

**BOGOTA DISTRITO CAPITAL  
SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A DICIEMBRE 31 DE 2025  
(Cifras en Pesos)**

Publica  
213100-46-6

|           |                                                            | 31/12/2025                   | 31/12/2024                   |           |                                                      | 31/12/2025                   | 31/12/2024                   |
|-----------|------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>1</b>  | <b>ACTIVO</b>                                              |                              |                              | <b>2</b>  | <b>PASIVO</b>                                        |                              |                              |
|           | <b>CORRIENTE</b>                                           | <b>10.129.105.056.580,00</b> | <b>10.032.006.725.460,00</b> |           | <b>CORRIENTE</b>                                     | <b>11.391.851.898.677,00</b> | <b>10.340.233.682.753,00</b> |
| <b>11</b> | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (5)</b>           | <b>4.548.649.347.196,00</b>  | <b>4.464.319.170.283,00</b>  | <b>22</b> | <b>EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA (19)</b> | <b>758.281.760.544,00</b>    | <b>453.611.236.940,00</b>    |
| 1110      | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                     | 4.519.107.015.883,00         | 4.340.599.810.793,00         | 2223      | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO                | 205.925.548.964,00           | 397.199.979.440,00           |
| 1120      | FONDOS EN TRÁNSITO                                         | 29.000.279.857,00            | 123.181.949.636,00           | 2225      | FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO                | 552.356.211.580,00           | 56.411.257.500,00            |
| 1132      | EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO                               | 542.051.456,00               | 537.409.854,00               |           |                                                      |                              |                              |
| <b>13</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR (7)</b>                              | <b>4.725.348.495.958,00</b>  | <b>4.766.079.259.196,00</b>  | <b>23</b> | <b>PRÉSTAMOS POR PAGAR (21)</b>                      | <b>1.392.572.410.684,00</b>  | <b>1.162.006.137.298,00</b>  |
| 1305      | IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS | 1.292.194.881.438,00         | 1.578.327.176.440,00         | 2314      | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO                | 977.693.270.016,00           | 708.242.053.865,00           |
| 1311      | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS            | 155.558.441.771,00           | 83.272.400.274,00            | 2317      | FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO                | 414.879.140.668,00           | 453.764.083.433,00           |
| 1337      | TRANSFERENCIAS POR COBRAR                                  | 1.260.302.116.890,00         | 1.416.911.591.866,00         |           |                                                      |                              |                              |
| 1384      | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                   | 80.556.861.557,00            | 76.808.629.255,00            | <b>24</b> | <b>CUENTAS POR PAGAR (22)</b>                        | <b>1.294.036.855.118,00</b>  | <b>1.705.068.529.452,00</b>  |
| 1385      | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO                      | 6.199.684.907.858,00         | 5.713.023.580.921,00         | 2401      | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES         | 19.587.561.922,00            | 27.986.196.171,00            |
| 1386      | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)             | -4.262.948.713.556,00        | -4.102.264.119.560,00        | 2402      | SUBVENCIONES POR PAGAR                               | 10.983.248.666,00            | 20.926.595.919,00            |
| <b>14</b> | <b>PRESTAMOS POR COBRAR (8)</b>                            | <b>45.264.564,00</b>         | <b>73.109.176,00</b>         | 2403      | TRANSFERENCIAS POR PAGAR                             | 609.055.414.319,00           | 711.099.817.445,00           |
| 1415      | PRÉSTAMOS CONCEDIDOS                                       | 45.264.564,00                | 73.109.176,00                | 2407      | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                         | 38.251.545.665,00            | 50.532.704.105,00            |
| <b>15</b> | <b>INVENTARIOS (9)</b>                                     | <b>0,00</b>                  | <b>48.785.920,00</b>         | 2424      | DESCUENTOS DE NÓMINA                                 | 357.751,00                   | 923.134,00                   |
| 1510      | MERCANCIAS EN EXISTENCIA                                   | 0,00                         | 48.785.920,00                | 2436      | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE          | 86.365.721.445,00            | 68.173.348.440,00            |
| <b>19</b> | <b>OTROS ACTIVOS (16)</b>                                  | <b>855.061.948.862,00</b>    | <b>801.486.400.885,00</b>    | 2445      | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA                     | 98.775.283,00                | 41.195.378,00                |
| 1902      | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PL | 20.382.279.015,00            | 15.067.822.903,00            | 2460      | CRÉDITOS JUDICIALES                                  | 10.128.501,00                | 1.291.181.946,00             |
| 1905      | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO                  | 3.979.042.158,00             | 1.794.232.438,00             | 2490      | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                              | 529.684.101.566,00           | 825.016.566.914,00           |
| 1906      | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                             | 448.745.385,00               | 442.797.989,00               | <b>25</b> | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (23)</b>               | <b>44.198.959.641,00</b>     | <b>40.983.870.448,00</b>     |
| 1907      | DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCI      | 12.048.250,00                | 2.352.806,00                 | 2511      | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO             | 37.261.754.578,00            | 34.300.225.780,00            |
| 1908      | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN                      | 2.008.395.408,00             | 1.907.296.198,00             | 2512      | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO             | 6.937.205.063,00             | 6.683.644.668,00             |
| 1909      | DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA                           | 958.051.703,00               | 958.051.703,00               | <b>29</b> | <b>OTROS PASIVOS (25)</b>                            | <b>7.902.761.912.690,00</b>  | <b>6.978.563.908.615,00</b>  |
| 1930      | BIENES RECIBIDOS EN FORMA DE PAGO                          | 164.073.175,00               | 0,00                         | 2902      | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN                 | 6.963.478.388.927,00         | 6.263.776.311.362,00         |
| 1986      | ACTIVOS DIFERIDOS                                          | 827.109.313.768,00           | 781.313.846.848,00           | 2917      | RETENCIONES Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS                 | 885.354.602.396,00           | 714.787.597.253,00           |
|           |                                                            |                              |                              | 2990      | OTROS PASIVOS DIFERIDOS                              | 53.928.921.367,00            | 0,00                         |

