



**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

HACIENDA

Unidad Administrativa Especial
Catastro Distrital

ESTADOS FINANCIEROS

A

30 DE JUNIO 2024



**ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.**

HACIENDA

Unidad Administrativa Especial
Catastro Distrital

OLGA LUCÍA LÓPEZ MORALES

Directora

GUIOMAR PATRICIA GIL ARDILA

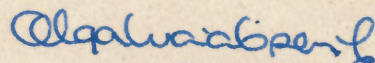
Subgerente Administrativa y Financiera

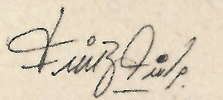
FRANCISCO ESPITIA LÓPEZ

Contador

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE JUNIO 2024
(Cifras en pesos)

ACTIVO	30-jun.-2024	31-mar.-2024	Variación	Var %	PASIVO	30-jun.-2024	31-mar.-2024	Variación	Var %
ACTIVO CORRIENTE	\$ 10.513.874.824	\$ 10.240.480.748	273.394.076	3%	PASIVO CORRIENTE	\$ 12.394.963.813	\$ 12.820.595.297	-\$ 425.631.484	-3%
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.107.930.145	1.151.596.798	-43.666.653	-4%	CUENTAS POR PAGAR	3.097.599.587	2.834.982.163	262.617.424	9%
CAJA MENOR	15.000.000	15.000.000	0		ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.792.596.854	1.952.079.215	-159.482.361	-8%
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.092.930.145	1.136.596.798	-43.666.653	-4%	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	6.205.390	26.308.166	-20.101.776	-76%
ACCIONES ORDINARIAS	2.548.000.000	2.548.000.000	0		DESCUENTOS DE NOMINA	353.731.502	254.100.565	99.630.937	38%
CUENTAS POR COBRAR	1.914.844.994	1.777.655.048	137.189.946	8%	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	530.899.531	326.753.420	204.146.111	62%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.543.910.788	1.518.261.429	25.649.359	2%	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	40.015.169	131.808.243	-91.593.074	-70%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	168.215.833	56.675.246	111.540.587	197%	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	374.150.141	144.132.554	230.017.587	160%
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	293.220.598	293.220.598	0	0%	BENEFICIOS A EMPLEADOS	9.297.364.226	9.334.845.067	-37.480.841	0%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-90.502.225	-90.502.225	0	0%	BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO	9.297.364.226	9.334.845.067	-37.480.841	0%
INVENTARIOS	1.751.567.060	1.887.334.063	-135.767.003	-7%	OTROS PASIVOS	0	650.768.067	-650.768.067	-100%
OTROS ACTIVOS	3.191.532.825	2.875.894.839	315.637.986	11%	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0	650.768.067	-650.768.067	-100%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.114.346.654	2.814.985.851	299.360.803	11%	PASIVO NO CORRIENTE	\$ 4.517.561.248	\$ 4.605.504.435	-\$ 87.943.187	-2%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	77.185.971	60.908.988	16.276.983	27%	BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.843.884.980	2.819.135.606	\$ 24.749.374	1%
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 10.887.829.446	\$ 11.463.056.066	-\$ 575.226.620	-5%	BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO	2.843.884.980	2.819.135.606	\$ 24.749.374	1%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.973.497.716	3.157.683.735	-184.386.019	-6%	PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS	1.673.676.268	1.786.368.829	-112.692.561	-6%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.389.043	4.389.043	0		TOTAL PASIVO	\$ 16.912.525.061	\$ 17.426.099.732	-\$ 513.574.671	-3%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	519.511.896	306.332.450	213.179.446		PATRIMONIO				
MAQUINARIA Y EQUIPO	240.097.784	240.097.784	0	0%	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	4.489.179.209	4.277.437.082	211.742.127	5%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	50.510.131	50.510.131	0	0%	CAPITAL FISCAL	3.155.748.284	3.155.748.284	0	0%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	888.637.291	888.637.291	0	0%	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.093.896.593	441.931.282	651.955.311	148%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	5.863.927.053	6.077.106.498	-213.179.446	-4%	RESULTADOS DEL EJERCICIO	239.544.332	679.757.536	-440.213.204	-65%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.159.622.000	1.159.622.000	0	0%	TOTAL PATRIMONIO	\$ 4.489.179.209	\$ 4.277.437.082	\$ 211.742.127	5%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-5.753.197.491	-5.598.811.462	-184.386.019	3%	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 21.401.704.270	\$ 21.703.536.814	-\$ 301.832.544	-1.4%
OTROS ACTIVOS	7.914.331.730	8.305.172.331	-390.840.601	-5%	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0		
INTANGIBLES	15.145.496.109	15.145.496.109	0	0%	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	193.004.108.382	198.289.090.620	-5.284.982.238	-3%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-7.231.134.379	-6.840.293.778	-390.840.601	6%	ACREEDORAS DE CONTROL	0	0	0	
TOTAL ACTIVO	\$ 21.401.704.270	\$ 21.703.536.814	-\$ 301.832.544	-1.4%	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-193.004.108.382	-198.289.090.620	5.284.982.238	-3%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0							
DERECHOS CONTINGENTES	9.754.377.795	9.754.377.795	0	0%					
DEUDORAS DE CONTROL	556.654	556.654	0	0%					
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-9.754.934.449	-9.754.934.449	0	0%					

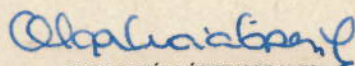

OLGA LUCÍA LÓPEZ MORALES
 CC 52056716
 Directora

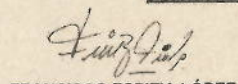

FRANCISCO ESPITIA LÓPEZ
 CC 79289130
 Contador TP 44786-T

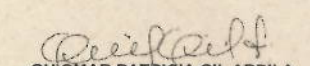

GUIOMAR PATRICIA GIL ARDILA
 CC 52264707
 Subgerente Administrativa y Financiera

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2024
(Cifras en pesos)

	30-jun.-2024	30-jun.-2023	Variación	Var %
INGRESOS OPERACIONALES VENTA DE SERVICIOS	\$ 6.232.678.769	\$ 21.479.839.225	-15.247.160.456	-71,0%
SERVICIOS INFORMATIVOS BOGOTÁ	2.354.229.777	2.148.077.274	206.152.503	9,8%
SERVICIOS CATASTRO MULTIPROPOSITO	8.752.491.120	22.473.007.082	-13.720.515.962	-61,1%
ANULACION EN VENTA DE SERVICIOS BOGOTÁ	-930.806.312	-468.787.195	-462.019.117	98,6%
ANULACIONES VENTAS CATASTRO MULTIPROPOSITO	-3.943.235.816	-2.672.457.936	-1.270.777.880	
COSTO DE VENTAS	\$ 4.551.560.328	\$ 5.018.061.506	-466.501.178	-9,3%
SERVICIOS INFORMATIVOS BOGOTÁ	821.774.540	787.275.785	34.498.755	4,4%
SERVICIOS CATASTRO MULTIPROPOSITO	3.729.785.788	4.230.785.721	-500.999.933	-11,8%
UTILIDAD EN VENTAS	\$ 1.681.118.441	\$ 16.461.777.719	-14.780.659.278	-89,8%
TRANSFERENCIAS DISTRITO Y OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 41.868.883.003	\$ 37.454.191.545	4.414.691.458	11,8%
GASTOS OPERACIONALES	\$ 43.978.888.381	\$ 48.040.158.427	-4.061.270.046	-8,5%
ADMINISTRACION	42.779.530.244	46.738.671.422	-3.959.141.178	-8,5%
SUELDOS Y SALARIOS	16.404.703.872	14.595.082.330	1.809.621.541	12,4%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.733.607.963	3.738.999.999	994.607.964	26,6%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.127.698.900	728.884.739	398.814.161	54,7%
PRESTACIONES SOCIALES	8.949.314.103	8.574.438.945	374.875.159	4,4%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	956.322.997	5.939.309.578	-4.982.986.581	-83,9%
GASTOS GENERALES	10.111.292.808	12.548.260.802	-2.436.967.994	-19,4%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	496.589.601	613.695.029	-117.105.429	-19,1%
DETERIORO, PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	1.157.863.639	1.296.059.930	-138.196.291	-10,7%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	371.176.146	317.836.738	53.339.408	16,8%
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	785.340.821	540.100.939	245.239.882	45,4%
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	1.346.672	438.122.253	-436.775.581	-99,7%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	41.494.498	5.427.074	36.067.424	664,6%
RESULTADO OPERACIONAL	-\$ 428.886.937	\$ 5.875.810.837	-6.304.697.774	-107,3%
OTROS INGRESOS	688.447.747	2.786.912.021	-2.098.464.274	-75,3%
BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	0	70.807.471	-70.807.471	-100,0%
FINANCIEROS	27.846.317	14.304.461		
INGRESOS DIVERSOS	439.595.493	2.701.800.089	-2.262.204.596	-83,7%
REVERSIONES PROVISIONES	221.005.937	0	221.005.937	
OTROS GASTOS	20.016.478	27.280.679	-7.264.202	-26,6%
COMISIONES	16.434.877	13.642.888	2.791.989	20,5%
FINANCIEROS	89.200	1.141.053	-1.051.853	-92,2%
IMPUESTOS ASUMIDOS	3.492.400	12.496.738	-9.004.338	-72,1%
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 239.544.332	\$ 8.635.442.179	-8.395.897.847	-97,2%


