



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL (UAECD) Junio 2025

Bogotá, D.C., junio de 2025

Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital -UAECD-
Av. Carrera 30 No. 25 90, Torre B Piso 2
+57 (601) 2347600

Código Postal: 111311





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Junio 2025

Desde la Subgerencia Administrativa y Financiera (SAF) de la Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital (UAECD) se elaboran, presentan y publican los Estados Financieros y demás informes contables, de conformidad con lo establecido en las Resoluciones 356 de 2022, 261 de 2023 y 411 de 2023, expedidas por la Contaduría General de la Nación (CGN).

Para la preparación y presentación de los informes financieros y contables se tienen en cuenta las características fundamentales y de mejora como la relevancia, representación fiel, verificabilidad, oportunidad, comprensibilidad y comparabilidad y los principios de contabilidad pública como lo son la 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 2025 fueron preparados de acuerdo con el marco normativo contable para entidades de gobierno y el Manual de Políticas Contables de la entidad:

- Estado de Situación Financiera: presenta en forma clasificada, resumida y consistente, la situación financiera de la entidad de un trimestre determinado y presenta la totalidad de sus bienes, derechos y obligaciones, y la situación del patrimonio.
- Estado de Resultados: Constituye una representación de los ingresos, costos y gastos de la entidad acumulados a un trimestre determinado, con su respectiva certificación.

Una vez publicados en la página web de la Entidad, pueden ser consultados en el siguiente enlace:

https://www.catastrobogota.gov.co/presupuesto?field_clasificacion_target_id=30.

En ellos se incorpora el reconocimiento de los derechos adquiridos por la Unidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, las operaciones derivadas de los bienes muebles utilizados para llevar a cabo su cometido estatal, las obligaciones presentes de origen legal que tiene la entidad con un tercero, y sus ingresos y gastos.

Adicionalmente a estos informes, se presentan las Notas de los Estados Financieros, cuya finalidad es revelar los hechos económicos que no son recurrentes, que surgen durante el trimestre y que tienen un efecto material en la situación financiera o en el rendimiento de la Unidad, presentando así información adicional relevante.

De ninguna manera, estos informes financieros y contables reemplazan la preparación y presentación al



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Junio 2025

cierre del período contable del juego completo de Estados Financieros, regulada en los marcos normativos expedidos por la CGN.

En lo referente a la sostenibilidad contable, se destaca la elaboración de conciliaciones con las dependencias que forman parte del proceso contable y son proveedoras de información y las sesiones del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, acciones que en conjunto permiten presentar información veraz y útil a los usuarios, que contribuya con la rendición de cuentas y la toma de decisiones.

Con el fin de asegurar el correcto flujo de información de las áreas que proveen insumos para el área contable, la Subgerencia Administrativa y Financiera, expidió la Circular No. 003 de 2025, en la que se incluye el *"Cronograma de reporte de información al área responsable del proceso contable vigencia 2025"*.

Finalmente, el artículo 3° de la Resolución DDC- 000004 del 23 de diciembre de 2024, emitida por la Dirección Distrital de Contabilidad, define la información financiera que se debe reportar, así como los plazos y requisitos.

A través de las sesiones del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable se realiza la depuración permanente de la información. En junio de 2025, se desarrolló el primer comité para la depuración de cifras en el Estado de Situación Financiera.

Para garantizar el registro correcto y completo de información, el equipo contable aplica diferentes estrategias tendientes a disminuir errores, como la interacción permanente con las diferentes áreas y los procesos de conciliación.

Las cifras contenidas en los Estados Financieros reflejan la aplicación del criterio profesional de cada uno de integrantes del equipo contable, mediante el análisis, verificación, conciliación y reconocimiento de la información reportada por las dependencias.

Las notas que se presentan a continuación tienen por objeto facilitar a los diferentes usuarios la comprensión de la información financiera presentada; de conformidad con la Resolución 356 del 30 de diciembre de 2022 de la CGN, y las variaciones se calculan de forma comparativa con los saldos reportados a junio de 2025.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Junio 2025

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1. ACTIVO

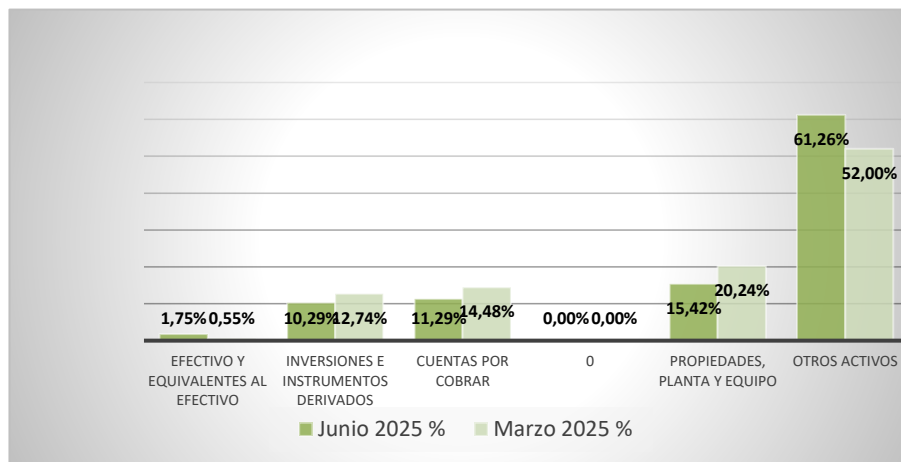
Al cierre 30 de junio de 2025, los activos de la UAECD ascienden a \$24.766.236.857 y presentan un aumento total frente al trimestre anterior del 23,81%, que se ve representado principalmente en el rubro de Efectivo y equivalentes al efectivo, como se detalla a continuación:

Descripción	Junio 2025		Marzo 2025		Variación
	Valor	%	Valor	%	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	432.724.481	1,75%	109.524.858	0,55%	295,0%
Inversiones e instrumentos derivados	2.548.000.000	10,29%	2.548.000.000	12,74%	0,00%
Cuentas por cobrar	2.795.248.844	11,29%	2.895.887.827	14,48%	-3,48%
Propiedades, planta y equipo	3.818.748.896	15,42%	4.048.184.843	20,24%	-5,67%
Otros activos	15.171.514.636	61,26%	10.401.467.189	52,00%	45,86%
Totales	24.766.236.857	100%	20.003.064.717	100%	23,81%

Fuente: Sistema Limay

Composición

El activo corresponde a los recursos utilizados por la UAECD para cubrir las obligaciones en que incurre para cumplir su objeto social, se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata tales como, cuentas de ahorro y cuentas corrientes.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Junio 2025

11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Depósitos en Instituciones Financieras

Composición

Descripción	Junio 2025	%	Marzo 2025	%	Variación
Caja menor	10.000.000	0%	0	0%	100%
Cuenta corriente	7.401.322	0%	0	0%	100%
Cuenta de ahorro	329.699.659	12%	23.901.358	1%	1279,42%
Depósitos en instituciones financieras	85.623.500	3%	85.623.500	3%	0,00%
Subtotal	432.724.481	15%	109.524.858	4%	295,09%

Fuente: Sistema Limay

Mediante la Resolución 084 de 2025, se constituyó la caja menor de la UAECD para la vigencia fiscal 2025, para atender los gastos urgentes, imprescindibles, inaplazables y necesarios para el buen funcionamiento de la entidad, en una cuantía mensual de diez millones de pesos m/cte. (\$10.000.000).

