a la Jefe de la Oficina Jurídica Yuly Patricia Castro, por el desplazamiento realizado a Cali-Valle del Cauca para atender la invitación enviada por parte de la COP16-2024.

Cargo	Transporte Terrestre	Transporte Aéreo	Total Gasto
Directora	\$ 140.000	\$ 725.466	\$ 865.466
Jefe de Oficina Jurídica	\$ 140.000	\$ 1.031.626	\$ 1.171.626
<b>Total</b>	<b>\$ 280.000</b>	<b>\$ 1.757.092</b>	<b>\$ 2.037.092</b>

Mediante Resolución No 380 de 2024 expedida el día 25 de octubre de 2024: *“Por medio de la cual se reconoce y ordena el pago de viáticos y gastos de viaje a una servidora pública del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal (IDPYBA)”*, se autoriza el pago a la Jefe de la Oficina Jurídica Yuly Patricia Castro.

Mediante Resolución No. 381 de 2024, expedida el día 25 de octubre de 2024: *“Por medio de la cual se reconoce y ordena el pago de viáticos y gastos de viaje a una servidora pública del Instituto Distrital de Protección y Bienestar Animal (IDPYBA)”*; se autoriza el pago a la Directora General Mariana Martín Leyes.

**Gastos de Viáticos (Cuenta 51081001):**

Respecto a las condiciones para el reconocimiento de los viáticos, el artículo 61 del Decreto Ley 1042 de 1978, establece que: *“Los empleados públicos que deban viajar dentro o fuera del país en comisión de servicios tendrán derecho al reconocimiento y pago de viáticos”*.

Que los artículos 2.2.5.5.1 y 2.2.5.5.25 del Decreto 1083 de 2015, establecen que la comisión de servicios es una situación administrativa en la que se puede encontrar un empleado público para ejercer sus funciones en lugares diferentes a la sede habitual de trabajo, cumplir misiones especiales conferidas por los superiores, asistir a reuniones, conferencias o seminarios, realizar visitas de observación que interesen a la administración y que se relacionen con el ramo en que presta sus servicios, la cual se podrá conceder al interior o exterior del país.

Que el artículo 9º del Decreto 293 de 2024, establece que: *“El valor y las condiciones para el otorgamiento de los viáticos para los empleados públicos de las entidades territoriales corresponderán a lo establecido por el Gobierno Nacional, para los empleados públicos de la Rama Ejecutiva del Orden Nacional”*.

Que la escala de viáticos al interior y al exterior del país corresponderá a la escala anual fijada por el Gobierno Nacional, conforme al Decreto 303 de 2024, siendo procedente el reconocimiento del cien por ciento 100% del valor diario cuando se requiera pernoctar y del cincuenta por ciento 50% del valor diario cuando no se requiera.

Cargo	Viáticos
Directora	\$ 2.881.288
Jefe de Oficina Juridica	\$ 1.153.395
<b>Total</b>	<b>\$ 4.034.683</b>

**Ajustes Actualizaci3n Beneficio por Permanencia (Cuenta 51081201):**

Corresponde al inter3s sobre el pasivo de la provisi3n del Beneficio de Permanencia, por actualizaci3n financiera, de acuerdo con la tasa de descuento TES del 10.28% indicada por el Banco de la Rep3blica.

**Subsidio de Teletrabajo Telecomunicaciones (Cuenta 51089001):**

El art3culo 25 de la Constituci3n Pol3tica establece que “El trabajo es un derecho y una obligaci3n social y goza, en todas sus modalidades, de la especial protecci3n del Estado. Toda persona tiene derecho a un trabajo en condiciones dignas y justas”.

En este sentido, el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario 3nico del Sector de Funci3n P3blica, en el Cap3tulo 2, establece las funciones de los empleos seg3n nivel jerárquico y, en su art3culo 2.2.5.5.54, indica que los jefes de los organismos y entidades de la Rama Ejecutiva de los3rdenes nacional y territorial podrán implementar el teletrabajo para los empleados p3blicos.

El Instituto Distrital de Protecci3n y Bienestar Animal, mediante Resoluci3n 075 de 2023, adopt3 la modalidad de teletrabajo suplementario como una forma de organizaci3n laboral aplicable a los (las) servidores(as) p3blicos(as) que por la naturaleza de su empleo no resulte indispensable su presencia f3sica en las instalaciones de la entidad, cuenten con las competencias y el lugar adecuado para hacerlo y cumplan con los dem3s requisitos contemplados en las normas, las tarifas para el pago de este subsidio lo determin3 la Resoluci3n externa de la Secretar3a General de la Alcald3a Mayor de Bogotรก No.733 del 14 de diciembre de 2023.

**Subsidio de Teletrabajo Energ3a (Cuenta 51089002):**

El Instituto, reconoce a los funcionarios que tienen teletrabajo un valor por concepto de Energ3a e Internet.

El valor a reconocer se realiza por estrato del domicilio del teletrabajador de acuerdo con la Resoluci3n anual por la cual se establecen los datos indicativos de referencia para el reconocimiento del auxilio compensatorio en teletrabajo en entidades y organismos distritales, expedida por la Secretaria General de la Alcald3a Mayor de Bogotรก, Distrito Capital. Para el a3o 2024 se estableci3 bajo

la Resolución 733 del 14 de diciembre 2023, artículo 1: (...) Establecer los datos indicativos de referencia para el reconocimiento del auxilio compensatorio en teletrabajo en entidades y organismos distritales.

**GASTOS GENERALES (CUENTA 5111):**

Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad.

Los Gastos Generales, a 31 de diciembre de 2024, tienen un saldo de \$22.888.877.003, representan un 77.36% del total de los gastos para esta vigencia.