OLGA LUCÍA LÓPEZ MORALES
 CC 52056716
 Directora


FRANCISCO ESPITIA LÓPEZ
 CC 79289130
 Contador - T.P. 44786-T


GUIOMAR PATRICIA GIL ARDILA
 CC 52264707
 Subgerente Administrativa y Financiera



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL

(cifras presentadas en pesos)

30 de junio 2024

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO

Para la elaboración de los Estados Financieros la Unidad Administrativa de Catastro Distrital tiene en cuenta lo establecido en la Resolución 533 de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación (CGN), junto con sus modificaciones que han incorporado el Marco Normativo para Entidades de Gobierno. Este Marco abarca el manejo conceptual para la Preparación, y presentación de información financiera, las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, procedimientos contables, guías de aplicación, el catálogo general de cuentas y la doctrina contable pública.

Para la preparación y presentación de los informes financieros y contables se tienen en cuenta las características fundamentales y de mejora: relevancia, representación fiel, verificabilidad, oportunidad, comprensibilidad y comparabilidad, y los principios de contabilidad pública: Entidad en marcha, Devengo, Asociación, Uniformidad, No compensación y Periodo contable, de que trata el Marco Conceptual para la preparación y presentación de la información financiera, de las entidades de Gobierno.

Los Estados Financieros con corte a junio de 2024 fueron preparados de acuerdo con el Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno y la segunda versión del Manual de Políticas Contables de la ECP Bogotá D.C. versión 2. Están conformados por el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados, con su respectiva certificación. Una vez publicados en la página Web de la entidad, pueden ser consultados en el siguiente enlace:

Las notas que se presentan a continuación tienen por objeto facilitar a los diferentes usuarios la comprensión de la información financiera presentada y las variaciones se calculan de forma comparativa con los saldos reportados a junio de 2024.

LIMITACIONES

Con respecto a las limitaciones y deficiencias operativas y administrativas que afectan el proceso contable cabe destacar las restricciones relacionadas con la parte tecnológica, durante el segundo trimestre de la vigencia 2024 se continua utilizando los módulos de OPGET (pagos) del software SI CAPITAL, PERNO (nómina) SAI-SAE (almacen) y facturación los cuales presentan limitaciones en las liquidaciones de nominas en términos de seguridad social, parafiscales, incapacidades, de igual forma los procesos manuales por falta de interacción con el módulo LIMAY (libro mayor) genera un riesgo de error en la información al no contar con las interfases.

Estos aplicativos requieren apoyo tecnológico permanente, pues resulta indispensable el cambio de bases de datos así como los nuevos desarrollos que se requieran por efectos normativos o cambios en los procedimientos.

BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

La Unidad Especial de Catastro Distrital elaboro los estados financieros del trimestre como exige el marco normativo, los cuales fueron validados en la Plataforma CHIP de la Contaduría General de la Nación CGN y en BPC – BOGDATA de la Dirección Distrital de Contabilidad DDC- SHD.

En Colombia, las entidades gubernamentales deben presentar los siguientes estados financieros y su regulación se rige por la normatividad establecida por la Contaduría General de la Nación.

1. Estado de Situación Financiera: este estado financiero muestra la situación financiera de la Entidad en un momento determinado, presentando sus activos, pasivos y el patrimonio neto.
2. Estado de Resultados : este estado refleja los ingresos, gastos y el resultado neto (ganancias o pérdidas) de la Entidad durante un período específico.
3. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto: Este estado muestra los cambios en el patrimonio neto de la entidad, las utilidades o pérdidas y otros cambios significativos. Se presenta únicamente al final del periodo en la consolidación de estados financieros a 31 de diciembre.
4. Notas a los Estados Financieros: Las notas proporcionan información adicional y explicaciones sobre los elementos que aparecen en los estados financieros y detalles relevantes.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION REDONDEO Y MATERIALIDAD

Moneda funcional: Pesos colombianos (COP)

Moneda de Presentación (COP)

ACTIVOS

1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Cuenta	Descripción	jun-24	mar-24	Variación	%
1105	CAJA	15.000.000	15.000.000	0	
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.092.930.145	1.136.596.798	-43.666.653	-3,8%

Mediante Res. 0128 del 20 de febrero 2024 con la cual se constituye el fondo fijo de caja menor; registro contable por \$15 millones cuyo saldo deberá permanecer sin modificación tan solo cuando presenta modificación mediante resolución o en el momento de cierre.

Depósitos en instituciones financieras

Composición

Cuenta	Descripción	jun-24	mar-24	Diferencia	%
111005	Cuenta corriente	1.033.021.974	13.000.000	1.020.021.974	7846,3%
111006	Cuenta de ahorro	59.908.171	1.123.596.798	-1.063.688.627	-94,7%
	TOTAL DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.092.930.145	1.136.596.798	-43.666.653	-3,8%

Tipo	Cuenta y Banco	jun-24	mar-24	Variación	%
Corriente	DAVIVIENDA CTA. CTE. 006069998430	1.033.021.974	0	1.033.021.974	
Corriente	DAVIVIENDA CTA. CTE. 450269999345	0	13.000.000	-13.000.000	
Ahorro	DAVIVIENDA CTA. AHORR. 006000863776	53.227.279	15.533	53.211.746	342570,7%
Ahorro	DAVIVIENDA CTA. AHORR. 482800007254	2.069.818	328.002	1.741.816	5310%
Ahorro	BANCO GNB SUDAMERIS CTA. AHO 910-0000-2450	2.930.616	797.035.964	-794.105.348	-99,6%
Ahorro	BBVA COLOMBIA S A CTA 0200037141	214.122	186.309.540	-186.095.418	-99,9%
Ahorro	BANCO CAJA SOCIAL S.A. CTA 24073522131	1.466.336	139.907.759	-138.441.423	-99,0%
	Total Cuentas Bancarias	1.092.930.145	1.136.596.798	-43.666.653	-3,8%

- Ingresos representativos durante el trimestre por ventas y recaudos en la comercialización de productos catastro según el siguiente cuadro:

CONCEPTO INGRESO	Tercero - Cliente	Valor Factura	Neto Ingreso
VENTAS DE CONTADO TIENDA CATASTRO	VARIOS	165.777.900	165.777.900
INGRESOS AVALUOS COMERCIALES DISTRITO	EMPRESA DE RENOVACIÓN URBANA	67.486.185	67.486.185
INGRESOS AVALUOS COMERCIALES DISTRITO	CONCESIÓN RUTAS DEL VALLE	52.780.000	52.780.000
INGRESOS AVALUOS COMERCIALES DISTRITO	INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO - IDU	831.101.303	823.418.854
CONTRATOS CATASTRO MULTIPROPOSITO	MUNICIPIO PALMIRA	512.598.509	391.893.738
CONTRATOS CATASTRO MULTIPROPOSITO	MUNICIPIO SANTA ROSA DE CABAL	537.260.377	336.745.364
CONTRATOS CATASTRO MULTIPROPOSITO	MUNICIPIO CARTAGENA DE INDIAS	1.720.225.456	1.591.208.546
Total ingresos por ventas		3.887.229.730	3.429.310.587

- Las Transferencia del distrito a cuenta corriente en el trimestre por \$18.252 millones u otros ingresos menores por \$58 millones para un total en ingresos netos por \$31.934 millones con salidas de bancos en total por \$27.337 durante el trimestre.
- Importante mencionar que debido a la demanda interpuesta por el proveedor RTVC Radio Televisión Nacional, con cargo a la UAECD, fueron embargadas las cuentas

de ahorro en los bancos BBVA y Caja Social de Ahorro. En consideración a dicha medida por parte del juzgado, se optó como estrategia, transferir los saldos de la cuenta de ahorro en el banco GNB Sudameris y el saldo de la cuenta corriente destinada a fondo de caja menor a la cuenta corriente CUD a nombre de la entidad.

