

CIRCULAR No 025 DEL 05 DE DICIEMBRE DE 2023

Para: SUBSECRETARIOS (as), DIRECTORES (as), JEFES DE OFICINAS, SUPERVISORES DE CONTRATOS Y CONVENIOS, RESPONSABLES DE ORDENACIÓN DEL GASTO Y EJECUCIÓN FINANCIERA DE GIROS A CONTRATISTAS CON FUENTES RUBROS DE INVERSIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DEL DISTRITO.

DE: SUBSECRETARIO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL

ASUNTO: COMPLEMENTO A LA CIRCULAR No. 4 DEL 30 DE MARZO DE 2023 EN EL MARCO DEL CIERRE CONTABLE DE LA VIGENCIA FISCAL 2023

FECHA: 05 DE DICIEMBRE DE 2023

En el marco de las regulaciones y los lineamientos establecidos en la actualidad Previstos en la Resolución DDC-004 DE 2022 *“Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaría Distrital de Hacienda, con fines de análisis y consolidación, y se fijan lineamientos para la gestión de operaciones recíprocas en el Distrito Capital”*, así como los aspectos contenidos en la carta circular No. 04 DEL 30 DE MARZO DE 2023:

“CRONOGRAMA DE ENTREGAS DE INFORMES CONTABLES MENSUALES DE EJECUCIONES FINANCIERAS Y GESTIONES TÉCNICAS/JURÍDICAS CON FINES DE AMORTIZACIÓN CONTABLE, CONCILIACIONES Y PLANES DE MEJORAMIENTO; Y DIRECTRICES GENERALES, SU PREPARACIÓN Y REPORTES HASTA EL CIERRE DE LA VIGENCIA 2023”, de manera atenta me permito indicar que para efectos del insumo de información contable así como para revelaciones, adicional a los criterios dispuestos en la referenciada circular se debe considerar allegar a la Oficina de Tesorería y Contabilidad, lo siguiente:

Aspectos generales

Av. Eldorado No. 66 – 63
PBX: 324 10 00 Fax: 315 34 48
Código postal: 111321
www.educacionbogota.edu.co
Información: Línea 195

Reporte de hechos económicos que afecten los derechos, obligaciones y patrimonio de la entidad, relativo a la operación de cada una de las dependencias, fecha límite de envío máximo 10 de enero de 2024.

Aspectos particulares

No	Actividad	Responsable	Fecha máxima de entrega a la OTC
1	<p>Multas: revelaciones a los estados financieros</p> <p>Evaluación de indicios de deterioro cuantificadas por el modelo de pérdidas esperadas a 31 de diciembre de 2023.</p> <p>Conciliación firmada a 31 de diciembre de 2023 de derechos a favor de la entidad con medición posterior de hechos económicos.</p>	Jefes Oficina Asesora Jurídica, Oficina de Nómina, Oficina de Contratos, Oficina de Control Interno Disciplinario de Juzgamiento	10 de enero de 2024
2	<p>Reporte SIPROJ</p> <p>Inclusión de procesos a favor y en contra, valoración del contingente.</p> <p>Revelaciones</p>	Oficina Asesora Jurídica	10 de enero de 2024
3	<p>Conciliación a 31 de diciembre de 2023 con reporte de saldos definitivos, construcciones terminadas</p> <p>Revelaciones a los estados financieros.</p>	Director (a) de Construcción y Conservación de Establecimientos Educativos	31 de diciembre de 2023

No	Actividad	Responsable	Fecha máxima de entrega a la OTC
	<p>Bienes inmuebles en control de la SED</p> <p>Bienes trasladados al DADEP</p>		
4	<p>Grado de avance o terminadas de Convenios FFIE, ERU y ENTERRITORIO</p> <p>Amortización de Anticipos entregados a contratistas de obras y rendimientos financieros reintegrados a la Tesorería Distrital: Radicar Informe de ejecución y amortización de los Anticipos entregados a contratistas de obras ejecutados a través de encargos fiduciarios, incluyendo los rendimientos financieros generados y reintegrados a la Tesorería Distrital.</p> <p>Saldos definitivos Revelaciones a los E. F</p>	<p>Director (a) de Construcción y Conservación de Establecimientos Educativos</p>	31 de diciembre de 2023
5	<p>Ingresos y egresos de Cuenta de Almacén e Inventarios: Radicar los informes de saldos y movimientos de Cuenta de Almacén e Inventarios incluyendo bajas y donaciones de bienes, depreciaciones,</p>	<p>Director (a) de Dotaciones Escolares</p>	20 de diciembre de 2023