A continuación, se detalla la cuenta de Gastos Generales a 31 de diciembre de 2024:

CODIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
511113	Vigilancia y seguridad	\$ 633.872.698	2,77%	\$ 611.716.161	2,72%	\$ 22.156.537	3,62%
511114	Materiales y suministros	\$ 1.613.419.295	7,05%	\$ 1.503.133.569	6,68%	\$ 110.285.726	7,34%
511115	Mantenimiento	\$ 28.049.592	0,12%	\$ 31.814.873	0,14%	-\$ 3.765.281	-11,83%
511117	Servicios públicos	\$ 349.710.146	1,53%	\$ 380.246.090	1,69%	-\$ 30.535.944	-8,03%
511118	Arrendamiento operativo	\$ 924.963.200	4,04%	\$ 1.020.155.712	4,53%	-\$ 95.192.512	-9,33%
511123	Comunicaciones y transporte	\$ 1.940.227.004	8,48%	\$ 1.805.815.305	8,03%	\$ 134.411.699	7,44%
511125	Seguros generales	\$ 135.646.911	0,59%	\$ 126.528.500	0,56%	\$ 9.118.411	7,21%
511146	Combustibles y lubricantes	\$ 22.960.057	0,10%	\$ 31.137.527	0,14%	-\$ 8.177.470	-26,26%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ 929.150.461	4,06%	\$ 703.308.728	3,13%	\$ 225.841.733	32,11%
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 45.896.241	0,20%	\$ 55.441.372	0,25%	-\$ 9.545.131	-17,22%
511157	Concursos y licitaciones	\$ 650.000	0,00%	\$ 19.600.000	0,09%	-\$ 18.950.000	100,00%
511179	Honorarios	\$ 11.032.588.797	48,20%	\$ 10.978.593.100	48,80%	\$ 53.995.697	0,49%
511180	Servicios	\$ 5.231.742.601	22,86%	\$ 5.230.844.308	23,25%	\$ 898.293	0,02%
5111	GENERALES	\$ 22.888.877.003	100%	\$ 22.498.335.245	100%	\$ 390.541.758	1,74%

**Vigilancia y Seguridad (Cuenta 511113):**

Este servicio se adquiere para la seguridad privada de la sede administrativa, durante el año 2024.

El gasto de la cuenta 511113, a 31 de Diciembre de 2024, tiene un saldo de \$633.872.698, representa un 2.77% de los gastos generales de la cuenta mayor 5111-Generales.

A continuación, se relacionan los proveedores que prestaron el servicio de vigilancia durante la vigencia 2024:

Nit	Tercero	Contrato	Gasto 2024
830087993	Adport Ltda	595-2024	\$ 235.216.156
860514568	Seguridad Central Limitada	312-2023	\$ 398.656.542
<b>Total</b>			<b>\$ 633.872.698</b>

### Materiales y Suministros (Cuenta 511114):

En esta cuenta se registran las compras por concepto de: alimentos e insumos alimenticios, microchip de identificación, dotación médica y medicamentos veterinarios, así mismo, se registran, los elementos entregados a funcionarios y contratistas que fueron ingresados al inventario, y al momento de requerirse se retira del mismo acreditando la cuenta 15.

Este gasto a 31 de diciembre de 2024, tiene un saldo de \$1.613.419.295, representa un 7.05% de los gastos generales de la cuenta mayor 5111-Generales. Los productos que mayor movimiento tuvieron durante el año 2024, fueron los medicamentos veterinarios con una participación del 44.80% en relación al valor total de los gastos por materiales y suministros, alimentos e insumos alimenticios con una participación del 27.22% en relación al valor total de los gastos por materiales y suministros.

A continuación, se detalla la cuenta de Materiales y Suministros a nivel auxiliar a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
51111401	Útiles de escritorio y elementos de papelería	\$ 28.129.748	1,74%	\$ 21.671.464	1,44%	\$ 6.458.284	29,80%
51111402	Alimentos e Insumos alimenticios	\$ 439.112.697	27,22%	\$ 409.125.249	27,22%	\$ 29.987.448	7,33%
51111405	Microchip Identificacion	\$ 51.946.380	3,22%	\$ 108.454.440	7,22%	-\$ 56.508.060	-52,10%
51111406	Accesorios para mascotas	\$ 31.237.163	1,94%	\$ 76.310.676	5,08%	-\$ 45.073.513	-59,07%
51111407	Dotacion medica	\$ 237.653.973	14,73%	\$ 245.928.896	16,36%	-\$ 8.274.922	-3,36%
51111408	Medicamentos veterinarios	\$ 722.847.068	44,80%	\$ 540.085.855	35,93%	\$ 182.761.213	33,84%
51111410	Suministros Elementos Ferreteria	\$ 62.716.901	3,89%	\$ 57.885.452	3,85%	\$ 4.831.449	8,35%
51111411	Materiales y elementos de Oficina	\$ 7.624.357	0,47%	\$ 12.795.561	0,85%	-\$ 5.171.204	-40,41%
51111413	Repuestos	\$ 4.439.778	0,28%	\$ 12.530.932	0,83%	-\$ 8.091.154	-64,57%
51111414	personal	\$ 717.545	0,04%	\$ 1.778.195	0,12%	-\$ 1.060.650	-59,65%
51111415	Insumos Quirurgicos	\$ 2.846.887	0,18%	\$ 2.027.175	0,13%	\$ 819.712	40,44%
51111417	Cobijas, Almohadas y relacionados	\$ 393.780	0,02%	\$ -	0,00%	\$ 393.780	100,00%
51111418	Consumo Controlado-Bienes y Enseres	\$ 7.998.000	0,50%	\$ 5.659.990	0,38%	\$ 2.338.010	100,00%
51111419	Consumo Controlado-Materiales y Elementos para Mantenimiento	\$ 3.561.017	0,22%	\$ 8.879.686	0,59%	-\$ 5.318.669	100,00%
51111420	Consumo Controlado Elementos de Uso Veterinario	\$ 1.994.002	0,12%	\$ -	0,00%	\$ 1.994.002	100,00%
51111421	Libros y Relacionados	\$ 10.200.000	0,63%	\$ -	0,00%	\$ 10.200.000	100,00%
<b>511114</b>	<b>Materiales y suministros</b>	<b>\$ 1.613.419.295</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 1.503.133.569</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 110.285.726</b>	<b>7,34%</b>

A continuación, se detallan las compras por concepto de Consumo Controlado a 31 de diciembre de 2024:

Detalla de la Compra	Unid. Compradas	Valor Unitario	Valor Total
Sillas-Pro Ejecutiva Ergonómica Reposa Lumbar	20	\$ 399.900	\$ 7.998.000
<b>Total Consumo Controlado-Bienes y Enseres</b>			<b>\$ 7.998.000</b>
Pulidora Inalámbrica	1	\$ 2.587.251	\$ 2.587.251
Taladro De Impacto 12v	1	\$ 973.766	\$ 973.766
<b>Total Consumo Controlado-Materiales y Elementos para Mantenimiento</b>			<b>\$ 3.561.017</b>
Lector F1-White	2	\$ 622.001	\$ 1.244.002
Pértiga Estirable	1	\$ 750.000	\$ 750.000
<b>Total Consumo Controlado-Elementos de Uso Veterinario</b>			<b>\$ 1.994.002</b>
<b>Total Consumo Controlado</b>			<b>\$ 13.553.019</b>

#### **Consumo Controlado de Uso Veterinario (Cuenta 5111420):**

En esta cuenta se registró el valor que la aseguradora Seguros del Estado pago por concepto de reposición de lectores de microship y pertiga por concepto de siniestro, a 31 de diciembre de 2024 registra un saldo de \$1.994.002.

#### **Mantenimiento (Cuenta 511115):**

En esta cuenta se registra los gastos por concepto de mantenimiento y reparaciones que se efectúan en el desarrollo de las actividades del Instituto.

Este gasto a 31 de diciembre de 2024, tiene un saldo de \$28.049.592, representa un 0.12% de los gastos generales de la cuenta mayor 5111-Generales.

#### **Servicios públicos (Cuenta 511117):**

En esta cuenta se registran los servicios públicos de la sede administrativa y de la Unidad de Cuidado Animal, que son necesarios para el funcionamiento.

Este gasto a 31 de diciembre de 2024, tiene un saldo de \$349.710.146, representa un 1.53% de los gastos generales de la cuenta mayor 5111-Generales.

Los servicios más representativos son: Servicio de Internet, y el servicio de Energía.

A continuación, se detalla la cuenta de Servicios Públicos a nivel auxiliar a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
51111701	Servicio de Energía	\$ 82.706.038	23,65%	\$ 107.014.987	28,14%	-\$ 24.308.949	-22,72%
51111702	Servicio de Acueducto y alcantarillado	\$ 48.498.610	13,87%	\$ 57.068.570	15,01%	-\$ 8.569.960	-15,02%
51111703	Servicio de Aseo Público	\$ 9.608.800	2,75%	\$ 7.731.114	2,03%	\$ 1.877.686	24,29%
51111704	Servicio de Internet	\$ 127.240.293	36,38%	\$ 147.911.988	38,90%	-\$ 20.671.695	-13,98%
51111705	Servicio de Telefonía Fija	\$ 53.724.030	15,36%	\$ 28.022.192	7,37%	\$ 25.701.838	91,72%
51111706	Servicio de Telefonía Celular	\$ 27.932.375	7,99%	\$ 32.497.239	8,55%	-\$ 4.564.864	-14,05%
<b>511117</b>	<b>Servicios públicos</b>	<b>\$ 349.710.146</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 380.246.090</b>	<b>100%</b>	<b>-\$ 30.535.944</b>	<b>-8,03%</b>

### Arrendamiento Operativo (Cuenta 511118):

En esta cuenta se registra el gasto por arrendamiento de los bienes inmuebles y muebles que requiere el Instituto para el funcionamiento.

El detalle de los contratos de arrendamientos del Instituto para el año 2024, se encuentran relacionados en la Nota 17.2 Arrendamientos Operativos.

Este gasto a 31 de diciembre de 2024, tiene un saldo de \$924.963.200, representa un 4.04% de los gastos generales de la cuenta mayor 5111-Generales.

A continuación, se detalla la cuenta de Arrendamiento Operativo a nivel auxiliar a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
51111801	Arrendamiento inmuebles	\$ 924.963.200	100,00%	\$ 935.154.221	101,10%	-\$ 10.191.021	-1,09%
51111803	Arrendamiento de Bodega	\$ -	0,00%	\$ 84.290.000	9,11%	-\$ 84.290.000	100,00%
51111806	Arrendamiento Bienes Muebles	\$ -	0,00%	\$ 711.491	0,08%	-\$ 711.491	100,00%
<b>511118</b>	<b>Arrendamiento operativo</b>	<b>\$ 924.963.200</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 1.020.155.712</b>	<b>110%</b>	<b>-\$ 95.192.512</b>	<b>-9,33%</b>

### Comunicaciones y Transporte (Cuenta 511123):

En esta cuenta se registra el gasto por concepto de transporte y telecomunicaciones.

Este gasto a 31 de diciembre de 2024, tiene un saldo de \$1.940.227.004, representa un 8.48% de los gastos generales de la cuenta mayor 5111-Generales.

A continuación, se detalla la cuenta de Comunicaciones y Transporte a nivel auxiliar a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
51112301	Transporte nacional de pasajeros (terrestre)	\$ 591.378.675	30,48%	\$ 733.364.668	40,61%	-\$ 141.985.993	-19,36%
51112302	Servicios de telecomunicaciones e infraestructura tecnológica	\$ 1.339.622.739	69,04%	\$ 1.069.066.487	59,20%	\$ 270.556.252	25,31%
51112304	Transporte de Carga	\$ 9.225.590	0,48%	\$ 3.384.150	0,19%	\$ 5.841.440	172,61%
<b>511123</b>	<b>Comunicaciones y transporte</b>	<b>\$ 1.940.227.004</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 1.805.815.305</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 134.411.699</b>	<b>7,44%</b>

### Transporte (Cuenta 51112301):

En esta cuenta se registra el servicio por concepto de transporte terrestre, el cual es indispensable para el traslado del área misional del Instituto hacia las diferentes localidades de Bogotá, para la atención oportuna de los animales.

### Comunicaciones (Cuenta 51112302):

En esta cuenta se registra el servicio de telecomunicaciones e infraestructura tecnológica (Este servicio es prestado por ETB).