- Los embargos decretados en cuentas bancarias con las siguientes sumas:
- Banco BBVA BANCO BILBAO VIZCAYA ND. por \$85.637.407
- Banco Caja Social de Ahorro ND. Por \$28.523.192
- A la espera del resultado por la defensa judicial de la UAECD para reintegrar los valores anunciados.
- La administración de las cuentas bancarias se encuentra a cargo y bajo la responsabilidad de la Tesorera de la entidad, el manejo de fondos en la modalidad de caja, tan solo permite establecer una conciliación bancaria de las cifras que se presentan en los extractos frente a los registros y saldos en la contabilidad.
- Se incluye en este capítulo la cuenta corriente para el manejo de la caja menor.

1.2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO

Cuenta	Descripción	jun-24	mar-24	Variación	%
1230	ACCIONES ORDINARIAS	2.548.000.000	2.548.000.000	0	0,0%

El Decreto 272 del 14 de diciembre de 2020, el cual oficializa el Artículo 145 del Plan de Desarrollo Distrital el cual autoriza la conformación de una sociedad por acciones vinculada a la Secretaría General de la Alcaldía Mayor y domiciliada en la ciudad de Bogotá D. C., denominada Agencia de Analítica de Datos.

Así las cosas, a partir del giro de recursos, la UAECD reconoce una inversión en acciones ordinarias clasificada en la categoría de costo.

Última actualización mediante correo de respuesta en 2024 por la reciprocidad de cuentas con la Agencia de Analítica AGATA, el cual reporta idéntico valor en su patrimonio para junio 2024.

1.3. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Cuenta	Descripción	jun-24	mar-24	Variación	%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.543.910.788	1.518.261.429	25.649.359	2%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	168.215.833	56.675.246	111.540.587	197%
1385	DEUDAS DE DUDOSO RECAUDO	293.220.598	293.220.598	0	
1386	DETERIORO ACUMULADO CXC	-90.502.225	-90.502.225	0	
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1.914.844.994	1.777.655.048	137.189.946	8%

Prestación de servicios

- Cuentas por cobrar por prestación de servicios refiere a las facturas expedidas dentro de la gestión comercial de catastro y que al cierre de junio 2024 permanecían sin recaudo.

Permanecen vigentes las siguientes facturas las cuales conforman el saldo de la esta cuenta.

Facturas vigente con data mes diciembre 2023, y el primer trimestre 2024, documentos que cumple con las condiciones de crédito otorgadas por la UAECD, sin que presente riesgo y/o evidencia de deterioro.

Venta de servicios

No Factura Fecha	Tercero - Cliente	Valor
FAC C-353591 DIAN FED 73072 - 28/12/2023	MUNICIPIO DE ARMENIA	612.309.049
FAC C-355161 DIAN FED 74640 - 29/01/2024	SECRETARIA DISTRITAL DE EDUCACION	27.146.503
FAC C-363513 DIAN FED 82991 - 18/06/2023	INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO - IDU	17.945.200
FAC C-363516 DIAN FED 82992 - 18/06/2023	INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO - IDU	21.523.443
FAC C-360531 DIAN FED 80000 - 26/04/2024	MUNICIPIO DE PALMIRA	512.598.509
FAC C-363116 DIAN FED 82597 - 12/06/2023	MUNICIPIO DE ARMENIA	352.388.084
Total facturas por cobrar		1.543.910.788

Cuadro facturas ventas por cobrar con fecha corte junio 2024

Otras cuentas por cobrar

Descripción	jun-24	mar-24	Variación	%
POR INCAPACIDADES MENORES A 90 DIAS DE VENCIDAS	39.571.636	43.421.768	-3.850.132	-9%
POR INCAPACIDADES DEUDA DE DIFICIL RECAUDO	34.346.398	34.346.398	0	0%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR - DEUDORES	128.644.197	13.253.478		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO	258.874.200	258.874.200	0	0%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	461.436.431	349.895.844	-3.850.132	-1%

- Otras cuentas por cobrar conformada por:
- Saldo insoluto no reintegrado de incapacidades por parte de las Empresas Prestadoras de Salud EPS, se presenta un incremento en el trimestre fundamentado en las cuantías reportadas desde la gestión de nómina, su gestión de cobro presenta ingresos por \$42 millones en el periodo 2024.

- Se resalta la dupuración de saldos llevada a Comité Técnico de Sostenibilidad Contable dados de baja de acuerdo a Res. No. 1799 del 28 de dic_2022 por \$307 mil y mediante Res. No. 193 del 21 de marzo 2023 por \$1.141 mil.

Saldos por EPS Incapacidades por reintegrar

EPS	Valor incapacidades por cobrar		Variación	%
	jun-24	mar-24		
COOMEVA E.P.S. S.A.	936.832	936.832	0	0,0%
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	1.671.550	234.395	1.437.155	613,1%
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	17.170.212	17.170.212	0	0,0%
FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	2.092.970	2.353.082	-260.112	-11,1%
SURAMERICANA S. A EPS	2.369.451	1.970.549	398.902	20,2%
E.P.S. SANITAS S.A.	14.246.334	15.764.988	-1.518.654	-9,6%
ALIANSA SALUD EPS S.A	2.370.264	2.917.248	-546.984	-18,8%
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGURO	406.795	406.795	0	0,0%
NUEVA EPS	109.896	109.896	0	0,0%
COMPENSAR EPS	19.827.915	23.188.354	-3.360.439	-14,5%
MEDIMAS EPS S.A.S.	4.351.399	4.351.399	0	0,0%
ADM RECURSOS SISTEMA GENERAL ADRES.	8.364.416	8.364.416	0	0,0%
TOTAL CXC INCAPACIDADES	73.918.034	77.768.166	-3.850.132	-5,0%

Relación otras cuentas por cobrar

Tercero - Clientes	concepto	Valor
DIRECCIÓN DE IMPUESTOS NACIONALES - DIAN	Mayor valor pagado Retefete Sept_2021	10.336.000
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA BBVA	Fondos Embargados	85.637.407
BANCO CAJA SOCIAL S.A.	Fondos Embargados	28.523.192
BOGOTA D.C CATASTRO DIFERENCIA CUR Y FACTURACIÓN	Valor por conciliar	1.931.078
CONTRATISTAS	Presuntos pagos en exceso 2022	2.216.520
FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO - FONADE	Saldo por conciliar del contrato 330_2017 proceso en demanda	258.874.200
Total otras cuentas por cobrar		387.518.397

Respecto al saldo presentado con la DIAN, por un mayor pago relacionado en la declaración de retención en la fuente de septiembre 2021, debido a la saturación de solicitudes para agendar cita virtual, en enero 2024, nuevamente fue rechazada la solicitud debido a documentos por actualizar.

En relación a los saldos registrados producto de embargos decretados en cuentas bancarias con las siguientes sumas:

- Banco BBVA BANCO BILBAO VIZCAYA ND. por \$85.637.407
- Banco Caja Social de Ahorro ND. Por \$28.523.192
- Finalmente, se espera el resultado por la defensa judicial de la UAECN para reintegrar los valores anunciados.

De otra parte, la cuenta por cobrar con FONADE corresponde a vigencia 2019 por el saldo \$258.8 millones del contrato 330_2017. Actualmente se encuentra en curso el proceso jurídico No. 2021-00056 cuyo demandante es la SOCIEDAD COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS SA mediante la modalidad controversias contractuales, producto del referido contrato, proceso que se puede consultar en el aplicativo SIPROJ WEB y registrada en deudores de difícil cobro.