**BOGOTA DISTRITO CAPITAL  
SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A DICIEMBRE 31 DE 2025  
(Cifras en Pesos)**

Publica  
213100-46-6

|                     |                                                            | 31/12/2025                   | 31/12/2024                   |                                 |                                                        | 31/12/2025                   | 31/12/2024                   |
|---------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>NO CORRIENTE</b> |                                                            | <b>21.503.172.697.430,00</b> | <b>21.258.943.871.570,00</b> | <b>NO CORRIENTE</b>             |                                                        | <b>13.844.528.195.007,00</b> | <b>10.657.954.720.666,00</b> |
| <b>12</b>           | <b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS (6)</b>            | <b>21.191.348.990.992,00</b> | <b>20.919.859.652.758,00</b> | <b>22</b>                       | <b>EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA (19)</b>   | <b>6.204.923.800.472,00</b>  | <b>3.741.568.205.225,00</b>  |
| 1222                | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERC, | 6.797.859,00                 | 26.829.833,00                | 2223                            | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO                  | 3.803.794.022.063,00         | 3.195.749.220.969,00         |
| 1224                | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO         | 91.399.553,00                | 69.138.053,00                | 2225                            | FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO                  | 2.401.129.778.409,00         | 545.818.984.256,00           |
| 1227                | INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO    | 21.191.250.793.580,00        | 20.919.763.684.872,00        |                                 |                                                        |                              |                              |
| <b>13</b>           | <b>CUENTAS POR COBRAR (7)</b>                              | <b>274.807.915.248,00</b>    | <b>291.116.359.328,00</b>    | <b>23</b>                       | <b>PRÉSTAMOS POR PAGAR (21)</b>                        | <b>6.365.919.387.329,00</b>  | <b>5.671.804.080.470,00</b>  |
| 1384                | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                   | 274.807.915.248,00           | 291.116.359.328,00           | 2314                            | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO                  | 5.102.571.685.156,00         | 4.166.260.543.517,00         |
|                     |                                                            |                              |                              | 2317                            | FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO                  | 1.263.347.702.173,00         | 1.505.543.536.953,00         |
| <b>16</b>           | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (10)</b>                   | <b>29.207.385.705,00</b>     | <b>30.989.468.915,00</b>     | <b>25</b>                       | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (23)</b>                 | <b>8.232.201.934,00</b>      | <b>6.906.651.190,00</b>      |
| 1615                | CONSTRUCCIONES EN CURSO                                    | 1.180.284.992,00             | 0,00                         | 2512                            | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO               | 8.232.201.934,00             | 6.906.651.190,00             |
| 1635                | BIENES MUEBLES EN BODEGA                                   | 545.977.844,00               | 2.062.788.710,00             |                                 |                                                        |                              |                              |
| 1637                | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS                 | 2.763.224.338,00             | 959.393.217,00               | <b>27</b>                       | <b>PROVISIONES (24)</b>                                | <b>667.885.962.165,00</b>    | <b>640.108.940.674,00</b>    |
| 1640                | EDIFICACIONES                                              | 0,00                         | 572.559.629,00               | 2701                            | LITIGIOS Y DEMANDAS                                    | 6.447.834.696,00             | 9.585.510.297,00             |
| 1655                | MAQUINARIA Y EQUIPO                                        | 8.341.867.572,00             | 8.351.261.179,00             | 2790                            | PROVISIONES DIVERSAS                                   | 661.438.127.469,00           | 630.523.430.377,00           |
| 1660                | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                                 | 21.931.477,00                | 17.914.953,00                |                                 |                                                        |                              |                              |
| 1665                | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                       | 6.494.995.089,00             | 6.496.489.914,00             | <b>29</b>                       | <b>OTROS PASIVOS (25)</b>                              | <b>597.566.843.107,00</b>    | <b>597.566.843.107,00</b>    |
| 1670                | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                      | 47.339.005.476,00            | 42.241.784.066,00            | 2902                            | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN                   | 597.566.843.107,00           | 597.566.843.107,00           |
| 1675                | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                | 1.449.842.119,00             | 1.449.842.119,00             |                                 |                                                        |                              |                              |
| 1680                | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA           | 4.499.988,00                 | 4.499.988,00                 |                                 |                                                        |                              |                              |
| 1681                | BIENES DE ARTE Y CULTURA                                   | 1.218.961.026,00             | 1.218.961.026,00             | <b>TOTAL PASIVO</b>             |                                                        | <b>25.236.380.093.684,00</b> | <b>20.998.188.403.419,00</b> |
| 1685                | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO ((  | -39.423.836.221,00           | -31.656.167.574,00           |                                 |                                                        |                              |                              |
| 1695                | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)   | -729.367.995,00              | -729.858.312,00              | <b>31</b>                       | <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO (26)</b>    | <b>6.395.897.660.326,00</b>  | <b>10.292.762.193.611,00</b> |
| <b>19</b>           | <b>OTROS ACTIVOS</b>                                       | <b>7.808.405.485,00</b>      | <b>16.978.390.569,00</b>     | 3105                            | CAPITAL FISCAL                                         | 8.993.915.995.507,00         | 8.993.915.995.507,00         |
| 1926                | DERECHOS EN FIDEICOMISO (16)                               | 707.664.500,00               | 707.664.500,00               | 3109                            | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                    | 230.951.740.024,00           | 1.164.406.807.927,00         |
| 1970                | ACTIVOS INTANGIBLES (14)                                   | 102.794.326.121,00           | 99.312.395.546,00            | 3110                            | RESULTADO DEL EJERCICIO                                | -3.420.081.430.725,00        | -864.238.993.620,00          |
| 1975                | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) (14)    | -82.464.855.584,00           | -72.476.621.348,00           | 3146                            | GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN  | 13.853.369,00                | 11.844.426,00                |
| 1976                | DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) (14)       | -13.228.729.552,00           | -10.565.048.129,00           | 3148                            | GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE F | 591.097.502.151,00           | 998.666.539.371,00           |
|                     |                                                            |                              |                              | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>         |                                                        | <b>6.395.897.660.326,00</b>  | <b>10.292.762.193.611,00</b> |
| <b>TOTAL ACTIVO</b> |                                                            | <b>31.632.277.754.010,00</b> | <b>31.290.950.597.030,00</b> | <b>TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO</b> |                                                        | <b>31.632.277.754.010,00</b> | <b>31.290.950.597.030,00</b> |