### Seguros Generales (Cuenta 511125):

En esta cuenta se registran los seguros adquiridos por el Instituto para las diferentes modalidades.

Los seguros adquiridos para el año 2024 con mayor representación son los de vehículos y los seguros de Responsabilidad Civil a Servidores Públicos.

Este gasto a 31 de diciembre de 2024, tiene un saldo de \$135.646.911, representa un 0.59% de los gastos generales de la cuenta mayor 5111-Generales.

A continuación, se detalla la cuenta de Seguros Generales a nivel auxiliar a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
51112501	Seguro Manejo Entidades Oficiales	\$ 7.567.324	5,58%	\$ 7.329.531	6%	\$ 237.793	100,00%
51112502	Seguro Responsabilidad Civil Servidores Públicos	\$ 46.388.560	34,20%	\$ 43.706.140	35%	\$ 2.682.420	100,00%
51112503	Seguro Responsabilidad Civil Extracontractual	\$ 1.166.853	0,86%	\$ 1.248.325	1%	-\$ 81.472	100,00%
51112504	Seguro Todo Riesgo daños materiales	\$ 20.731.974	15,28%	\$ 18.458.581	15%	\$ 2.273.393	12,32%
51112505	Seguro Automoviles	\$ 54.630.700	40,27%	\$ 50.554.523	40%	\$ 4.076.177	100,00%
51112506	Seguro Obligatorio SOAT	\$ 5.161.500	3,81%	\$ 5.231.400	4%	-\$ 69.900	100,00%
<b>511125</b>	<b>Seguros generales</b>	<b>\$ 135.646.911</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 126.528.500</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 9.118.411</b>	<b>7,21%</b>

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024



A continuación, se relacionan lo seguros adquiridos durante la vigencia 2024:

NIT	TERCERO	CONCEPTO	FECHA	FACTURA	POLIZA	PLACA	SUBTOTAL	IVA	VALOR
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	Producto de Daños- Poliza de Manejo Sector Oficial	15/05/2024	376F1964239	980 64 994000000608	N/A	\$ 2.074.932	\$ 394.237	\$ 2.469.169
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	Producto de Daños- Poliza de Manejo Sector Oficial	22/11/2024	376F2183853	980 64 994000000727	N/A	\$ 4.284.164	\$ 813.991	\$ 5.098.155
<b>Total Cuenta 51112501 - Seguro Manejo Entidades Oficiales</b>							<b>\$ 6.359.096</b>	<b>\$ 1.208.228</b>	<b>\$ 7.567.324</b>
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	Producto de Daños- Poliza de Seguro de Responsabilidad Civil Servidores Públicos	15/05/2024	376F1964367	980 87 994000000271	N/A	\$ 12.587.918	\$ 2.391.704	\$ 14.979.622
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	Producto de Daños- Poliza de Seguro de Responsabilidad Civil Servidores Públicos	22/11/2024	376F2183857	980 87 994000000334	N/A	\$ 26.394.066	\$ 5.014.872	\$ 31.408.938
<b>Total Cuenta 51112502 - Seguro Responsabilidad Civil Servidores</b>							<b>\$ 38.981.984</b>	<b>\$ 7.406.576</b>	<b>\$ 46.388.560</b>
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	Producto de Daños- Poliza de Seguro Responsabilidad Civil Extracontractual	15/05/2024	376F1964310	980 80 994000000685	N/A	\$ 335.343	\$ 63.715	\$ 399.058
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	Producto de Daños- Poliza de Seguro Responsabilidad Civil Extracontractual	22/11/2024	376F2183854	980 80 994000000790	N/A	\$ 645.206	\$ 122.589	\$ 767.795
<b>Total Cuenta 51112503 - Responsabilidad Civil Extracontractual</b>							<b>\$ 980.549</b>	<b>\$ 186.304</b>	<b>\$ 1.166.853</b>
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	PYME Producto de Daños-Todo Riesgo Daños Materiales Entidades Estatales	15/05/2024	376F1964363	980 83 994000000293	N/A	\$ 5.309.537	\$ 1.008.812	\$ 6.318.349
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	PYME Producto de Daños-Todo Riesgo Daños Materiales Entidades Estatales	22/11/2024	376F2183858	980 83 994000000369	N/A	\$ 12.112.290	\$ 2.301.335	\$ 14.413.625
<b>Total Cuenta 51112504 - Todo Riesgo Daños Materiales Entidades</b>							<b>\$ 17.421.827</b>	<b>\$ 3.310.147</b>	<b>\$ 20.731.974</b>
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	Poliza todo Riesgo Vehiculos	15/05/2024	376F1964169	980 40 9940000009637	OLN981	\$ 1.329.630	\$ 252.629	\$ 1.582.259
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	Poliza todo Riesgo Vehiculos	15/05/2024	376F1964169	980 40 9940000009637	OLN114	\$ 971.446	\$ 184.575	\$ 1.156.021
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	Poliza todo Riesgo Vehiculos	15/05/2024	376F1964169	980 40 9940000009637	OLN115	\$ 971.446	\$ 184.575	\$ 1.156.021
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	Poliza todo Riesgo Vehiculos	15/05/2024	376F1964169	980 40 9940000009637	JQV217	\$ 3.671.314	\$ 697.549	\$ 4.368.863
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	Poliza todo Riesgo Vehiculos	15/05/2024	376F1964169	980 40 9940000009637	JQV218	\$ 3.671.314	\$ 697.549	\$ 4.368.863
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	Poliza todo Riesgo Vehiculos	15/05/2024	376F1964169	980 40 9940000009637	JQV219	\$ 3.671.314	\$ 697.549	\$ 4.368.863
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	Poliza todo Riesgo Vehiculos- Trailer	15/05/2024	376F1964169	980 40 9940000009637	FE 138	\$ 492.990	\$ 93.668	\$ 586.658
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	Poliza todo Riesgo Vehiculos	22/11/2024	376F2183996	980 40 9940000009761	OLN981	\$ 2.127.496	\$ 404.224	\$ 2.531.720
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	Poliza todo Riesgo Vehiculos	22/11/2024	376F2183996	980 40 9940000009761	OLN114	\$ 1.484.011	\$ 281.962	\$ 1.765.973
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	Poliza todo Riesgo Vehiculos	22/11/2024	376F2183996	980 40 9940000009761	OLN115	\$ 1.505.819	\$ 286.105	\$ 1.791.924
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	Poliza todo Riesgo Vehiculos	22/11/2024	376F2183996	980 40 9940000009761	JQV217	\$ 6.935.500	\$ 1.317.745	\$ 8.253.245
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	Poliza todo Riesgo Vehiculos	22/11/2024	376F2183996	980 40 9940000009761	JQV218	\$ 6.935.500	\$ 1.317.745	\$ 8.253.245
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	Poliza todo Riesgo Vehiculos	22/11/2024	376F2183996	980 40 9940000009761	JQV219	\$ 6.935.500	\$ 1.317.745	\$ 8.253.245
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	Seguro Vehiculos	5/03/2024	376F1890648	9800009542	JQV217	\$ 1.032.300		\$ 1.032.300
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	Seguro Vehiculos	5/03/2024	376F1890649	9800009543	JQV218	\$ 1.032.300		\$ 1.032.300
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	Seguro Vehiculos	5/03/2024	376F1890651	9800009544	JQV219	\$ 1.032.300		\$ 1.032.300
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	Seguro Vehiculos	5/03/2024	376F1890645	9800009540	OLN 114	\$ 1.032.300		\$ 1.032.300
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	Seguro Vehiculos	5/03/2024	376F1890647	9800009541	OLN 115	\$ 1.032.300		\$ 1.032.300
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	SOAT Obligatorio Vehiculos	22/11/2024	376F2184242	9800013163	OLM981	\$ 1.032.300		\$ 1.032.300
<b>Total Cuenta 51112505 - Seguro Automóviles</b>							<b>\$ 46.897.080</b>	<b>\$ 7.733.620</b>	<b>\$ 54.630.700</b>
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	SOAT Obligatorio Vehiculos	22/11/2024	376F2184256	9800013164	OLN 114	\$ 1.032.300		\$ 1.032.300
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	SOAT Obligatorio Vehiculos	22/11/2024	376F2184245	9800013165	OLN 115	\$ 1.032.300		\$ 1.032.300
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	SOAT Obligatorio Vehiculos	22/11/2024	376F2184287	9800013168	JQV217	\$ 1.032.300		\$ 1.032.300
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	SOAT Obligatorio Vehiculos	22/11/2024	376F2184288	9800013169	JQV218	\$ 1.032.300		\$ 1.032.300
860524654	Aseguradora Solidaria de Col	SOAT Obligatorio Vehiculos	22/11/2024	376F2184289	9800013170	JQV219	\$ 1.032.300		\$ 1.032.300
<b>Total Cuenta 51112506 - Seguro Obligatorio</b>							<b>\$ 5.161.500</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 5.161.500</b>
<b>TOTAL CUENTA 511125 - SEGUROS GENERALES</b>							<b>\$ 115.802.036</b>	<b>\$ 19.844.875</b>	<b>\$ 135.646.911</b>