La administración de las cuentas bancarias está bajo la responsabilidad de la Tesorería de la UAECD, en las cuales se administran los recursos que ingresan por las fuentes de Distrito y de Recursos propios, y se distribuyen de la siguiente manera:

- Cuenta corriente No. 8430 banco Davivienda Cuenta CUD, la cual reúne los recursos provenientes de la Tesorería Central del Distrito, tiene como destinación recibir las transferencias de la tesorería distrital y se utiliza para el giro de los compromisos adquiridos por la fuente Otros Distrito.
- Cuenta corriente No. 9345 banco Davivienda Cuenta destinada para manejo de fondos en la caja menor.

Las cuentas de ahorro tienen como destinación reunir los dineros provenientes de los recursos propios de la UAECD, así:

- Cuenta de ahorros No. 3776 banco Davivienda, destinada al movimiento de recursos administrados, en la que se trasladan los fondos para el giro o pago con recursos de la entidad.
- Cuenta de ahorros No. 7254 banco Davivienda, destinada al recaudo por ventas a través de datafono y el botón PSE de la tienda virtual de Catastro, tienda catastral y planoteca.
- Las cuentas de ahorros No. 2450 banco GNB Sudameris, No. 2131 banco Caja Social y No. 7141 banco BBVA, se constituyeron para repartir la concentración de dinero en cuentas.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Junio 2025

Efectivo de Uso Restringido

A corte 30 de junio de 2025, esta cuenta presenta un saldo de \$85.623.500, el 21 de junio de 2024, el banco Caja Social notificó a la UAECD el embargo decretado por el Juzgado Cuarto Civil Circuito Bogotá D.C., como producto de la demanda interpuesta por supuesto incumplimiento en los pagos del contrato 1445-2022, hecho que no corresponde a la realidad, toda vez que la Unidad efectuó la totalidad de los pagos en el mes de noviembre de 2023 y a la fecha, dicho contrato se encuentra en estado liquidado. Para subsanar esta situación, la Gerencia Jurídica de la UAECD interpuso recurso contra el mandamiento de pago y se encuentra adelantando las acciones judiciales pertinentes.

Inversiones e Instrumentos Derivados

Cuenta	Descripción	Marzo 2025	Diciembre 2024	Variación	%
1230	Acciones Ordinarias	2.548.000.000	2.548.000.000	0	0

Fuente: Sistema Limay

Corresponde al valor que la Entidad tiene invertido en la Agencia de Analítica de Datos del Distrito (ÁGATA), con una participación en acciones del 11,5%, representada en 2.548.000 acciones cuyo valor nominal es de \$1.000 pesos cada una. Mediante Decreto 272 del 14 de diciembre de 2020, en el artículo 145 del Plan de Desarrollo Distrital, se oficializó la autorización de la conformación de una sociedad por acciones vinculada a la Secretaría General de la Alcaldía Mayor, domiciliada en la ciudad de Bogotá, por lo que, la UAECD reconoce una inversión en acciones ordinarias clasificada en la categoría de costo.

13 CUENTAS POR COBRAR

En las cuentas por cobrar se registran aquellos valores relacionados con derechos adquiridos por la UAECD en el desarrollo de su actividad misional, de los cuales se espera la entrada de un flujo de dinero fijo y determinable, a través del efectivo y equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero. Las cuentas por cobrar son originadas en su gran mayoría por transacciones con contraprestación, tales como venta de servicios y se reconocen en esta clasificación en atención al marco normativo para entidades de gobierno. Cierra con un saldo de \$2.795.248.844 y presenta una disminución frente al período anterior de 3,48%, como se detalla a continuación:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Junio 2025

Composición

Descripción	Junio 2025	%	Marzo 2025	%	Variación
Prestación de servicios	1.046.236.268	37%	1.126.304.583	39%	-7,11%
Otras cuentas por cobrar	128.293.086	5%	147.742.232	5%	-13,16%
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	2.344.110.883	84%	2.345.610.883	81%	-0,06%
Subtotal	3.518.640.237	126%	3.619.657.698	125%	-2,79%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(723.391.393)	-26%	(723.769.871)	-25%	-0,05%
Total	2.795.248.844	100%	2.895.887.827	100%	-3,48%

Fuente: Sistema Limay

La cuenta de prestación de servicios representa el 37% del total del grupo de cuentas por cobrar, y se genera producto del desarrollo de las actividades misionales de la UAECD. Se evidencia una disminución con respecto a la vigencia anterior, debido a la reducción en la facturación realizada durante el segundo trimestre de la vigencia 2025.

Prestación de Servicios

Corresponde a las facturas generadas por la prestación de servicios expedidas dentro de la gestión comercial y que están pendientes por pago por parte de terceros. Los más representativos son los siguientes:

Tercero	Valor
Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital	1.929.600
Empresa de Renovación Urbana	54.000
Empresa de Transporte del Tercer Milenio Transmilenio S.A.	112.612.141
Empresa Metro de Bogotá S.A.	177.600
Distrito Turístico y Cultural de Cartagena de Indias	870.977.369
Alo Sur S.A.S	60.485.558

Fuente: Sistema Limay

Otras Cuentas por Cobrar

En esta cuenta se reconocen entre otros, incapacidades, reintegros, y otras cuentas por cobrar, que representan el 5% del total de las cuentas por cobrar. El saldo al cierre 30 de junio de 2025 es de \$128.293.086, con una disminución del 13,16% con respecto al cierre de la vigencia anterior.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Junio 2025

Descripción	Junio 2025	%	Marzo 2025	%	Variación
Otros intereses de mora	17.335.546	14%	17.335.546	12%	0,00%
Otras cuentas por cobrar	110.957.540	86%	130.406.686	88%	-14,91%
Total	128.293.086	100%	147.742.232	100%	-13,2%

Fuente: Sistema Limay

Intereses de Mora

En esta cuenta se reconocen los intereses moratorios a favor de la entidad generados por la sentencia del 15 de junio de 2021, correspondiente al proceso J 2019-0018, expedida por la Superintendencia Nacional de Salud a nombre de Cafesalud, por valor de \$13.782.715 y Medimás S.A.S por valor de \$3.552.831.