BOGOTA DISTRITO CAPITAL  
SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A DICIEMBRE 31 DE 2025  
(Cifras en Pesos)

Publica  
213100-46-6

| 31/12/2025 |                           |                             | 31/12/2024 |                       |  | 31/12/2025 |                             |                             | 31/12/2024 |                        |  |
|------------|---------------------------|-----------------------------|------------|-----------------------|--|------------|-----------------------------|-----------------------------|------------|------------------------|--|
| 8          | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0,00                        |            | 0,00                  |  | 9          | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0,00                        |            | 0,00                   |  |
| 81         | ACTIVOS CONTINGENTES      | (27) 8.789.883.563.731,00   |            | 7.644.312.548.664,00  |  | 91         | PASIVOS CONTINGENTES        | (27) 40.335.929.792.836,00  |            | 43.685.074.920.188,00  |  |
| 83         | DEUDORAS DE CONTROL       | (28) 1.236.195.320.457,00   |            | 687.237.426.074,00    |  | 93         | ACREEDORAS DE CONTROL       | (28) 4.602.785.536.610,00   |            | 3.937.223.601.243,00   |  |
| 89         | DEUDORAS POR CONTRA (CR)  | (28) -10.026.078.884.188,00 |            | -8.331.549.974.738,00 |  | 99         | ACREEDORAS POR CONTRA (DB)  | (28) -44.938.715.329.446,00 |            | -47.622.298.521.431,00 |  |

ANA MARIA CADENA RUIZ  
Firmado digitalmente por ANA MARIA CADENA RUIZ  
ANA MARIA CADENA RUIZ  
Secretaria Distrital de Hacienda  
C.C. 52'698.252

JUAN CAMILO SANTAMARIA HERRERA  
Firmado digitalmente por JUAN CAMILO SANTAMARIA HERRERA  
JUAN CAMILO SANTAMARIA HERRERA  
Contador General de Bogotá D.C.  
C.C. 80.095.916 - T.P. 120646-T

REINALDO CABEZAS CUELLAR  
Firmado digitalmente por REINALDO CABEZAS CUELLAR  
REINALDO CABEZAS CUELLAR  
Subdirector de Gestión Contable de Hacienda  
C.C. 93.346.224 - T.P. 75302-T