1.5. INVENTARIOS

Valores constituidos por pagos pendientes a contratistas y proveedores cuyas actividades fueron ejecutadas. Ordenes de pago diligenciadas las cuales se encuentran en poder de tesorería y a su vez la entidad deberá girar de acuerdo con los recursos que se vayan recibiendo en meses subsiguientes.

En aplicación de la Política contable para inventarios; el reconocimiento se presenta para servicios adquiridos según se entiende cuando la entidad preste servicios, las erogaciones y cargos relacionados se acumularán en las cuentas de costos de transformación de acuerdo con el servicio prestado. El traslado del costo de la prestación del servicio al costo de ventas o al gasto, según corresponda, se efectuará previa distribución de los costos indirectos. No obstante, si los ingresos no se han reconocido, atendiendo el grado de avance de acuerdo con la Norma de ingresos de transacciones con contraprestación, el costo de la prestación del servicio se trasladará al inventario.

El saldo al cierre del mes de junio 2024 asciende a \$1.752 millones de pesos.

1.6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Cuenta	Descripción	jun-24	mar-24	Variación	%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.389.043	4.389.043	0	
1637	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	519.511.896	306.332.450	213.179.446	70%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	240.097.784	240.097.784	0	0%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	50.510.131	50.510.131	0	0%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	888.637.291	888.637.291	0	0%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	5.863.927.053	6.077.106.498	-213.179.446	-4%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.159.622.000	1.159.622.000	0	0%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-5.753.197.481	-5.568.811.462	-184.386.019	3%
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.973.497.716	3.157.883.735	-184.386.019	-6%

- Los movimiento de traslado en el trimestre del servicio a la bodega de no utilizados correspondiente a equipo de computo por valor de \$213 millones debido a su nivel de obsolescencia.
- No se presentan adquisiciones recientes manteniendo el inventario debidamente conciliado frente a las cifras del balance.
- Se encuentra pendiente de gestionar la resolución que permita dar de baja aquellos elementos que por obsolescencia hacen parte de las cifras reportadas en cuenta bodega de no explotados.

1.9. OTROS ACTIVOS

Composición

Cuenta	Descripción	jun-24	mar-24	Variación	%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.114.346.654	2.814.985.851	299.360.803	10,6%
1908	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	77.185.971	60.908.988	16.276.983	26,7%
1970	INTANGIBLES	15.145.466.109	15.145.466.109	0	0,0%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-7.231.134.379	-6.840.293.778	-390.840.601	5,7%
	TOTAL OTROS ACTIVOS	11.105.864.355	11.181.067.170	-75.202.815	-0,7%

Otros Activos a corto plazo

Cuenta	Descripción	jun-24	mar-24	Variación	%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	77.185.971	60.908.988	16.276.983	26,7%
	TOTAL CUENTA	77.185.971	60.908.988		

- Transferencia recibida en forma mensual a través de la Cuenta Única Distrital para pago en julio 2024, retenciones practicadas en las ordenes de pago con recursos distrito.
- El registro contable de acuerdo con el procedimiento transversal de la CUD establecida por la Dirección Distrital de Contabilidad de la SHD.

Bienes y servicios pagados por anticipado

Cuenta	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	jun-24	mar-24	Variación	%
190508	MANTENIMIENTO	55.166.662	289.617.215	-234.450.553	-81,0%
190590	BIENES Y SERVICIOS	3.059.179.992	2.525.368.636	533.811.356	
	TOTAL CUENTA	3.114.346.654	2.814.985.851	299.360.803	10,6%

Registra el valor cancelado por bienes y servicios cuyos beneficios se recibirán en el transcurso de un año los cuales serán amortizados al gasto durante el tiempo que se estime y de acuerdo con un plan propuesto.

Dando cumplimiento con la Resolución No. 417 de 2023 expedida por la CGN, por la cual se modifica el plan de cuentas para entidades públicas, en la cual su Art. 2° elimina la cuenta 190501 – seguros, su saldo fue reclasificado a resultados de ejercicios anteriores conforme lo ordena el parágrafo 2° del mismo artículo.

En cuanto a la cuenta 190514, por aplicación de la misma norma, Res. 417-2023, los saldos fueron reclasificados en la nueva cuenta 190590 Otros bienes y servicios pagados por anticipado.

Los movimientos del periodo para este grupo del activo se encuentran definidos así:

Registro por nuevas partidas ingresadas al activo durante el 2024

Cuenta activo	Proveedor	Nit	OP	Fecha	CTO	Valor Op
190590	GOLD SYS LTDA.	830038304	9848-2023	1/02/2024	933-2023	93.670.000,00
190590	CONTROLES EMPRESARIALES	800058607	215-2024	15/03/2024	911-2023	151.531.544,00
190590	UNION TEMPORAL SOF IG 3	901373456	562-2024	16/04/2024	217-2024	312.407.425,00
190590	UNION TEMPORAL SOF IG 3	901373456	563-2024	16/04/2024	217-2024	212.391.485,00
190590	ORACLE COLOMBIA LTDA	800103052	1043-2024	23/05/2024	369-2024	750.000.000,00
190590	ESRI COLOMBIA SAS	830122983	697-2024	2/05/2024	229-2024	492.000.000,00
190590	ESRI COLOMBIA SAS	830122983	698-2024	2/05/2024	229-2024	267.805.887,00
	TOTAL NUEVAS 2024					2.279.806.341,00

Amortizaciones totales durante la vigencia

Cuenta activo	Cuenta gasto	Proveedor	Nit	OP	Fecha	CTO	Total vigencia	Saldo final mes
190508	51111506	ORACLE COLOMBIA LTDA	800103052	1206-2023	18/04/2023	25-2021	31.090.406,00	-
190508	51111506	BUSINESSMIND COLOMBIA S.A.	900105979	12402-2023	3/04/2023	1514-2022	123.259.500,00	-
190590	5111180	ORACLE COLOMBIA LTDA	800103052	768-2023	10/04/2023	25-2021	385.029.253,00	-
190590	5111180	CONTROLES EMPRESARIALES	800058607	12459-2023	10/04/2023	1520-2022	82.096.483,00	-
190508	51111506	BUSINESSMIND COLOMBIA S.A.	900105979	1891-2023	19/05/2023	1514-2022	79.333.336,00	-
190590	5111165	ESRI COLOMBIA SAS	830122983	3840-2023	25/07/2023	666-2022	192.552.972,00	-
190508	51111506	BRANCH OF MICROSOFT COLOMBIA INC	800198591	3559-2023	11/07/2023	564-2023	98.234.439,00	-
190508	51111506	BUSINESSMIND COLOMBIA S.A.	900105979	4680-2023	24/08/2023	740-2023	330.999.996,00	55.166.662,00
190590	5111165	ESRI COLOMBIA SAS	830122983	3983-2023	2/08/2023	666-2022	12.246.498,00	2.041.087,00
190590	5111165	ESRI COLOMBIA SAS	830122983	3982-2023	2/08/2023	666-2022	21.394.776,00	3.565.794,00
190590	5111180	LATTITUDE CORP SAS	900818853	4911-2023	1/09/2023	835-2023	50.843.322,00	16.947.778,00
190590	5111165	ORACLE COLOMBIA LTDA	800103052	12742-2023	4/10/2023	25-2021	14.571.288,00	7.285.648,00
190590	5111165	ORACLE COLOMBIA LTDA	800103052	6349-2023	4/10/2023	25-2021	37.499.982,00	18.749.985,00
190590	5111180	CONTROLES EMPRESARIALES	800058607	6570-2023	10/10/2023	1520-2022	135.974.874,00	67.987.442,00
190590	5111165	UNION TEMPORAL SOF IG 3	901373456	4884-2023	1/09/2023	823-2023	75.000.000,00	37.500.000,00
190590	5111165	UNION TEMPORAL SOF IG 3	901373456	5112-2023	4/09/2023	823-2023	319.184.844,00	159.592.422,00
190590	5111165	BUSINESSMIND COLOMBIA S.A.	900105979	7771-2023	14/11/2023	740-2023	164.710.212,00	109.806.810,00
190590	5111165	ESRI COLOMBIA SAS	830122983	7766-2023	10/11/2023	666-2022	573.805.752,00	382.537.164,00
190590	5111180	CONTROLES EMPRESARIALES	800058607	12773-2023	10/11/2023	1520-2022	124.999.998,00	83.333.336,00
190590	5111180	DATASEC SAS	901223827	7770-2023	14/11/2023	850-2023	478.000.002,00	318.666.664,00
190590	5111165	GOLD SYS LTDA.	830038304	9848-2023	1/02/2024	933-2023	39.029.165,00	54.640.835,00
190590	5111180	CONTROLES EMPRESARIALES	800058607	215-2024	15/03/2024	911-2023	50.510.516,00	101.021.028,00
190590	5111165	UNION TEMPORAL SOF IG 3	901373456	562-2024	16/04/2024	217-2024	52.067.904,00	260.339.521,00
190590	5111165	UNION TEMPORAL SOF IG 3	901373456	563-2024	16/04/2024	217-2024	35.398.580,00	176.992.905,00
190590	5111165	ORACLE COLOMBIA LTDA	800103052	1043-2024	23/05/2024	369-2024	125.000.000,00	625.000.000,00
190590	5111165	ESRI COLOMBIA SAS	830122983	697-2024	2/05/2024	229-2024	82.000.000,00	410.000.000,00
190590	5111165	ESRI COLOMBIA SAS	830122983	698-2024	2/05/2024	229-2024	44.634.314,00	223.171.573,00
		TOTAL 2024					3.759.468.412,00	3.114.346.654,00