Otras Cuentas por Cobrar - Deudores de Nómina - incapacidades

El saldo a junio de 2025 por valor de \$55.558.083 corresponde a los derechos de cobro por concepto de incapacidades, de acuerdo con la información remitida por la Subgerencia de Talento Humano. A continuación, se detallan los saldos más representativos:

NIT	Tercero	Saldo
830003564	EPS Famisanar SAS	7.380.316
800088702	EPS Suramericana S.A.	2.464.890
800251440	EPS Sanitas S.A.	5.014.400
830113831	Aliansalud EPS S.A.	2.371.892
860011153	Positiva Compañía de Seguros	18.521.923
900156264	Nueva EPS S.A.	221.133
860066942	Compensar EPS	5.289.381
901037916	Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud	14.294.148

Fuente: Sistema Limay

Otras Cuentas por cobrar de difícil recaudo

De acuerdo con el Manual de Políticas Contables de la UAECD, en esta cuenta se reconocen los terceros que quedaron en firme los respectivos derechos de cobro relacionados a continuación:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Junio 2025

NIT	Tercero	Valor
805000427	Comeva EPS S.A. - En liquidación	936.832
800140949	Cafesalud EPS Sa - En liquidación	17.170.212
860066942	Compensar EPS	8.846.332
901097473	Medimás EPS S.A.S. - En liquidación	4.351.399
899999316	Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo - Fonade	1.164.600.000
80769330	Fabian Guzmán Patiño	216.520
890000464	Municipio de Armenia	1.147.989.588
Total		2.344.110.883

Fuente: Sistema Limay

En Junio de 2025, en sesión extraordinaria del Comité de Sostenibilidad Contable se autorizó la baja en el Estado de Situación Financiera de la cuenta por cobrar a nombre de José Gregorio Albarracín por valor de \$1.500.000; lo anterior, se originó por el error en la identificación del tercero en el libro de bancos de la Tesorería de la UAECD.

Dentro de los valores más representativos y reconocidos en esta cuenta se encuentran:

- **FONADE actualmente ENTERRITORIO.** Cuenta con un saldo registrado en la vigencia 2019 por valor de \$258.874.200 correspondiente al contrato 330 de 2017, en curso el proceso jurídico No. 2021-00056 cuyo demandante es la SOCIEDAD COMPAÑÍA MUNDIAL DE SEGUROS S.A. mediante la modalidad de controversias contractuales, producto del referido contrato, al final de la vigencia se realizó el ajuste contable para el registro en esta cuenta, solicitado por la Secretaría Distrital de Hacienda (SDH), de acuerdo con reunión sostenida el día 18 de diciembre 2024, entre el Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público (DADEP), la Secretaría Distrital del Hábitat, el Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático (IDIGER), en la cual y por concepto de la CGN se recomendó realizar dicho ajuste, para reflejar correctamente el valor de los giros realizados. Al corte de este trimestre no ha presentado ninguna novedad.
- **Municipio de Armenia.** Corresponde al pago de las dos (2) últimas facturas FED 84799 y FED 84800 emitidas el 22 de julio de 2024 con el fin de dar cumplimiento al contrato 0032023, por valor de \$1.147.989.588.

Para la recuperación de esta cartera, se enviaron los siguientes requerimientos de pago reiterados relacionados así:

Rad: 2024EE65948 del 28 de octubre de 2024

Rad: 2024EE69209 del 12 de noviembre de 2024



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Junio 2025

Rad: 2024EE72254 del 18 de noviembre de 2024

Rad: 2024EE75500 del 28 de noviembre de 2024

Rad 2024EE83953 del 26 de diciembre de 2024

- El 09-09-2024 a través del radicado 2024EE52482 se solicitó a la Secretaría de Hacienda del municipio de Armenia mesa de trabajo con la finalidad de abordar la etapa de liquidación contractual.
- El 04-10-2024 se realizó mesa de trabajo entre los funcionarios de la Alcaldía de Armenia y la UAECD en la que se presentó propuesta para abordar la liquidación bilateral del convenio desde el componente de obligaciones, ejecución financiera – administrativa y ejecución contractual.
- El 18-10-2024 mediante radicado 2024EE62891 se realizó pronunciamiento sobre el oficio SH-PGF-DF-22172, solicitando adicionalmente, trabajar de manera conjunta y prioritaria para lograr la suscripción de la liquidación.
- El 04-12-2024 mediante radicado 2024EE77725 se dio respuesta al oficio – Oficio AMPGG-847, y se reiteró la disposición para liquidar el convenio de manera bilateral, adjuntando proyecto de acta de liquidación
- El 20-01-2025 a través de radicado 2025EE1161 se profirió respuesta al Oficio SH-PGF-32845, reiterando nuevamente la disposición para liquidar el convenio de manera bilateral.
- El 21-04-2025 se radicó solicitud de conciliación extrajudicial convocando al municipio de Armenia como requisito de procedibilidad para instaurar la acción de controversias contractuales, pretendiendo la liquidación del convenio, correspondiéndole el radicado E-2025-186380.
- El 20-05-2025 se realizó audiencia de conciliación extrajudicial ante la Procuraduría 13 Judicial II Para Asuntos Administrativos, la cual se declaró fallida por falta de ánimo conciliatorio del municipio, razón por la cual, agotado el requisito de procedibilidad se radicó la acción judicial bajo el medio de control controversias contractuales.

Deterioro Cuentas por Cobrar

El deterioro representa una disminución de las cuentas por cobrar y al cierre del segundo trimestre de 2025 presenta un saldo de \$723.391.393, que corresponde al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades y otros derechos de cobro.

En el mes de junio de 2025, producto de la sesión extraordinaria del Comité de Sostenibilidad Contable de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Junio 2025

2025 se aprobó la baja en cuenta del señor José Gregorio Albarracín por valor de \$1.500.000. No obstante, se realizó la reversión del deterioro reconocido a diciembre de 2024 por valor de \$378.480.

16. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición

Rubro	Junio 2025		Marzo 2025		Variación
	Valor	%	Valor	%	
Bienes muebles en bodega	304.741.483	8%	774.551.270	19%	-60,66%
Propiedades, planta y equipo no explotados	3.235.187.965	85%	625.338.662	15%	417,35%
Maquinaria y equipo	240.097.784	6%	240.097.784	6%	0,00%
Equipo médico y científico	50.510.131	1%	50.510.131	1%	0,00%
Muebles, enseres y equipo de oficina	888.637.291	23%	888.637.291	22%	0,00%
Equipos de comunicación y computación	4.429.946.054	116%	6.569.985.568	162%	-32,57%
Equipos de transporte, tracción y elevación	1.159.622.000	30%	1.159.622.000	29%	0,00%
Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo (cr)	(6.489.993.812)	-170%	(6.260.557.863)	-155%	3,66%
Totales	3.818.748.896	100%	4.048.184.843	100%	-5,7%

Fuente: Sistema Limay

Bienes Muebles en Bodega

El saldo de esta cuenta a 30 de junio de 2025 asciende a \$304.741.483. La disminución en esta cuenta obedece a los diferentes traslados de los bienes al servicio por valor de \$469.809.786.

Propiedad Planta y Equipo No Explotados

A 30 de junio de 2025, el saldo de la cuenta 1637 Propiedad Planta y Equipo No Explotados asciende a \$3.235.187.964. Con respecto al saldo a 31 de marzo de 2025 presenta una variación porcentual del 417% y una variación absoluta de \$2.609.849.303, el incremento en esta cuenta se debió al traslado de funcionamiento a la bodega de los equipos de comunicación y computación realizados en el segundo trimestre de la vigencia 2025, así como la reclasificación en cuenta por situaciones presentadas en el validador de la Contaduría General de la Nación.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Junio 2025

Maquinaria y Equipo

El saldo a 30 de junio asciende a la suma de \$240.097.784 y representa el valor de los bienes en un 6% adquirido para su uso o explotación en desarrollo de las funciones del cometido estatal.