**Combustibles y Lubricantes (Cuenta 511146):**

En esta cuenta se registra la compra de combustible necesario para el traslado del área misional del Instituto hacia las diferentes localidades de Bogotá.

Este gasto a 31 de diciembre de 2024, tiene un saldo de \$22.960.057, representa un 0.10% de los gastos generales de la cuenta mayor 5111-Generales.

**Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería (Cuenta 511149):**

En esta cuenta se registra el servicio de aseo y cafetería, prestado en la sede administrativa, en el archivo y en la Unidad de Cuidado Animal. Este servicio para el año 2024 fue prestado por la empresa Unión Temporal Clean Bogotá, con Orden de Compra OC-108800, y la empresa Consorcio Kios con Orden de Compra OC-128882.

Este gasto a 31 de diciembre de 2024, tiene un saldo de \$929.150.461, representa un 4.06% de los gastos generales de la cuenta mayor 5111-Generales.

**Elementos de aseo, lavandería y cafetería (Cuenta 511155):**

En esta cuenta se registra el valor del consumo realizado durante el año 2024 de elementos de aseo y cafetería.

Este gasto a 31 de diciembre de 2024, tiene un saldo de \$45.896.241, representa un 0.20% de los gastos generales de la cuenta mayor 5111-Generales.

**Concurso de méritos del IDPYBA (Cuenta 511157):**

En esta cuenta se registró el uso de la lista de elegibles de la CNSC (Comisión Nacional del Servicio Civil).

Este gasto a 31 de diciembre de 2024, tiene un saldo de \$650.000, representa un 0.003% de los gastos generales de la cuenta mayor 5111-Generales.

**Honorarios (Cuenta 511179):**

En esta cuenta se registra el valor de los Honorarios pagos a los contratistas.

Este gasto a 31 de diciembre de 2024, tiene un saldo de \$11.032.588.797, representa un 48.20% de los gastos generales de la cuenta mayor 5111-Generales.

A continuación, se detalla la cuenta de Honorarios a nivel auxiliar a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	% VARIACIÓN
51117901	Honorarios no responsables de Iva	\$ 10.598.473.809	96,07%	\$ 10.799.779.268	98,37%	-1,86%
51117902	Honorarios responsables de Iva	\$ 434.114.988	3,93%	\$ 178.813.832	1,63%	142,77%
511179	Honorarios	\$ 11.032.588.797	100%	\$ 10.978.593.100	100%	0,49%

### Servicios (Cuenta 511180):

En esta cuenta se registran los valores por los servicios que prestan los proveedores al Instituto, los servicios más representativos son: Servicios de esterilización canina y felina; servicio de urgencias veterinarias, servicio de laboratorio clínico

Este gasto a 31 de diciembre de 2024, tiene un saldo de \$5.231.742.601, representa un 22.86% de los gastos generales de la cuenta mayor 5111-Generales.