1.9.7 ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Cuenta	Descripción	jun-24	mar-24	Variación	%
197007	LICENCIAS	1.341.764.972	1.341.764.972	0	0,0%
197008	SOFTWARE	13.803.701.137	13.803.701.137	0	0,0%
197507	AMORTIZACIÓN LICENCIAS	-1.271.115.656	-1.263.331.037	-7.784.619	0,6%
197508	AMORTIZACIÓN SOFTWARE	-5.960.018.723	-5.576.962.741	-383.055.982	6,9%
	TOTAL INTANGIBLES	7.914.331.730	8.305.172.331	-390.840.601	-4,7%

Detalle saldos y movimientos

Los activos intangibles de la UAECD se encuentran representados en Licenciamiento y software adquirido o desarrollado en vigencias anteriores los cuales la entidad utiliza actualmente en el desarrollo del funcionamiento tecnológico cuya propiedad es de la entidad.

- Durante el primer semestre 2024 no fueron adquiridos o ingresados en este segmento del activo desarrollos o aplicativos nuevos; en este sentido continúan los saldos registrados en el mes de marzo 2024.
- Respecto a los valores en las amortizaciones corresponde su incremento al cálculo aplicado durante la vigencia el cual es acumulable en dichas cuentas.
- Como labores pendientes de llevar a cabo en este grupo de activos se presentan las siguientes:
- Baja de elementos catalogados como intangibles de acuerdo con el concepto y recomendación de la gerencia de tecnología.
- Revisión de las vidas útiles para el total de los aplicativos y licencias en uso que por su condición permanen en el servicio, dando cumplimiento con la normativa relacionada con los intangibles.

PASIVOS

2.4. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Cuenta	Descripción	jun-24	mar-24	Variación	%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.792.596.854	1.952.079.215	-159.482.361	-8,2%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	6.206.390	26.308.166	-20.101.776	-76,4%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	353.731.502	254.100.565	99.630.937	39,2%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	530.899.531	326.753.420	204.146.111	62,5%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	40.015.169	131.608.243	-91.593.074	-69,6%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	374.150.141	144.132.554	230.017.587	159,6%
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	3.097.599.587	2.834.982.163	262.617.424	9,3%

Hacen parte de las cuentas del Pasivo Corriente o exigible a corto plazo, en las que se incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero; las cuentas por pagar que la UAECD ha constituido corresponden principalmente a las siguientes: adquisición de bienes y servicios, acreedores varios, retenciones e impuestos por pagar.

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS CUENTA 2401:

Respecto del saldo en cuentas por pagar se precisa que es necesario el reconocimiento de entradas a almacén con gestión de pago pendiente, así como ordenes de pago que se encuentra

en en poder de la tesorería y serán giradas en el transcurso de la vigencia. Suma igualmente, el saldo de caja menor que por efecto su manejo contable, permanecerá hasta el cierre a finales de la vigencia.

RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS cuenta 2407:

Valores registrados correspondientes a ingresos por determinar tales como: consignaciones no identificadas en cuantías de menor valor, reintegros anticipados o valores recibidos de las EPS Famisanar, Sánitas y Nueva EPS correspondiente a incapacidades a favor de la entidad para su aplicación en meses subsiguientes.

EPS Con recursos por aplicar a incapacidades	jun-24	mar-24	Variación	%
COMPENSAR EPS NIT 860066942	3.093.369	17.365.640	-14.272.271	-82,2%
SURAMERICANA S. A EPS NIT 800088702	0	4.717.873	-4.717.873	-100,0%
FAMISANAR EPS NIT 830003564	180.993	109.410	71.583	65,4%
SANITAS EPS NIT 800251440	2.041.608	4.115.243	-2.073.635	-50,4%
CAPITAL SALUD NIT 900298372	241.675	0	241.675	
MENORES POR DETERMINAR A NOMBRE DE LA UAEC	648.745	0	648.745	
TOTAL ESTUDIOS Y PROYECTOS	6.206.390	26.308.166	-20.101.776	-76,4%

Relación cuentas a favor de terceros

DESCUENTOS DE NÓMINA cuenta 2424:

Pasivos relacionados con los descuentos practicados a empleados durante el proceso de la nómina correspondiente al mes de junio 2024; estos se conforman por seguridad social (salud y pensión), sindicatos, libranzas, cooperativas etc.

RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO IVA 2436 y 2445:

Incluye renglones asociados a las retenciones por impuestos nacionales, distritales y municipales practicados en el momento de la causación para las órdenes de pago tramitadas durante el mes de junio; El valor registrado de IVA corresponde a la facturación procesada durante el mes de junio para pagos en la declaración a presentar en septiembre 2024 por el tercer bimestre 2024; con su correspondiente resta por el impuesto devuelto en las anulaciones de ventas y el descontable, en los casos que aplique por efecto del costo de ventas.

OTROS ACREEDORES cuenta 2490:

Conformados por cuentas por pagar de los aportes a ICBF y SENA calculados de acuerdo con la liquidación de la nómina en el mes de junio. Dichos aportes serán presentados a través de planilla de pagos en el mes de julio 2024, dando cumplimiento con el Decreto 923 de 2017 y demás normatividad vigente en materia.

2.5. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Cuenta	Descripción	jun-24	mar-24	Variación	%
2511	Beneficios a empleados a corto plazo	9.297.364.226	9.334.845.067	-37.480.841	-0,4%
2512	Beneficios a empleados a largo Plazo	2.843.884.980	2.819.135.606	24.749.374	0,9%
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	12.141.249.206	12.153.980.673	-12.731.467	-0,1%

- Las partidas que integran el pasivo corresponden a aquellas obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la entidad proporciona a sus empleados por los servicios prestados.

2511 Beneficios a empleados a corto plazo

- Prestaciones sociales para cancelar a sus empleados en las nóminas a presentar dentro de los siguientes doce (12) meses; estos saldos se incrementan según los movimientos mensuales reportados por la gestión de nómina como provisión de prestaciones sociales y se disminuyen por efecto del pago de la prestación a los empleados y aportes de seguridad social a las EPS. El pago o giro a los beneficiarios se presenta mensual al momento de la liquidación de las nóminas correspondientes.
- En cuanto a la prestación denominado “Reconocimiento por permanencia” valores conceldos a los funcionarios en el mes de enero, en tanto que los parciales por dicho concepto se reconocerán directamente en el gasto del respetivo mes pagado.