Equipo Médico Científico

El saldo a 30 de junio asciende al monto de \$50.510.131 que representa el valor de los bienes clasificados como equipos de laboratorio de propiedad de la UAECD, adquiridos para uso o explotados en desarrollo de las funciones del cometido estatal.

Muebles, Enseres y Equipos de Oficina

El saldo de la cuenta a 30 de junio corresponde a \$888.637.291, que al ser comparado con el trimestre anterior no presenta variación.

Equipo de Comunicación y Computación

El saldo de la cuenta a 30 de junio de 2025 corresponde a \$4.429.946.053, al ser comparado con el trimestre anterior, presenta una variación porcentual del 32,57% y una variación absoluta de \$2.140.039.514, que obedece al traslado realizado de la cuenta de servicio a la cuenta de Bienes Muebles en Bodega.

Equipo de Transporte, Tracción y Elevación

Corresponde al saldo de los equipos de transporte terrestre al servicio de la UAECD por valor de \$1.159.622.000, que al ser comparado con el trimestre anterior, no presenta variación.

Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo

La cuenta finaliza con un saldo a 30 de junio de 2025 de \$6.489.993.812 la cual corresponde a la depreciación acumulada de los bienes en servicio, bodega y bienes no explotados a cargo de la UAECD. Durante el segundo trimestre de la vigencia 2025 no se realizó ajuste a la depreciación, toda vez que las vidas útiles se encuentran en proceso de revisión por parte de las áreas de gestión.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Junio 2025

Cuenta	Descripción	Junio de 2025	Marzo de 2025	Variación
1685000000	Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo	-\$ 6,489,993,812	-\$ 6,260,557,863	-\$ 229,435,949
1685040000	Maquinaria y equipo	-\$ 175,111,000	-\$ 169,810,100	-\$ 5,300,900
1685050000	Equipo médico y científico	-\$ 35,351,590	-\$ 34,072,351	-\$ 5,300,900
1685060000	Muebles, enseres y equipo de oficina	-\$ 690,735,962	-\$ 667,593,708	-\$ 23,142,254
1685070000	Equipos de comunicación y computación	-\$ 2,281,287,201	-\$ 4,634,845,421	\$ 2,353,558,220
1685080000	Equipos de transporte, tracción y elevación	-\$ 776,565,365	-\$ 754,236,283	-\$ 22,329,082
1685150000	Propiedad, planta y equipo no explotado	-\$ 2,530,942,694	\$ 0	-\$ 2,530,942,694
1685150400	Equipos de comunicación y computación	-\$ 2,530,942,694	\$ 0	-\$ 2,530,942,694
1685150401	Equipo de comunicación	-\$ 90,560,481	\$ 0	-\$ 90,560,481
1685150402	Equipo de computación	-\$ 2,440,382,213	\$ 0	-\$ 2,440,382,213

Para el segundo trimestre de 2025, la cuenta 168507 Equipos de Comunicación y Computación presentó una disminución por valor de \$2.353.558.220, generado por la reclasificación de traslado entre cuentas de la depreciación por creación de cuentas según el catálogo general de cuentas de la Contaduría General de la Nación realizado en el sistema Limay para SAI - SAE.

19 OTROS ACTIVOS

Composición

Descripción	Junio 2025	%	Marzo 2024	%	Variación
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	692.377.103	5%	763.900.427	7%	-9,36%
Bienes y servicios pagados por anticipado	7.646.638.176	50,4%	2.125.454.186	20%	259,76%
Recursos entregados en administración	477.578.830	3,1%	779.325.031	7%	-38,72%
Activos intangibles	14.775.984.405	97,4%	14.775.984.405	142%	0,00%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-8.421.063.877	-55,5%	-8.043.196.860	-77%	4,70%
Total	15.171.514.636	100%	10.401.467.189	100%	45,9%

Fuente: Sistema Limay

El grupo de otros activos reflejado en el Estado de Situación Financiera de la Entidad alcanzó la suma de \$15.171.514.636 con una participación de 61.26% del total de activos, siendo la cuenta de Activos Intangibles,



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Junio 2025

la más distintiva en este grupo con un saldo de \$14.775.984.405.

Plan de Activos para Beneficios a los Empleados a Largo Plazo

Representa el valor de los activos destinados a la atención de las obligaciones a largo plazo a favor de los empleados, por concepto de cesantías retroactivas. A fecha de 30 de junio de 2025 presenta un saldo de \$692.377.103.

En aplicación del procedimiento para el reconocimiento de los beneficios a empleados a largo plazo, su presentación en el Estado de Situación Financiera se realiza por el valor neto, es decir, que dicho monto es restado del pasivo, en consideración a que la provisión definida para las cesantías es mucho mayor al plan de activos.

De otra parte, el rubro del pasivo denominado “Beneficios a empleados”, posee una condición especial en su presentación en el Estado de Situación Financiera, la cual se encuentra definida en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno establecido en la Resolución No. 285 de 2023 por la Contaduría General de la Nación CGN, según texto en el Capítulo II - Pasivo, numeral 5.3.3. Presentación, numeral 40: “La entidad presentará en el estado de situación financiera un valor neto en el pasivo, cuando el valor reconocido por beneficios a los empleados a largo plazo sea mayor que el valor de los activos que hacen parte del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo, o un valor neto en el activo, cuando el valor de los activos que hacen parte del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo sea mayor que el valor reconocido por beneficios a los empleados a largo plazo”

Bienes y Servicios Pagados por Anticipado

Registra el valor pagado por la adquisición de bienes y servicios, de los cuales se obtendrán beneficios en el transcurso de un (1) año y serán amortizados al gasto. A corte 30 de junio de 2025 presenta un saldo de \$7.646.638.176 con un aumento porcentual de 259.76% y absoluta de \$5.521.183.990. En esta cuenta se registran los contratos tecnológicos de espacios en la nube y servidores relacionados con licenciamiento y permisos de uso.

NIT	Tercero	Junio 2025	Marzo 2025	Variación	%
800103052	Oracle Colombia Ltda.	906.455.527	160.803.757	745.651.770	464%
900105979	Businessmind Colombia S.A.	434.248.562	736.993.637	-302.745.075	-41%
860045379	Conware S.A.	2.197.899.151		2.197.899.151	0%
830122983	Esri Colombia S.A.S	2.085.159.819	468.733.827	1.616.425.992	345%
830038304	Gold Sys Ltda.	0	0	0	0%
800058607	Controles Empresariales S.A.S	856.267.286	0	856.267.286	0%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Junio 2025

NIT	Tercero	Junio 2025	Marzo 2025	Variación	%
901373456	Union Temporal Soft Ig.3	41.467.107	116.301.201	-74.834.094	-64%
901223827	Datasec S.A.S	74.276.347	236.975.096	-162.698.749	-69%
900390198	Wexler S.A.S	253.528.835	405.646.668	-152.117.833	-38%
901537095	Union Temporal Tigo Bext	797.335.542		797.335.542	0%
Total		7.646.638.176	2.125.454.186	5.521.183.990	260%

Fuente: Sistema Limay

[Recursos Entregados en Administración](#)

La cuenta presenta un saldo de \$477.578.830 a junio de 2025 que, al compararse el saldo con corte al 30 de junio de 2025, presenta una variación porcentual del -38,72% y una variación negativa absoluta de \$301.746.201, que corresponde a los giros realizados a través de la cuenta CUD por las diferentes obligaciones contraídas por la Entidad.