No	Actividad	Responsable	Fecha máxima de entrega a la OTC
	<p>provisiones, amortizaciones y deterioro de bienes.</p> <p>Revelaciones a los estados financieros</p> <p>Evaluación de indicios de deterioro de bienes muebles e intangibles correspondiente a la vigencia 2023</p> <p>Resultados de la toma física de inventarios conciliada</p>		
6	<p>Convenios y contratos relacionados con recursos entregados en administración, en cuenta bancaria propia encargos fiduciarios o patrimonios autónomos</p>	<p>Subsecretarios (as), directores (as) supervisores de convenios de asociación o interadministrativos y contratos en ejecución, los terminados y los pendientes de liquidación</p>	20 de diciembre de 2023
7	<p>Recursos ICETEX</p> <p>Revelaciones a los estados financieros</p>	<p>Director (a) de Relaciones con los Sectores de Educación Superior y Educación para el Trabajo Desarrollo director (a) Formación Docentes</p>	20 de diciembre de 2023
8	<p>Recursos ejecutados por ATENEA</p> <p>Revelaciones a los estados financieros,</p>	<p>Director (a) de Relaciones con los Sectores de Educación Superior y</p>	20 de diciembre de 2023

No	Actividad	Responsable	Fecha máxima de entrega a la OTC
	indicando el ultimo estado de los recursos ejecutados desde la SED y la entrega realizada.	Educación para el Trabajo Desarrollo	
9	<p>Prestamos educativos por cobrar APICE: Informes de amortización de créditos otorgados para educación superior a estudiantes a través del convenio APICE</p> <p>Revelaciones a los estados financieros.</p>	Director (a) de Relaciones con los Sectores de Educación Superior y Educación para el Trabajo Desarrollo	10 de enero de 2024
10	<p>Caja Menor: Informe de ejecución de recursos de caja menor y legalización definitiva de Caja Menor</p> <p>Revelaciones a los estados financieros</p>	Director (a) Servicios Administrativos y responsable de Caja Menor	12 de diciembre
11	<p>Incapacidades de personal</p> <p>Evaluación de indicios de deterioro y revelaciones a los estados financieros</p> <p>Reconocimiento prestaciones sociales</p> <p>cálculos actuariales y revelaciones a los estados financieros</p>	Oficina de Nominas	10 de enero de 2024

No	Actividad	Responsable	Fecha máxima de entrega a la OTC
	Revelaciones a los estados financieros		
12	Solicitud de recibos de códigos de barras para pagos a favor de la SED, reintegros y operaciones de consignaciones a la DDT	Subsecretarias, dependencias y oficinas	14 de diciembre de 2023

En el marco de las revelaciones a los estados financieros a elaborar por parte de la SED en la vigencia 2023, se ha dispuesto del siguiente enlace para que se actualice por parte de las áreas la información relativa a la ejecución de los recursos, partiendo desde el saldo reflejado a 31 de diciembre de 2022 y realizando el recuento correspondiente de los hechos económicos hasta la fecha de cierre 31 de diciembre de 2023, lo cual debe coincidir con el último saldo informado a la OTC al culminar el ejercicio fiscal de la presente vigencia, para su diligenciamiento correspondiente se ha dispuesto del siguiente enlace [Revelaciones EF borrador](#).

Por otra parte, es importante mencionar que en caso tal de remitir información extemporánea, esta no quedará incorporada en los estados financieros del cierre de la vigencia fiscal 2023, lo cual pondría en riesgo la opinión por parte de terceros frente a las cuantías reflejadas en los informes contables de la SED, en este sentido solicitamos su oportunidad y pertinencia frente a la solicitud planteada en la presente.

Atentamente,



JULIÁN FABRIZIO HUÉRFANO ARDILA
Subsecretario de Gestión Institucional

Elaboraron: Brayan Daniel Cristiano Cárdenas – Asesor OTC
Revisó: José Alexander Pérez Ramos – jefe Oficina de Tesorería y Contabilidad
Aprobó: Leonardo Alfonso Castiblanco Páez – director Financiero