Cuenta	Descripción	jun-24	mar-24	Variación	%
251101	Nómina por pagar	0	0	0	
251102	Cesantías	1.275.115.233	586.085.701	689.029.532	117,6%
251103	Intereses sobre cesantías	12.742.625	5.861.033	6.881.592	117,4%
251104	Vacaciones	2.882.651.160	3.128.265.010	-245.613.850	-7,9%
251105	Prima de vacaciones	2.093.735.054	2.249.569.340	-155.834.286	-6,9%
251106	Prima de servicios	0	1.550.104.370	-1.550.104.370	-100,0%
251107	Prima de navidad	1.367.248.439	628.515.029	738.733.410	117,5%
251109	Bonificaciones	553.241.546	511.797.302	41.444.244	8,1%
251111	Aportes a riesgos laborales	37.496.700	27.536.300	9.960.400	36,2%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	464.906.915	301.394.918	163.511.997	54,3%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	312.125.954	231.227.464	80.898.490	35,0%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	298.100.600	114.488.600	183.612.000	160,4%
251190	Otros salarios y prestaciones sociales	0	0	0	#DIV/0!
	TOTAL CUENTA	9.297.364.226	9.334.845.067	-37.480.841	-0,4%

Cuadro Beneficio a Empleados a Corto Plazo

Las provisiones por primas de servicio y navidad se registran durante el periodo y el saldo final luego de su pago quedará en cero.

Las prestaciones por aportes a seguridad social para pensión y salud resultan de la provisión mensual a partir del mes de enero de cada vigencia.

2512 Beneficios empleados a largo plazo

Cuenta	Descripción	jun-24	mar-24	Variación	%
251204	Cesantías retroactivas	1.290.865.553	1.266.116.179	24.749.374	2,0%
251290	Otros beneficios a los empleados a largo plazo	1.553.019.427	1.553.019.427	0	0,0%
	TOTAL CUENTA	2.843.884.980	2.819.135.606	24.749.374	0,9%

Cuadro Beneficio a Empleados a Largo Plazo

Los beneficios a los empleados a largo plazo están compuestos por dos ítems:

- Cesantías retroactivas administradas por FONCEP, con valor neto, es decir, resta el saldo de la cuenta encargo fiduciario reconocido en el plan de activos para beneficio a empleados a largo plazo cuenta del Activo cuenta 190204 por valor \$873.639.852.
- Reconocimiento por permanencia: Equivale a prima especial o quinquenio, al igual que la anterior corresponde al cálculo actuarial preparado desde la gestión de nómina.

2.7. PROVISIONES

Composición

Cuenta	Descripción	jun-24	mar-24	Variación	%
2701	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	1.673.676.268	1.786.368.829	-112.692.561	-6,3%

- Registro de la valoración y seguimiento de los procesos judiciales, de acuerdo con la Política contable adoptada en la UAEDC relacionada con Provisiones, Activos contingentes.

Los procesos clasificados con incidencia de ocurrencia “Probable” y que por ende procede provisión, al cierre de junio con los siguientes:

PROCESO	TERCERO	jun-24	mar-24	Variación	%
2020-00137	INGENIERIA CONSTRUCCIONES Y EQUIPOS CONEQUIPOS ING SAS	1.492.426.082	1.595.560.708	-103.134.626	-6,5%
2022-00093	BASTO BARRETO MARTHA LUCIA	181.250.186	190.808.121	-9.557.935	-5,0%
	TOTAL CUENTA	1.673.676.268	1.786.368.829	-112.692.561	-6,3%

Permanecen dos procesos activos con clasificación de alta probabilidad de fallo desfavorable para la Unidad.

Disminuye la provisión en 112 millones los cuales afectaron el ingreso por recuperaciones en \$32.8 millones y reversión del gasto por provisión en \$79.9 millones.

2.9. OTROS PASIVOS

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN

Cuenta	Descripción	jun-24	mar-24	Variación	%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0	650.768.067	-650.768.067	-100,0%

- Registro del saldo del convenio interadministrativo 924-2021 suscrito entre LA SECRETARÍA DISTRITAL DEL HÁBITAT y la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL, cuyo objeto aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre la secretaría distrital del hábitat y la unidad administrativa especial de catastro distrital, para la estructuración del catastro integrado de las redes de servicios públicos del distrito capital vinculado a la infraestructura de datos del distrito, por un valor de \$1.589 millones de los cuales fueron recibidos en el mes de diciembre 2021 \$466 millones, en agosto 2022 \$466 millones y su adición en dic_2022 por 656 millones, así para dar el tratamiento de los recursos recibidos en administración.
- El acta de liquidación se encuentra en firme de fecha 07 de julio de 2023, por lo que el respectivo ajuste a los valores reportados fueron tramitados contra cuenta del patrimonio resultado de ejercicios anteriores, debido a que su saldo por \$650 millones permaneció sin soporte de su ejecución total.

PATRIMONIO

3 PATRIMONIO

Composición

Cuenta	Descripción	jun-24	mar-24	Variación	%
3105	CAPITAL FISCAL	3.155.748.284	3.155.748.284	0	0,0%
3109	RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES	1.093.886.593	441.931.262	651.955.331	147,5%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	239.544.332	679.757.536	-440.213.204	-64,8%
	TOTAL PATRIMONIO	4.489.179.209	4.277.437.082	211.742.127	5,0%

- La Unidad, como parte de la estructura general del sector descentralizado por servicios, del orden distrital, con autonomía administrativa y presupuestal y con patrimonio propio, adscrita a la Secretaría Distrital de Hacienda, presenta su patrimonio en la cuenta 31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO.
- Variación en el resultado de ejercicios anteriores obedece al déficit presentado durante la vigencia 2022, el cual disminuye dicho renglón en \$1.549 millones saldo que se ha visto afectado por ajustes necesarios como fue la adición en vida útil y revalorización de la depreciación acumulada del inventario de bienes devolutivos por

\$625 millones, así como en la corrección de errores presentados sobre información de vigencias anteriores.

- Respecto del resultado obtenido en la vigencia 2024, con utilidad para la entidad, en \$239 millones, producto del registro por la reversión de provisiones en los litigios administrativos los cuales disminuyen el pasivo en dos procesos con clasificación de probabilidad desfavorable para la entidad.
- De otra parte, en atención a lo dispuesto por la Resolución No. 417 de 2023 expedida por la CGN, por la cual se modifica el plan de cuentas para entidades públicas, en la cual su Art. 2° elimina la cuenta 190501 – seguros, su saldo fue reclasificado a resultados de ejercicios anteriores por valor \$236 millones.

RESULTADO DEL EJERCICIO

4. INGRESOS

Composición

Cuenta	Descripción	jun-24	jun-23	Variación	%
4390	VENTA DE SERVICIOS	11.106.720.897	24.621.084.356	-13.514.363.459	-54,9%
4395	DEVOLUCIONES Y ANULACIONES EN VENTAS	-4.874.042.128	-3.141.245.131	-1.732.796.997	55,2%
4705	TRANSFERENCIA RECIBIDAS	41.868.883.003	37.454.191.545	4.414.691.458	11,8%
48	OTROS INGRESOS	688.447.747	2.786.912.021	-2.098.464.274	-75,3%
	TOTAL INGRESOS	48.790.009.519	61.720.942.791	-12.930.933.272	-21,0%

Las transferencias abarca los recursos distritales colocados en Cuenta Única Distrital CUD, fondos destinados para cubrir los egresos con dicha fuente.

En cuanto a otros ingresos, se registran los recursos provenientes de las responsabilidades fiscales cubiertas por los funcionarios implicados por valor de \$445 millones en tanto que por las reversiones de provisiones del contingente judicial, fueron registrados \$188 millones.

Finalmente, en este agregado se reconocen los rendimientos financieros en bancos acumulado en el trimestre por \$6 millones.

Las ventas totales incluyendo el agregado de servicios en Bogotá se detallan en el siguiente cuadro:

Producto	jun-24	jun-23	Variación	%
Manzanas catastrales	122.064.358	115.842.325	6.222.033	5,4%
Planos y Mapas	10.470.720	12.198.016	-1.727.296	-14,2%
Mapa Digital	71.285.851	49.831.884	21.453.967	43,1%
Avalúos Comerciales	1.102.752.449	1.390.020.383	-287.267.934	-20,7%
Registros Alfanuméricos	72.497.146	61.612.788	10.884.358	17,7%
Peritajes	0	3.132.102	-3.132.102	0,0%
Certificación Cabida y Lindero	44.352.941	0	44.352.941	0,0%
Proceso de Captura y Análisis de Información Bogotá	0	46.652.581	-46.652.581	0,0%
Proceso de Captura y Análisis de Información	4.809.255.304	16.462.161.803	-11.652.906.499	-70,8%
Convenios Municipios	0	3.338.387.343	-3.338.387.343	-100,0%
TOTAL PRODUCTOS	6.232.678.769	21.479.839.225	-15.247.160.456	-71,0%

Tabla ventas netas acumuladas por producto

Se destaca el servicio en Bogotá para avalúos comerciales con entidades distritales como el IDU, Secretarías de Educación, Transmilenio, y Empresa de Renovación Urbana.