19 ACTIVOS INTANGIBLES

[Composición](#)

Descripción	Activo	Amortización	Valor en libros	%
Licencias	1.104.737.386	-1.071.588.403	33.148.983	1%
Softwares	13.671.247.019	-7.349.475.474	6.321.771.545	99%
Total	14.775.984.405	-8.421.063.877	6.354.920.528	100%

Fuente: Sistema Limay

[Activos Intangibles](#)

El saldo de la cuenta a 30 de junio de 2025 es de \$14.775.984.405 y no presenta variación con respecto al primer trimestre de 2025.

Los bienes devolutivos de propiedad de la UAECD se encuentran registrados en forma individual a través del aplicativo SAI- SAE. Mensualmente se realiza la conciliación entre los saldos reportados por el equipo de Almacén y la información registrada en la contabilidad de la entidad. A continuación, se relacionan las licencias existentes:

NIT	Tercero	Marzo 2025
900127768	Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital	153.343.030
830031855	M.S.L Distribuciones y Cía. S.A.S.	182.370.356
900884399	UT Soft –IG	287.844.121

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Junio 2025

NIT	Tercero	Marzo 2025
830505521	Soluciones Tecnología y Servicios S.A	481.179.878
Total		1.104.737.386

Fuente: Sistema Limay

Software

El saldo a 30 de junio de 2025 asciende al valor de \$13.671.247.019 que comparado con marzo de 2025 no presenta variación.

Amortización Acumulada de Activos Intangibles

Representa el valor acumulado de las amortizaciones registradas sobre el valor de adquisición o desarrollo de los intangibles a 30 de junio de 2025 y presenta un saldo de \$8.421.063.877

El método de amortización de los activos intangibles se realiza por línea recta, la estimación de la vida útil establecida en el Manual de Políticas Contables GFI-DT-01 de la UAECD. Para el segundo trimestre de la vigencia 2025, no se presentaron estimaciones de vida útil, ni en el valor residual.

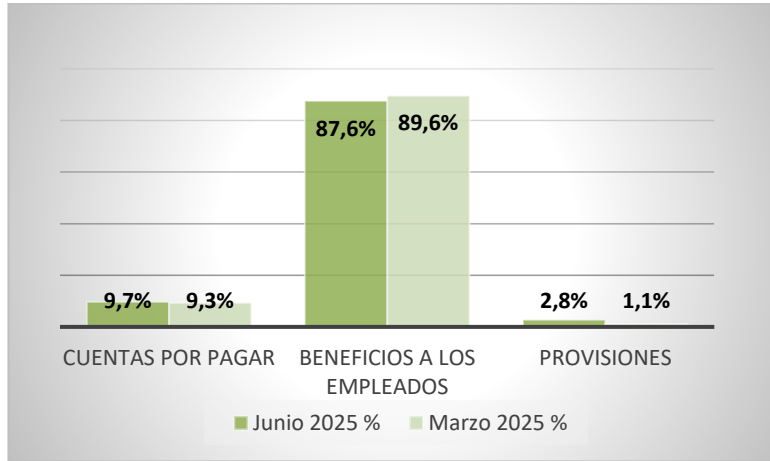
17. PASIVO

Los pasivos de la UAECD suman un total \$18.019.965.897 con corte a junio de 2025, presentando un aumento del 1,01% respecto al trimestre anterior, a continuación, se detalla:

Descripción	Junio 2025		Marzo 2025		Variación
	Valor	%	Valor	%	
Cuentas por pagar	1.744.378.331	9,7%	1.659.173.467	9,3%	5,14%
Beneficios a los empleados	15.776.497.847	87,6%	15.983.305.091	89,6%	-1,29%
Provisiones	499.089.719	2,8%	197.531.464	1,1%	152,66%
Total	18.019.965.897	100%	17.840.010.022	100%	1,01%

Fuente: Sistema Limay

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Junio 2025



Cuentas por Pagar

Con corte al cierre de junio de 2025, las cuentas por pagar suman \$1.744.378.331 presentando un aumento frente al trimestre anterior del 5,1%; este rubro representa el 9,7% del total de los pasivos, y está compuesto de la siguiente forma:

Descripción	Junio 2025		Marzo 2025		Variación
Adquisición de bienes y servicios nacionales	206.481.213	12%	781.142.272	47,1%	-73,57%
Recursos a favor de terceros	10.740.512	1%	16.101.925	1,0%	-33,30%
Descuentos de nómina	385.664.307	22%	323.727.726	19,5%	19,13%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	634.084.849	36%	313.439.506	18,9%	102,30%
Impuesto al valor agregado - IVA	96.856.430	6%	48.143.359	2,9%	101,18%
Otras cuentas por pagar	410.551.020	24%	176.618.679	10,6%	132,45%
Total	1.744.378.331	100%	1.659.173.467	100%	5,1%

Fuente: Sistema Limay

Adquisición de Bienes y Servicios

Con corte a junio de 2025, la cuenta de Adquisición de Bienes y Servicios presenta un saldo de \$206.481.213 y una disminución del 73.57% frente al trimestre anterior.

Los bienes corresponden a las cuentas por pagar originadas por los reconocimientos de las entradas de



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Junio 2025

almacén pendientes de pago, así como las órdenes de pago que se encuentran en poder de la tesorería, las cuales serán giradas en el transcurso de la vigencia. Los servicios corresponden a los valores reconocidos por la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, aportes FONCEP, divulgación y servicios públicos, entre otros.

Recursos a Favor de Terceros

La cuenta presenta un saldo de \$10.740.512 con una disminución del 33,3%. Este valor corresponde a ingresos por determinar por menores cuantías relacionadas con reintegros o valores recibidos de las EPS por concepto de incapacidades a favor de la entidad.

Descuentos Nómina

La cuenta presenta un saldo a junio de 2025 de \$385.664.307, presentando un aumento del 19,13% con respecto al trimestre anterior y corresponde a valores relacionados con los descuentos practicados a los empleados durante la liquidación de la nómina correspondiente al segundo trimestre de 2025. La cuenta está conformada por los conceptos de seguridad social (salud y pensión), sindicatos, libranzas, cooperativas, embargos judiciales etc.

Retención en la Fuente

Con corte a junio de 2025, la cuenta presenta un saldo de \$634.084.849 que corresponde a las retenciones por impuestos nacionales, distritales y municipales practicados por concepto de retención en la fuente, retención de ICA, retención de IVA, descuento de estampillas realizado en el momento de la causación de las órdenes de pago de adquisición de bienes y servicios recibidos a satisfacción, tramitadas durante el segundo trimestre de 2025.

Impuesto IVA

El valor registrado de IVA corresponde a la facturación de compra y venta de servicios y el movimiento de las devoluciones de los servicios, que fueron procesadas durante el segundo trimestre de la vigencia de 2025, declaración que será presentada en el mes agosto 2025. El valor con corte a junio de 2025 es \$96.856.430.