A continuación, se detalla la cuenta de Servicios a nivel auxiliar a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	% VARIACIÓN
51118001	Servicio de laboratorio clínico veterinario	\$ 953.950.571	18,23%	\$ 176.598.618	3,38%	440,18%
51118002	Servicio Saneamiento Ambiental	\$ 57.062.256	1,09%	\$ 71.879.147	1,37%	-20,61%
51118003	Servicio de Esterilización Canina y Felina	\$ 3.615.989.639	69,12%	\$ 3.519.429.027	67,28%	2,74%
51118004	Servicio Urgencias Veterinarias Canina y Felina	\$ 251.341.731	4,80%	\$ 1.172.619.406	22,42%	-78,57%
51118005	Servicio Atención Médica Veterinaria Integral	\$ 307.602.500	5,88%	\$ 283.196.200	5,41%	8,62%
51118008	Servicio de Soporte	\$ -	0,00%	\$ 328.440	0,01%	-100,00%
51118009	Servicio de Registro BMC	\$ 38.540.516	0,74%	\$ 5.228.821	0,10%	100,00%
51118010	Servicio de Compensación y Liquidación BMC	\$ -	0,00%	\$ 1.132.005	0,02%	100,00%
51118011	Servicio Recarga Bala de Oxígeno	\$ 398.394	0,01%	\$ 432.644	0,01%	100,00%
51118012	Servicio de Peritaje	\$ 6.856.994	0,13%	\$ -	0,00%	100,00%
511180	Servicios	\$ 5.231.742.601	100%	\$ 5.230.844.308	100%	0,02%

Los rubros más representativos en el año 2024 de la cuenta 511180-Servicios son los siguientes:

### Servicio de Laboratorio Clínico Veterinario (Cuenta 51118001):

Al 31 de diciembre de 2024, registró un saldo de \$953.950.571, representa un 18.23% en relación con la cuenta 511180-Servicios.

A continuación, se relaciona el proveedor de servicio de laboratorio:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	NIT	PROVEEDOR	CONTRATO	VALOR
51118001	Servicio de laboratorio clínico veterinario	901.255.913	Team Zoe S.A.S.	274-2024	\$ 953.950.571

**Servicio de Esterilización canina y felina (Cuenta 51118003):**

A 31 de diciembre de 2024, registró un saldo de \$3.615.989.639, representa un 62.12% respecto a la cuenta de servicios 511180-Servicios.

A continuación, se relacionan los proveedores del servicio de esterilización canina y felina:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	NIT	PROVEEDOR	CONTRATO	VALOR
51118003	Servicio de Esterilización Canina y Felina	830.143.378	Centro de Recursos Educativos para la Competitividad Empresarial S.A.S	301-2023 928-2024	\$ 1.459.879.697
		900.359.095	Fundacion Ecodes	300-2023	\$ 282.316.762
		900.666.980	Clinica Veterinaria Vision de Colombia S.A.S.	929-2024	\$ 657.230.000
		901.881.888	Consorcio Esterilizaciones 2024	926-2024	\$ 648.290.580
		901.882.204	Unión Temporal Bienestar IDPYBA	927-2024	\$ 568.272.600
<b>Total 51118003-Servicio de Esterilización Canina y Felina</b>					<b>\$ 3.615.989.639</b>

**Servicio Atención Médica Veterinaria Integral (Cuenta 51118005):**

Al 31 de diciembre de 2024, registró un saldo de \$307.602.500, representa un 5.88% respecto a la cuenta de servicios 511180-Servicios.

A continuación, se relacionan los proveedores del servicio de atención médica veterinaria integral:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	NIT	PROVEEDOR	CONTRATO	VALOR
51118005	Servicio Atención Médica Veterinaria Integral	860.056.070	Universidad Antonio Nariño	283-2024	\$ 212.202.500
		899.999.063	Universidad Nacional de Colombia	975-2024	\$ 95.400.000
<b>Total 51118005-Servicio Atención Médica Veterinaria Integral</b>					<b>\$ 307.602.500</b>

**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS (CUENTA 5120):**

El Instituto, con corte a 31 de diciembre de 2024, realizó pagos por concepto de semaforización de los vehículos de placas: JQV 217, JQV 218, JQV 219, por valor de \$561.000, registrados en la cuenta contable 51201001-Tasa de Semaforización.

Los Impuestos, Contribuciones y Tasas, a 31 de diciembre de 2024, tienen un saldo de \$261.000, representan un 0.001% del total de los gastos.

A continuación, se detalla la cuenta de Impuestos, Contribuciones a nivel auxiliar a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	% VARIACIÓN
51201001	Tasa de Semaforizacion	\$ 261.000	100,00%	\$ 308.000	77,62%	-15,26%
51202601	Contribuciones	\$ -	0,00%	\$ 88.806	22,38%	-100,00%
5120	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>\$ 261.000</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 396.806</b>	<b>100%</b>	<b>-34,22%</b>

**29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones**

**NOTA 29  
GASTOS  
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES  
IDPYBA | Pesos**

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>TOTAL DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>515,374,761.00</b>	<b>625,719,917.00</b>	<b>(110,345,156.00)</b>
<b>DETERIORO</b>	<b>7,860,889.00</b>	<b>2,740,970.00</b>	<b>5,119,919.00</b>
5347 - DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	7,860,889.00	2,740,970.00	5,119,919.00
<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>413,742,572.00</b>	<b>453,707,822.00</b>	<b>(39,965,250.00)</b>
5360 - DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	413,742,572.00	453,707,822.00	(39,965,250.00)
<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>93,771,300.00</b>	<b>169,271,125.00</b>	<b>(75,499,825.00)</b>
5366 - AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	93,771,300.00	169,271,125.00	(75,499,825.00)
<b>PROVISIÓN</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Los gastos por concepto de Deterioro, depreciaciones y amortizaciones ascienden a un valor de \$515.374.61; los cuales tienen una participación del 1.74%, en relación con el valor total de los gastos.

A continuación, se detalla la cuenta de Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	% VARIACIÓN
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 7.860.889	1,53%	\$ 2.740.970	0,44%	100,00%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 413.742.572	80,28%	\$ 453.707.824	72,51%	-8,81%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 93.771.300	18,19%	\$ 169.271.126	27,05%	-44,60%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$ 515.374.761	100%	\$ 625.719.920	100%	-17,63%

### Deterioro de Cuentas por Cobrar (Cuenta 5347):

Representa el valor estimado del deterioro de las cuentas por cobrar (posible pérdida), el detalle del cálculo del deterioro la cual es desarrollada y explicada en la Nota No. 7-Cuentas por Cobrar.