Las ventas o ingresos por comercialización de productos catastrales en Bogotá ascienden a \$1.423.423.465 netos, es decir facturación procesada menos las notas crédito por anulaciones.

Los ingresos por venta de servicios presentan disminución frente al mismo periodo 2023 debido a la facturación al inicio de dicho periodo principalmente por la gestión de catastro multipropósito con los municipios expedición de facturas según el siguiente cuadro:

		2024	2023
Tercero - Clientes	No Factura - fecha	Valor factura	Valor factura
AMCO MUNICIPIO PEREIRA - DOSQUEBRADAS	TRANSFERENCIA CUENTA DE COBRO 02-ENE-2023		1.007.084.231
	SUB TOTAL AMCO MUNICIPIO PEREIRA	0	1.007.084.231
MUNICIPIO DE ARMENIA	TRANSFERENCIA CUENTA DE COBRO 26-JUN-2023		1.260.504.202
	FAC - 363116 FED-55899 12-JUN-2024	352.388.084	
	SUB TOTAL MUNICIPIO ARMENIA	352.388.084	1.260.504.202
MUNICIPIO DE PALMIRA	FAC - 356395 FED-75854 16-FEB-2024	512.598.509	
	FAC - 358299 FED-77774 18-MAR-2024	512.598.509	
	FAC - 360081 FED-77774 19-ABR-2024	512.598.509	
	FAC - 360531 FED-77774 26-ABR-2024	512.598.509	
	FAC - 341637 FED-61098 02-MAY-2023		312.678.485
	FAC - 342868 FED-57723 23-MAY-2023		407.841.502
	FAC - 344517 FED-63853 26-JUN-2023		485.331.387
	NC 597 ANULA FAC FED-344517 26/06/2023		-485.331.387
	FAC - 344547 FED-63865 26-JUN-2023		407.841.502
	SUB TOTAL MUNICIPIO PALMIRA	2.050.394.036	1.128.361.489
		2024	2023
DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	FAC - 355395 FED-74856 31-ENE-2024	942.016.807	
	NC 631 ANULA FAC 353592 FED-73073 01/02/2024	-942.016.807	
	NC 633 ANULA FAC 355395 FED-74856 05/02/2024	-942.016.807	
	FAC - 355433 FED-74901 01-FEB-2024	942.016.807	
	NC 635 ANULA FAC 355433 FED-74901 05/02/2024	-942.016.807	
	FAC - 355439 FED-74902 01-FEB-2024	942.016.807	
	NC 634 ANULA FAC 355433 FED-74901 06/02/2024	-942.016.807	
	FAC - 355780 FED-75261 07-FEB-2024	931.152.158	
	FAC - 360103 FED-75261 19-ABR-2024	860.112.728	
	FAC - 360706 FED-75261 30-ABR-2024	860.112.728	
	FAC - 338253 FED-57723 28-FEB-2023		3.025.210.084
	FAC - 339934 FED-59409 28-MAR-2023		3.768.067.227
	FAC - 344506 FED-63846 26-JUN-2023		942.016.807
	SUBTOTAL CARTAGENA	1.709.360.807	7.735.294.118
AGENCIA CATASTRAL DE CUNDINAMARCA	FAC - 334889 FED-54365 02-ENE-2023		3.374.253.098
	FAC - 340275 FED-59749 04-ABR-2023		3.374.253.098
	FAC - 343951 FED-63425 13-JUN-2023		1.687.126.549
	NC 613 ANULA FAC FED-343951 30/06/2023		-1.687.126.549
	SUBTOTAL AGE CUNDINAMARCA	0	6.748.506.196
MUNICIPIO DE SANTA ROSA DE CABAL	FAC - 354268 FED-73731 15-ENE-2024	159.852.000	
	FAC - 357989 FED-77470 13-MAR-2024	87.661.000	
	FAC - 359352 FED-77470 09-ABR-2024	175.168.588	
	FAC - 360867 FED-77470 03-MAY-2024	175.168.588	
	FAC - 362135 FED-77470 24-MAY-2024	99.262.201	
	FAC - 363124 FED-77470 12-JUN-2024	175.168.588	
	NC 648 ANULA FAC FED-360867 03/05/2024	-175.168.588	
	TRANSFERENCIA CUENTA DE COBRO 09-FEB-2023		500.000.000
	TRANSFERENCIA CUENTA DE COBRO 15-MAY-2023		570.798.910
	FAC - 343526 FED-62978 02-JUN-2023		500.000.000
	NC 595 ANULA FAC FED-343526 09/06/2023		-500.000.000
	FAC - 343826 FED-63302 09-JUN-2023		595.000.000
	FAC - 344222 FED-63702 22-JUN-2023		255.000.000
	SUBTOTAL SANTA ROSA DE CABAL	697.112.377	1.920.798.910
TOTAL NETO SERVICIOS CATASTRALES		4.809.255.304	19.800.549.146

Relación facturación N-C servicios catastrales

5. GASTOS y 6. COSTOS

Composición

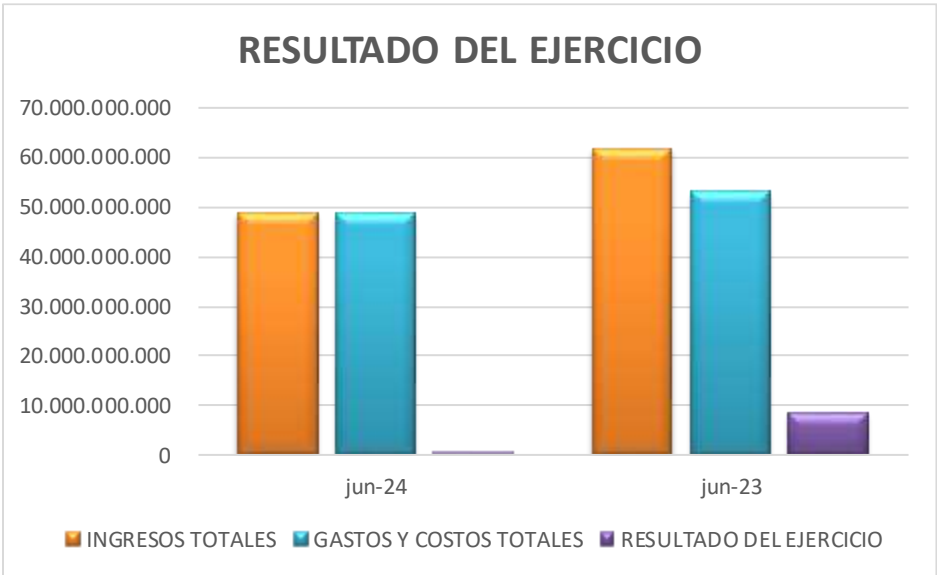
Cuenta	Descripción	jun-24	jun-23	Variación	%
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	42.779.530.244	46.738.671.422	-3.959.141.178	-8,5%
53	DEPRECIACIÓN AMORTIZACIÓN PROVISIÓN	1.157.863.639	1.296.059.930	-138.196.291	-10,7%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	41.494.498	5.427.074	36.067.424	664,6%
58	OTROS GASTOS	20.016.478	27.280.679	-7.264.202	-26,6%
63	COSTO DE VENTAS	4.551.560.328	5.018.061.506	-466.501.178	-9,3%
	TOTAL GASTOS Y COSTOS	48.550.465.187	53.085.500.612	-4.535.035.425	-8,5%

Los gastos ocasionados por funcionamiento de la entidad exclusivamente para Bogotá incluyen los asociados a la nómina de planta de personal, los gastos de servicios generales y las depreciaciones, amortizaciones y provisiones.