Otras Cuentas por Pagar

Presenta un saldo a junio de 2025 por valor de \$410.551.020 con una variación de 132,45%, conformada por las cuentas por pagar de los aportes a ICBF y SENA calculados de acuerdo con la liquidación de la

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Junio 2025

nómina del mes de junio de 2025. Dichos aportes serán presentados a través de planilla de pagos del mes de julio 2025, dando cumplimiento a lo establecido en el Decreto 923 de 2017 y demás normatividad vigente en materia.

25 BENEFICIOS A EMPLEADOS

En este rubro se reconocen los beneficios de corto y largo plazo; con corte a junio de 2025 cierra con un saldo de \$15.776.497.847, representado el 87,6% de los pasivos, presentando una disminución del 1,29% frente al trimestre anterior, así:

Descripción	Junio 2025		Marzo 2025		Variación
Beneficios a los empleados a corto plazo	11.386.581.018	72%	11.572.019.292	72,4%	-1,60%
Beneficios a los empleados a largo plazo	4.389.916.829	28%	4.411.285.799	27,6%	-0,48%
Total	15.776.497.847	100,0%	15.983.305.091	100%	-1,29%

Fuente: Sistema Limay

Beneficios a los Empleados a Corto Plazo

Corresponde a las prestaciones sociales a cancelar a los funcionarios en las nóminas presentadas dentro de los siguientes doce (12) meses; los saldos se incrementan según los movimientos mensuales reportados por parte de Subgerencia de Talento Humano como provisión de prestaciones sociales, y se disminuyen por efecto del pago y los aportes de seguridad social a las EPS. El pago o giro a los beneficiarios se presenta mensualmente en el momento de la liquidación de las nóminas.

Representa el 72% del total de los Beneficios a los Empleados, siendo los conceptos más representativos cesantías, vacaciones, prima de navidad, prima de vacaciones.

Descripción	Junio 2025		Marzo 2025		Variación
Cesantías	1.533.114.000	13%	720.767.699	6,2%	112,71%
Intereses sobre cesantías	157.740.436	1%	60.258.870	0,5%	161,77%
Vacaciones	3.675.432.240	32%	3.917.754.190	33,9%	-6,19%
Prima de vacaciones	2.644.744.162	23%	2.802.692.821	24,2%	-5,64%
Prima de servicios	113.083.872	1%	1.864.091.515	16,1%	0,00%
Prima de navidad	1.604.219.561	14%	756.661.938	6,5%	0,00%
Bonificaciones	661.089.326	6%	649.773.771	5,6%	1,74%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Junio 2025

Descripción	Junio 2025		Marzo 2025		Variación
Aportes a riesgos laborales	33.655.200	0%	32.895.400	0,3%	2,31%
Aportes a fondos pensionales – empleador	365.364.621	3%	367.493.890	3,2%	-0,58%
Aportes a seguridad social en salud – empleador	276.785.500	2%	259.080.998	2,2%	6,83%
Aportes a cajas de compensación familiar	321.352.100	3%	140.548.200	1,2%	128,64%
Otros beneficios a los empleados a corto plazo	0	0%	0	0,0%	0,00%
Total	11.386.581.018	100%	11.572.019.292	100%	-1,60%

Fuente: Sistema Limay

Beneficios a los Empleados a Largo Plazo

Los Beneficios a Empleados a largo plazo está compuesta por:

- ✓ Cesantías retroactivas, administradas por FONCEP, con valor neto, es decir, disminuyendo el saldo de la cuenta de encargo fiduciario reconocido en el plan de activos para beneficio a empleados a largo plazo, cuenta del Activo 190204.
- ✓ Reconocimiento por permanencia. Este beneficio se genera automáticamente al funcionario que labora ininterrumpidamente por cinco (5) años consecutivos en la UAECD o en el Distrito y corresponde al 18% del total anual recibido en el quinto año por asignación básica mensual y se cancela en 5 fracciones anuales durante los 5 años siguientes al otorgamiento el mismo. Para el segundo trimestre de 2025 cierra con un saldo de \$2.336.798.016.

De otra parte, el rubro del pasivo denominado “Beneficios a empleados”, posee una condición especial en su presentación en el estado de situación financiera, el cual se encuentra definido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno establecido en la Resolución No. 285 de 2023 por la Contaduría General de la Nación CGN, según texto en el Capítulo II – Pasivo, numeral 5.3.3. Presentación, numeral 40: “La entidad presentará en el estado de situación financiera un valor neto en el pasivo, cuando el valor reconocido por beneficios a los empleados a largo plazo sea mayor que el valor de los activos que hacen parte del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo, o un valor neto en el activo, cuando el valor de los activos que hacen parte del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo sea mayor que el valor reconocido por beneficios a los empleados a largo plazo”.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Junio 2025

27. PROVISIONES

Descripción	Junio 2025		Marzo 2025		Variación
Litigios y demandas	499.089.719	100%	197.531.464	100,0%	152,66%
Total	499.089.719	100%	197.531.464	100%	152,66%

Fuente: Sistema Limay

Representa el valor estimado determinado a valor presente de las obligaciones probables, derivadas de aspectos legales, laborales, contractuales, fiscales, entre otros. Su reconocimiento procede una vez efectuada la actualización del contingente judicial en el Sistema de Procesos Judiciales del Distrito Capital (SIPROJ), por parte del grupo de abogados de la Oficina Jurídica de la UAECDD o de la Secretaría Jurídica de la Alcaldía Mayor, esta última en los eventos en que representa a la Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital.

Para el segundo trimestre de 2025 cierra con un saldo de \$499.089.719 y representa el 2,8% de los Pasivos, y cuenta con un aumento con respecto al trimestre anterior de 155,66%. Trimestralmente se prepara la conciliación de la información registrada en contabilidad con el reporte Sistema de Procesos Judiciales (SIPROJ).

Contabilidad			SIPROJ		Diferencias	
Denominación	No. Procesos	Saldo en Contabilidad	No. Procesos	Valor en el Reporte	No. Procesos	Diferencia en Valores
Administrativos	2	499.089.719	2	499.089.719	0	499.089.719
Total	2	499.089.719	2	499.089.719	0	499.089.719

Fuente: Sistema Limay Siproj WEB

18. PATRIMONIO

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, la Unidad presenta su patrimonio en la cuenta 31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO.

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, una vez deducidas las obligaciones, que tiene la Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital, para cumplir con su objeto misional.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Junio 2025

Composición

Descripción	Junio 2025		Marzo 2025		Variación
Capital fiscal	3.155.748.284	47%	3.155.748.284	145,9%	0,00%
Resultados de ejercicios anteriores	-1.373.550.545	-20%	-1.373.550.545	-63,5%	0,00%
Resultado del ejercicio	4.964.073.221	74%	380.856.956	17,6%	1203,40%
Total	6.746.270.960	100%	2.163.054.695	100%	212%

Fuente: Sistema Limay

8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Composición

Descripción	Junio 2025		Marzo 2025		Variación
Otros Activos Contingentes	8.901.425.876	100%	8.901.425.876	100%	0%
Total Activos Contingentes	8.901.425.876	100%	8.901.425.876	100%	0%
Bienes y Derechos Retirados	556.654	100%	556.654	100%	0%
Total deudoras de control	556.654	100%	556.654	100%	0%
Total activos contingentes	8.901.982.530		8.901.982.530		0%

Fuente: Sistema Limay

A corte de junio de 2025, no presenta variación con respecto al trimestre anterior en esta denominación se incluyen las cuentas que representan activos de naturaleza posible, ocasionados por sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la entidad.