### Depreciación, Propiedad y Equipo (Cuenta 5360):

La cuenta Depreciación, Propiedad, Planta y Equipo, al 31 de diciembre de 2024, registra un valor de \$413.742.572.

A continuación, se detalla la cuenta de Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo a nivel auxiliar a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	% VARIACIÓN
53600101	Depreciacion Edificaciones	\$ 44.207.421	10,68%	\$ 44.207.422	9,74%	0,00%
53600201	Depreciacion Plantas, ductos y túneles	\$ 7.699.977	1,86%	\$ 9.409.314	2,07%	-18,17%
53600401	Deprecion Maquinaria y equipo	\$ 31.522.166	7,62%	\$ 33.052.879	7,29%	-4,63%
53600501	Depreciacion Equipo médico y científico	\$ 84.682.269	20,47%	\$ 92.209.969	20,32%	-8,16%
53600601	Depreciacion Muebles y enseres	\$ 23.015.686	5,56%	\$ 34.495.627	7,60%	-33,28%
53600701	Depreciacion Equipos de comunicación	\$ 2.723.103	0,66%	\$ 4.606.106	1,02%	-40,88%
53600702	Depreciacion Equipo de computación	\$ 109.721.950	26,52%	\$ 117.461.256	25,89%	-6,59%
53600801	Depreciacion Vehículos	\$ 110.170.000	26,63%	\$ 118.265.249	26,07%	-6,84%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 413.742.572	100%	\$ 453.707.824	100%	-8,81%

### Amortización de Activos Intangibles (Cuenta 5366):

La cuenta Amortización de Activos Intangibles, al 31 de diciembre de 2024, registra un valor de \$93.771.300.

A continuación, se detalla la cuenta de Amortización de Activos Intangibles a nivel auxiliar a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	% VARIACIÓN
53660501	Amortizacion Licencias	\$ 78.718.196	83,95%	\$ 136.624.068	80,71%	-42,38%
53660601	Amortizacion Softwares	\$ 15.053.104	16,05%	\$ 32.647.058	19,29%	-53,89%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 93.771.300	100%	\$ 169.271.126	100%	-44,60%

Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024



En el año 2024, se presenta una disminución en la amortización de las licencias, y los software, las bajas de los Software y licencias relacionados a continuación, mediante Resolución No. 423 de 2024, del día 22 de noviembre de 2024: “Por medio de la cual se autoriza y ordena la baja de bienes inservibles de propiedad del Instituto Distrital de Protección y Bienestar animal”.

Ítem	Activo	Placa	Costo histórico	Depreciación	Valor en libros
1	2200000003 - SOFTWARE DE BACKUP -SISTEMA DE BACKUP	148	\$ 37.459.812,00	\$ 26.991.876,00	\$ 10.467.936,00
2	2200000004 - SERVICIOS DE IPV6	150	\$ 52.858.812,00	\$ 38.087.711,00	\$ 14.771.101,00
<b>Total</b>			<b>\$ 90.318.624,00</b>	<b>\$ 65.079.587,00</b>	<b>\$ 25.239.037,00</b>

Item	Activo	Placa	Costo	Depreciación	Valor en libros
1	2100000028 - LICENCIAMIENTO DEL SISTEMA DE SEGURIDAD FORTIGATE 601E CON SERIAL: FG6H1ETB20901403	260	\$ 35.524.295	\$ 35.524.295	-\$ 0
2	2100000029 - LICENCIAMIENTO DEL SISTEMA DE SEGURIDAD FORTIGATE 101F CONSERIAL: FG101FTK20005987	261	\$ 35.524.295	\$ 35.524.295	-\$ 0
3	2100000030 - LICENCIAMIENTO DEL SISTEMA DE 1 SEGURIDAD VEEAM BACKUP & RECOPIATION SUPPORT ID: 02347900 - 50 INSTANCIAS	262	\$ 28.155.991	\$ 28.155.991	\$ 0
4	2100000031 - LICENCIA OCT VIP GOV ADOBE CREATIVE CLOUD	263	\$ 4.598.500	\$ 4.598.500	\$ 0
5	2100000032 - ARCGIS ONLINE FIELD WORKER TERM LICENSE. \$USER/YEAR. INCLUDES 250 CREDITS/USER/YEAR	269	\$ 2.078.796	\$ 2.078.796	-\$ 0
6	2100000033 - ARCGIS ONLINE FIELD WORKER TERM LICENSE. \$USER/YEAR INCLUDES 250 CREDITS/USER/YEAR	270	\$ 2.078.796	\$ 2.078.796	-\$ 0
7	2100000034 - ARCGIS ONLINE GIS PROFESIONAL STANDARD TERM LICENSE. \$/USER/YEAR. INCLUDES 500 CREDITS/USER/YEAR	271	\$ 16.333.238	\$ 16.333.238	\$ 0
<b>VALOR TOTAL BAJA</b>			<b>\$ 124.293.909</b>	<b>\$ 124.293.909</b>	<b>-\$ 0</b>

29.2.1 Deterioro – Activos financieros y no financieros (N/A)

### 29.3. Transferencias y subvenciones

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

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>54 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		1,344,881,103.00	(1,344,881,103.00)
<b>5423 - OTRAS TRANSFERENCIAS</b>		1,344,881,103.00	(1,344,881,103.00)
542302 - Para proyectos de inversión		1,344,881,103.00	(1,344,881,103.00)

El 31 de diciembre de 2024, la cuenta contable 54-Transferencias y Subvenciones no tuvo ningún tipo de movimiento y su saldo a 31 de diciembre de 2024, es valor de \$0, motivo por el cual la variación es de \$1.344.881.103 con respecto a la vigencia 2023.