Los costos refiere a las erogaciones provistas relacionado con las ventas de servicios tanto en Bogotá como en los municipios. En 2024 se mantiene contratos con Cartagena, Pamira , Armenia y Santa Rosa de Cabal.

La relación entre gastos y costos frente a los ingresos muestran considerablemente la variación entre los dos totales, permitiendo analizar las cifras a la fecha:

Descripción	jun-24	jun-23	Variación	%
INGRESOS TOTALES	48.790.009.519	61.720.942.791	-12.930.933.272	-21,0%
GASTOS Y COSTOS TOTALES	48.550.465.187	53.085.500.612	-4.535.035.425	-8,5%
RESULTADO DEL EJERCICIO	239.544.332	8.635.442.179	-8.395.897.847	-97,2%



Gráfica resultado en el periodo

La gráfica muestra variación en ingresos y gastos los cuales se presentan con disminución frente al mismo periodo en 2023, debido al uso de los recursos disponible en tesorería.

Gastos de Administración

Cuenta	Descripción	jun-24	jun-23	Variación	%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	16.404.703.872	14.595.082.330	1.809.621.541	12,4%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.733.607.963	3.738.999.999	994.607.964	26,6%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.127.698.900	728.884.739	398.814.161	54,7%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	8.949.314.103	8.574.438.945	374.875.159	4,4%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	956.322.997	5.939.309.578	-4.982.986.581	-83,9%
5111	GENERALES	10.111.292.808	12.548.260.802	-2.436.967.994	-19,4%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	496.589.601	613.695.029	-117.105.429	-19,1%
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	42.779.530.244	46.738.671.422	-3.959.141.178	-8,5%

Relación gastos de administración acumulados comparado por vigencia

- Gasto de funcionamiento de la entidad conformado por el componente de nómina y carga prestacional asociada; los gastos generales relacionados con aquello necesario para que la entidad pueda operar, vigilancia, aseo y cafetería, seguros generales como los mas relevantes, entre los que se encuentra la amortización de intangibles externos como uso de licencias y servicios en la nube, así como garantía en el mantenimiento tecnológico.
- Impuestos y contribuciones corresponde a descuentos por estampillas y tasas municipales en los pagos por servicios catastrales, incluye el GMF en los recursos administrados el cual maneja la entidad a través de la cuentas bancarias de ahorro.

COSTO DE VENTAS

El sistema de costos en la UAECDD procede en forma manual ya que los valores calculados son el resultado en la aplicación del procedimiento adoptado a partir de parámetros asignados a cada uno de los productos comercializados en la tienda Catastro y los avalúos comerciales para Bogotá D.C.

Composición y resultado

Cuenta	Descripción costo de ventas producto	jun-24	jun-23	Variación	%
63909001	Avalúos Comerciales	666.620.791	668.556.395	-1.935.604	-0,3%
63909002	Registros Alfanúmericos	32.161.368	31.317.124	844.244	2,7%
63909007	Peritajes	130.093	1.790.518	-1.660.425	-92,7%
63909005	Manzanas Catastrales	88.565.084	78.582.314	9.982.770	12,7%
63909007	Planos y Mapas	4.210.728	5.382.836	-1.172.108	-21,8%
63909008	Mapa Digital	19.002.488	1.646.598	17.355.890	1054,0%
63909012	Certificación de Cabida y Lindero	11.083.988	0	11.083.988	
63909011	Soporte Tecnológico para captura de datos Catastro municipios	3.729.785.788	4.230.785.721	-500.999.933	-11,8%
	TOTAL COSTO DE VENTAS	4.551.560.328	5.018.061.506	-466.501.178	-9,3%

Cuadro comparativo costo de ventas

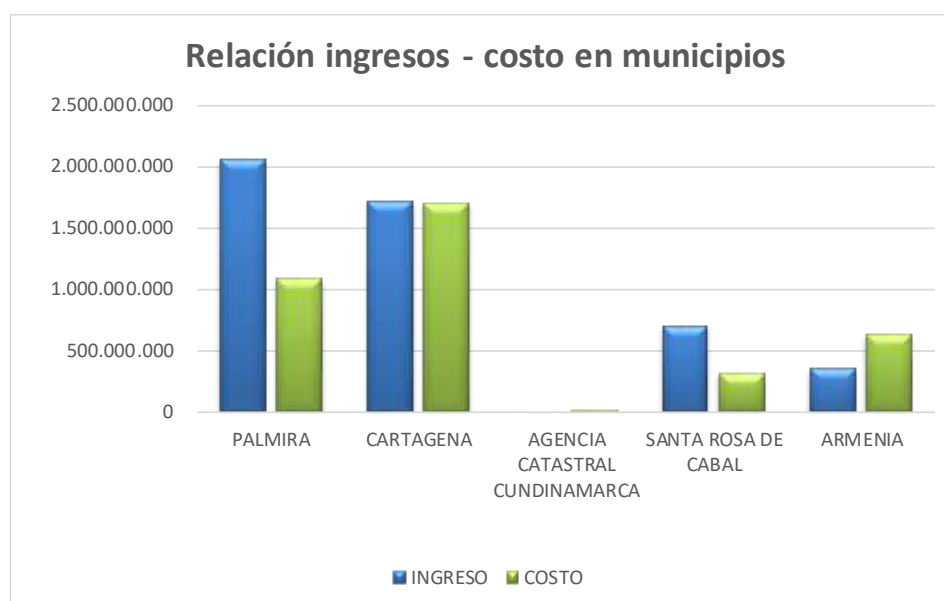
En cuanto a costos asociados a los contratos interadministrativos de catastro multipropósito, refiere a los giros directo por ejecución de contratos mediante el resultado de la suma de todos los pagos asociados a dicha actividad en cada uno de los municipios para los cuales Catastro facturó los servicios prestados.

Los costo de ventas por servicios catastrales reportados para municipios, se muestra el comparativo según información registrada en la contabilidad en el siguiente cuadro.

II	jun-24	jun-23	Variación	%
PALMIRA	1.076.926.615	1.256.050.659	-179.124.044	-14,3%
CARTAGENA	1.698.890.151	2.441.107.296	-742.217.145	-30,4%
AGENCIA CATASTRAL CUNDINAMARCA	8.821.688	474.982.727	-466.161.039	-98,1%
SANTA ROSA DE CABAL	314.491.934	58.645.039	255.846.895	
MUNICIO DE ARMENIA	630.655.400	0	630.655.400	
	3.729.785.788	4.230.785.721	-500.999.933	-11,8%

Cuadro comparativo por vigencia costos acumulados en municipios

La siguiente imagen muestra la relación entre el ingreso frente al costo de ventas para el servicio catastral en los municipios.



En forma porcentual se observa:

MUNICIPIO	INGRESO	COSTO	%
PALMIRA	2.050.394.036	1.076.926.615	52,5%
CARTAGENA	1.709.360.807	1.698.890.151	99,4%
AGENCIA CATASTRAL CUNDINAMARCA	0	8.821.688	
SANTA ROSA DE CABAL	697.112.377	314.491.934	45,1%
ARMENIA	352.388.084	630.655.400	179,0%
TOTAL EN LA VIGENCIA 2023	4.809.255.304	3.729.785.788	77,6%

Con participaciones elevadas de costo frente al ingreso reflejados en el municipio de Cartagena, un 99,4% debido a reconocimiento de costos por servicios personales los cuales se encontraban pendientes de giro y solo hasta el segundo trimestre los ingresos recibidos permitieron el proceso de pago.

En cuanto a los costos de Armenia se presenta un margen negativo debido al registro de la factura FED 73072 – en diciembre de 2023 por valor de \$612,3 millones y sus costos asociados se vienen reconociendo en 2024, es decir, la reción ingreso costo no se presenta para el mismo periodo.

Para el contrato de Cundinamarca a pesar de encontrarse liquidado, fueron asignados algunos cargos pendientes de pago por servicios técnicos de personal, giros de órdenes de pago efectivamente tramitados en el 2024, por lo anterior, aún registra costo para dicho proyecto.

En constancia de lo anteriormente, firma



FRANCISCO ESPITIA LÓPEZ
Contador de la UAECD
TP 44786-T