81 Activos Contingentes

Se encuentran reconocidas en esta cuenta los contratos que pueden llegar a generar derechos a favor de la Unidad; actualmente en dicho rubro encontramos los saldos de los convenios por contratos interadministrativos firmados por la UAECD con diferentes entidades del sector público del nivel distrital y nacional, los cuales se relacionan a continuación:

NIT	TERCERO	VALOR
899999061	Secretaria Distrital de Educación	96.090.294
899999081	Instituto de Desarrollo Urbano - IDU	4.786.504.637
899999094	Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Bogotá	66.019.918



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Junio 2025

NIT	TERCERO	VALOR
830144890	Empresa de Renovación Urbana	1.749.296.782
860042945	Central de Inversiones S.A	52.303.527
901038962	Metro de Bogotá S.A.	576.050.867
890000464	Municipio de Armenia	1.481.591.319
899999327	Fonde Nacional de Estupefacientes	4.063.451
800246953	Fondo Financiero Distrital de Salud	10.353.987
901489697	Concesionaria Rutas del Valle S.A.S.	37.220.000
901551242	Alo Sur Sas	41.931.094
Total		8.901.425.876

83 Deudoras de Control

El cierre del segundo trimestre de 2025 termina con un saldo de \$556.654, que principalmente corresponde de los bienes y derechos retirados, asociado a las propiedades, planta y equipo dados de baja y pendientes de disposición final.

89 Deudora por el Contrario

Al corte de junio de 2025 presenta un saldo de \$8.901.425.876, en esta denominación se incluyen las cuentas que registran las contrapartidas de las cuentas de orden deudoras por concepto de activos contingentes y deudoras de control.

91 Pasivos Contingentes

En esta cuenta se reconoce el valor de las pretensiones económicas de las obligaciones posibles en contra de la UAECD, al momento de iniciar demandas, arbitrajes y conciliaciones extrajudiciales en contra, por parte de personas naturales o jurídicas, identificando el tercero, la situación que generó el proceso y el valor de la pretensión.

El valor de las pretensiones y sus variaciones se registraron con base en la información del reporte contable registrado en el SIPROJ.

El segundo trimestre de 2025 cierra con un saldo de \$478.304.785.651, con un aumento de \$100.870.316.978; de forma trimestral se prepara la conciliación del reporte del SIPROJ.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Junio 2025

Descripción	Junio 2025		Marzo 2025		Variación
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	478.304.785.651	100%	377.434.468.673	100%	26,7%
Total pasivos contingentes	478.304.785.651	100%	377.434.468.673	100%	26,7%

Fuente: Sistema Limay

De acuerdo con la conciliación trimestral que se realiza con la Gerencia Jurídica, a 30 de junio de 2025, en el Reporte Marco Normativo, existen 169 procesos judiciales activos en contra, registrados en el SIPROJ, por valor total de \$478.299.370.841. Por su parte, en contabilidad se encuentran registrados 146 procesos en contra con valor presente. La diferencia de 23 procesos restantes clasificados como obligaciones posibles, que no se encuentran registradas contablemente, debido a que presentan valor de la pretensión de la entidad igual a cero y por tanto el valor presente es igual a cero.

Contabilidad			SIPROJ		Diferencias	
Denominación	No. procesos	Saldo en contabilidad	No. procesos	Valor en Reporte	No. procesos	Diferencia en valores
Civiles	1	80.574.050	1	80.574.050	0	0
Laborales	0	0	0	0	0	0
Administrativos	143	478.159.280	157	478.218.470	-14	5.414.810
Obligaciones fiscales	0	0	0	0	0	0
Otros litigios y MASC	2	52.321	11	49.737	-9	0
Total	146	478.304.785.651	169	478.299.370.841	-23	5.414.810

Fuente: Sistema Limay



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Junio 2025

ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2025

INGRESOS

Esta denominación representa los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incremento en el valor de los activos o disminución de los pasivos que dan como resultado aumentos en el patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad.

Al cierre del segundo trimestre de 2025 presentaron un saldo de \$58.420.641.419 con un aumento del 19,7% respecto al mismo periodo de 2024. Está compuesto por ingresos de venta de servicios, devoluciones y anulaciones en ventas y transferencias recibidas, como se evidencia a continuación:

Composición

Descripción	Junio 2025		Junio 2024		Variación
Venta de servicios	1.336.371.324	2%	6.232.678.769	12,8%	-78,56%
Operaciones interinstitucionales	57.001.999.121	98%	41.868.883.003	85,8%	36,14%
Otros ingresos	82.270.974	0,14%	688.447.747	1,4%	-88,05%
Total	58.420.641.419	100%	48.790.009.519	100%	19,7%

Fuente: Sistema Limay



En la cuenta 43, los saldos representan las ventas de servicios que la UAECD comercializa a través de





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Junio 2025

la tienda catastral y virtual, entre los que se encuentran incluidos: servicios Informativos, manzanas catastrales, planos y mapas, mapa digital, avalúos comerciales, peritajes, procesos de captura y análisis de información.

De igual forma se incluyen los servicios de gestión y/u operación catastral que la Unidad presta en los municipios por efecto de contratos y convenios interinstitucionales. Registra una disminución del 78,56% que corresponde a \$4.896.307.445 debido a la terminación de los Convenios relacionados con la prestación de servicios de gestión y/u operación catastral.

La cuenta del ingreso más relevante es la 4705, correspondiente a las operaciones interinstitucionales que representan el 98%, al cierre del segundo trimestre de 2025 presenta un saldo de \$57.001.999.121. En esta partida se reconocen las (transferencias del distrito), operaciones interinstitucionales (los fondos recibidos por la tesorería centralizada), para funcionamiento como son giros para pago de nómina (cuentas AFC, cooperativas, sindicatos, medicina prepagada) entre otros, de igual forma para pago de gastos de proyectos de inversión.

48. OTROS INGRESOS

Composición

Descripción	Junio 2025		Junio 2024		Variación
Financieros	3.271.209	4%	27.846.317	4,0%	-88,25%
Ingresos diversos	4.516.056	5%	439.595.493	63,9%	-98,97%
Reversión del deterioro del valor	2.607.979	3%	0	0,0%	0,00%
Reversión de provisiones	71.875.730	87%	221.005.937	32,1%	-67,48%
Total	82.270.974	100%	688.447.747	100%	-88%

Fuente: Sistema Limay

Al corte del segundo trimestre de 2025 la cuenta presenta un saldo de \$82.270.974 que corresponde al 0,14% del total de los ingresos, con una disminución del 88,05% con respecto al mismo periodo de 2024, compuesto principalmente por la reversión de provisiones por valor de \$71.875.730.