### 29.4. Gasto público social (N/A)

### 29.5. De actividades y/o servicios especializados (N/A)

### 29.6. Operaciones interinstitucionales

**NOTA 29**  
**GASTOS**  
**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**  
IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelación:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
	Saldo Final	Saldo Final	
<b>57 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	1,817,000.00	1,909,996.00	(92,996.00)
<b>5720 - OPERACIONES DE ENLACE</b>	1,817,000.00	1,909,996.00	(92,996.00)
572081 - Devoluciones de ingresos	1,817,000.00	1,909,996.00	(92,996.00)

Los gastos por concepto de operaciones de enlace ascienden a un valor de \$1.817.000.; tienen una participación del 0.006%, en relación con el total de los gastos para esta vigencia.

A continuación, se detalla la cuenta de Operaciones de Enlace a nivel auxiliar a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	% VARIACIÓN
57208101	Reintegros vigencias anteriores Funcionamiento	\$ 1.817.000	100,00%	\$ 1.909.996	100,00%	-4,87%
57208102	Reintegros vigencias anteriores Inversion	\$ -		\$ -	0,00%	0,00%
5720	OPERACIONES DE ENLACE	\$ 1.817.000	100%	\$ 1.909.996	100%	-4,87%

### Operaciones de Enlace (Cuenta 5720):

Se registran los Reintegros que se realizan a la SHD, por concepto de incapacidades de los funcionarios.

## 29.7. Otros gastos

### NOTA 29 GASTOS OTROS GASTOS IDPYBA | Pesos

Entidad:	923272817 - IDPYBA
Periodo Actual:	2024.12
Periodo Anterior:	2023.12
Tipo de Revelaciones:	SALDO - Saldos contables a consolidar
Cifras en:	Pesos

CUENTAS	dic-24	dic-23	Variación
	No Aplica Concepto Saldo Final	No Aplica Concepto Saldo Final	
58 - OTROS GASTOS	25.254.633,00	4.440.912,00	20.813.721,00
5890 - GASTOS DIVERSOS	25.254.633,00	4.440.912,00	20.813.721,00
589019 - Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	25.239.037,00	4.428.732,00	20.810.305,00
589090 - Otros gastos diversos	15.596,00	12.180,00	3.416,00

Los gastos por concepto de otros gastos ascienden a un valor de \$25.254.633.; los cuales presentan una participación del 0.85% en relación con los gastos totales para esta vigencia.

A continuación, se detalla la cuenta de Otros Gastos a nivel auxiliar a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	% VARIACIÓN
5890	GASTOS DIVERSOS	\$ 25.254.633	\$ 100	\$ 4.440.912	100,0%	468,68%
58	OTROS GASTOS	\$ 25.254.633	100%	\$ 4.440.912	100%	468,68%

**Gastos Diversos (Cuenta 5890):**

Representa el valor de los gastos originados en el desarrollo de actividades ordinarias que no se encuentran clasificadas en las otras cuentas.

A continuación, se detalla la cuenta de Gastos Diversos a nivel auxiliar a 31 de diciembre de 2024:

CÓDIGO CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2024	%	AÑO 2023	%	% VARIACIÓN
58901901	Perdida por baja en cuentas de activos	\$ 25.239.037	99,94%	\$ 3.629.033	81,72%	595,48%
58901902	Perdida por baja en cuentas por cobrar	\$ -	0,00%	\$ 799.699	18,01%	100,00%
58909001	Ajuste al peso	\$ 15.596	0,06%	\$ 12.180	0,27%	28,05%
<b>5890</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>\$ 25.254.633</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 4.440.912</b>	<b>100%</b>	<b>468,68%</b>

**Perdida por baja en cuentas de Activos (Cuenta 58901901):**

En esta cuenta se registró la baja de los softwares, mediante Resolución No. 423 de 2024, del día 22 de noviembre de 2024: *“Por medio de la cual se autoriza y ordena la baja de bienes inservibles de propiedad del Instituto Distrital de Protección y Bienestar animal”*.

A continuación, se detalla los bienes a los cuales se les efectuó la baja contable:

Ítem	Activo	Placa	Costo histórico	Depreciación	Valor en libros
1	2200000003 - SOFTWARE DE BACKUP -SISTEMA DE BACKUP	148	\$ 37.459.812,00	\$ 26.991.876,00	\$ 10.467.936,00
2	2200000004 - SERVICIOS DE IPV6	150	\$ 52.858.812,00	\$ 38.087.711,00	\$ 14.771.101,00
<b>Total</b>			<b>\$ 90.318.624,00</b>	<b>\$ 65.079.587,00</b>	<b>\$ 25.239.037,00</b>

**Perdida por baja en cuentas por Cobrar (Cuenta 58901902):**

El 31 de diciembre de 2024, la cuenta contable 58901902 – Perdida por baja en cuentas por cobrar, no tuvo ningún tipo de movimiento y su saldo a 31 de diciembre de 2024, es \$0, motivo por el cual la variación es de \$799.699 con respecto a la vigencia 2023.

**Ajuste al Peso (Cuenta 58909001):**

En esta cuenta se registra los valores que se deben redondear, como es el caso de los impuestos; donde los formularios se presentan redondeando cifras, y de la misma forma se realiza el pago. Si el redondeo es negativo, el valor ajustar es un gasto, el saldo a 31 de diciembre de 2024 es por valor de \$15.596.

**NOTA 30. COSTOS DE VENTAS (N/A)**

**NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN (N/A)**

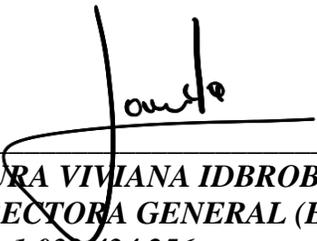
**NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE (N/A)**

**NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) (N/A)**

**NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA (N/A)**

**NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS (N/A)**

**NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES (N/A)**

  
\_\_\_\_\_  
**LAURA VIVIANA IDBROBO ARÉVALO**  
**DIRECTORA GENERAL (E)**  
**C.C. 1.032.434.256**

  
\_\_\_\_\_  
**JEISSON RICARDO QUINCHE BEDOYA**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**C.C. 1.013.602.988**  
**TP 194812-T**