Ingresos Diversos

Al corte del segundo trimestre de 2025 presenta un saldo de \$4.516.056 que registra los movimientos producto de los reintegros de las cuentas por cobrar, de acuerdo con los cálculos realizados por la Subgerencia de Talento Humano sobre las incapacidades con las diferentes EPS, ajustes por sobrantes por mayores valores pagados nómina (incapacidades), comisiones, FONCEP.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Junio 2025

5. GASTOS Y COSTOS

Los gastos de la UAECD con corte del segundo trimestre de 2025 ascienden a \$52.103.031.418, presentan un aumento con respecto a la vigencia anterior del 18,4%, como se detalla a continuación:

Composición

Descripción	Junio 2025		Junio 2024		Variación
De administración y operación	50.342.592.486	97%	42.779.530.244	97,2%	17,68%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.661.923.347	3%	1.157.863.639	2,6%	43,53%
Operaciones interinstitucionales	94.612.955	0,18%	41.494.498	0,1%	128,01%
Otros gastos	3.902.630	0,01%	20.016.478	0,0%	-80,50%
Total	52.103.031.418	100,0%	43.998.904.859	100,0%	18,4%

Fuente: Sistema Limay



Gastos de Administración

Los gastos de administración y operación con corte al segundo trimestre de 2025 cierran con un saldo de \$50.342.592.486 que representa el 97% del total de los gastos, con un aumento del 17,68% frente

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Junio 2025

al mismo periodo de la vigencia anterior, y su composición se detalla a continuación:

Descripción	Junio 2025		Junio 2024		Variación
Sueldos y salarios	17.741.890.594	35%	16.366.188.208	38,3%	8,41%
Contribuciones imputadas	54.387.108	0%	38.515.664	0,1%	41,21%
Contribuciones efectivas	4.898.530.744	10%	4.733.607.963	11,1%	3,48%
Aportes sobre la nómina	1.193.706.700	2%	1.127.698.900	2,6%	5,85%
Prestaciones sociales	10.171.049.489	20%	8.949.314.103	20,9%	13,65%
Gastos de personal diversos	1.042.760.284	2%	956.322.997	2,2%	9,04%
Generales	15.217.362.784	30%	10.111.292.808	23,6%	50,50%
Impuestos, contribuciones y tasas	22.904.783	0%	496.589.601	1,2%	-95,39%
Total	50.342.592.486	100%	42.779.530.244	100%	18%

Fuente: Sistema Limay

Sueldos y Salarios

Al 30 de junio de 2025 la cuenta presenta un saldo de \$17.741.890.594, representando el 35% de los gastos de sueldos de personal, horas extras, gastos de representación, prima técnica, bonificaciones, entre otros, los cuales se detallan a continuación:

Descripción	Junio 2025		Junio 2024		Variación
Sueldos	12.313.487.997	24%	11.435.687.469	26,7%	7,68%
Horas extras y festivos	75.235.919	0%	75.845.590	0,2%	-0,80%
Gastos de representación	814.901.522	2%	702.351.732	1,6%	16,02%
Prima técnica	4.050.364.894	8%	3.701.199.361	8,7%	9,43%
Bonificaciones	440.350.195	1%	409.688.109	1,0%	7,48%
Auxilio de transporte	39.129.067	0%	26.194.860	0,1%	49,38%
Subsidio de alimentación	8.421.000	0%	15.221.087	0,0%	-44,68%
Total	17.741.890.594	35%	16.366.188.208	38%	8%

Fuente: Sistema Limay

53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones

Al finalizar el segundo trimestre de 2025, la cuenta presenta un saldo total de \$1.661.923.347, que corresponde al reconocimiento mensual de la depreciación de propiedades, planta y equipo con un valor acumulado de \$407.099.576 (maquinaria y equipo, equipo médico científico, muebles y enseres, equipo de computación y comunicación, equipo de transporte, tracción y elevación); amortización de activos



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Junio 2025

intangibles \$755.734.052 (licencias y software) y provisión litigios y demandas por \$499.089.719.

57 Operaciones Interinstitucionales

Cierra con saldo de \$94.612.955 que corresponde al 0,18% de los gastos, con un aumento frente al año anterior del 128%. En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el giro de las devoluciones a contribuyentes o beneficiarios de recaudos de ingresos efectuados por la Tesorería Distrital; el valor de los recursos recaudados en las cuentas de la Tesorería Distrital que al final del trimestre no han sido reclasificados por la entidad; y los reintegros de los fondos recibidos, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia en que dichos fondos fueron recibidos.

58 Otros Gastos

Corresponde a otros gastos en que incurre la UAECD, ascienden a la suma de \$3.902.630 y está compuesta principalmente por las comisiones sobre recursos entregados en administración al Fondo de Prestaciones Económicas Cesantías y Pensiones (FONCEP) por valor de \$2.345.293, los gastos de comisiones por servicios financieros por \$429.942, gastos diversos por valor de \$5.874 y el gasto generado por valor de \$1.121.520 por la baja en cuenta de la depuración contable según resolución 001 de junio de 2025 del señor José Gregorio Albarracín.

63. Costo de Ventas

Descripción	Junio 2025		Junio 2024		Variación
Costo de Ventas de Servicios	1.353.536.780	100%	4.551.560.328	100,0%	-70,26%
Total	1.353.536.780	100,0%	4.551.560.328	100,0%	-70,3%

Fuente: Sistema Limay

Representa las erogaciones y cargos directamente relacionados con la prestación del servicio, es decir, los costos incurridos en el desarrollo de su objeto social, tales como: salarios, prestaciones sociales del personal directamente relacionado con la venta de servicios. Para el segundo trimestre de 2025, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2024, la cuenta obtuvo una disminución de \$3.198.023.548, debido a la terminación de convenios multipropósito.

7. Costos de Transformación

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas que representan las erogaciones y cargos directos e indirectos relacionados con la prestación de servicios que generarán ingresos de transacciones con

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Junio 2025

contraprestación; durante 2025, se reconocieron los costos directamente relacionados con la venta de servicios que oferta la UAECD, discriminados así:

Descripción	Junio 2025		Junio 2024		Variación
Generales	84.371.305	0%	46.528.483	0,1%	81,33%
Sueldos y salarios	403.032.418	1%	237.919.203	0,6%	69,40%
Contribuciones efectivas	135.166.552	0%	65.508.606	0,2%	106,33%
Prestaciones sociales	233.941.310	0%	108.145.090	0,3%	116,32%
Gastos de personal diversos	409.316.449	1%	372.494.846	0,9%	9,89%
Costos proyecto Palmira	0	0%	1.076.926.615	2,5%	-100,00%
Costos proyecto Cartagena	87.708.746	0%	1.698.890.151	4,0%	-94,84%
Costo proyecto Santa Rosa	0	0%	314.491.934	0,7%	-100,00%
Costos proyecto Armenia	0	0%	630.655.400	1,5%	-100,00%
Traslado de costos (cr)	-1.353.536.780	-3%	-4.551.560.328	-10,6%	-70,26%
Total	0	0%	0	0%	

Fuente: Sistema Limay

OLGA LUCÍA LÓPEZ MORALES
Directora UAECD
C.C. 52.056.716



GUIOMAR PATRICIA GIL ARDILA
Contadora
C.C. 52.264.707
T.P. 91268-T