

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL
Estado de Resultados

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

(Cifras en Pesos Colombianos)

4	INGRESOS	30/09/2025	30/09/2024		30/09/2025	30/09/2024	
43	VENTA DE SERVICIOS	2.012.068.999	11.638.515.090	53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.837.209.627	1.720.177.578
				5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	823.321.702	549.840.310
4390	OTROS SERVICIOS	2.462.109.886	18.056.234.025	5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.119.566.675	1.170.012.637
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	(450.040.887)	(6.417.718.935)	5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	894.321.250	324.631
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	80.736.969.750	62.828.375.576	57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	253.279.246	177.110.118
4705	FONDOS RECIBIDOS	80.736.969.750	62.828.375.576				
4720	OPERACIONES DE ENLACE	-	-	5720	OPERACIONES DE ENLACE	253.279.246	177.110.118
48	OTROS INGRESOS	87.009.196	2.181.679.748	58	OTROS GASTOS	6.590.746	87.771.941
				5802	COMISIONES	3.803.534	22.241.459
4802	FINANCIEROS	3.468.239	28.116.446	5804	FINANCIEROS	2.775.620	89.200
4808	INGRESOS DIVERSOS	9.057.248	440.131.283	5890	GASTOS DIVERSOS	11.591	65.441.282
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	2.607.979	-	5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	-	-
4831	REVERSIÓN DE PROVISIONES	71.875.730	1.713.432.019				
	TOTAL INGRESOS	82.836.047.945	76.648.570.414		TOTAL GASTOS	79.740.073.163	67.818.553.842
5	GASTOS						
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	76.642.993.544	65.833.494.205	63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	1.921.691.392	7.865.737.575
5101	SUELDOS Y SALARIOS	26.638.016.852	24.760.024.233	6390	OTROS SERVICIOS	1.921.691.392	7.865.737.575
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	91.674.459	64.937.990				
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	7.381.390.217	7.049.227.032		TOTAL COSTO DE VENTAS	1.921.691.392	7.865.737.575
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.703.338.400	1.601.458.900				
5107	PRESTACIONES SOCIALES	13.224.123.559	11.612.877.076	79	OTROS SERVICIOS	-	-
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.513.286.737	2.144.308.415	7990	OTROS SERVICIOS	-	-
5111	GENERALES	25.059.166.618	17.805.750.254				
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	31.996.703	794.910.305		TOTAL COSTO DE VENTAS	-	-
					RESULTADO DEL EJERCICIO	1.174.283.390	964.278.997

Nota: Preparados en cumplimiento de la Resolución CGN 356 de 2022, y suscritos en Bogotá en el mes de noviembre de 2025.

Firmado digitalmente por
OLGA LUCÍA LÓPEZ
MORALES
Fecha: 2025.11.27 18:09:32
-05'00'
OLGA LUCÍA LÓPEZ MORALES
DIRECTORA UAEC
C.C. 52.256.716

MARTHA ISABEL MARTINEZ CAMELO
CONTADORA PÚBLICA
C.C. 52.507.438
T.P. 171483-T

GUIOMAR PATRICIA GIL ARDILA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
C.C. 52.264.707



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL (UAECD)

Bogotá, D.C., septiembre 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 Septiembre 2025

Desde la Subgerencia Administrativa y Financiera de la Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital (UAECD), a través del proceso contable se realiza la presentación y publicación los Estados Financieros y demás informes contables, de conformidad con lo establecido en las Resoluciones Nos. 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 septiembre 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.

Como complemento de estos informes se presentan las Notas a los Estados Financieros, cuyo propósito es revelar los hechos económicos que no son recurrentes, que surgen durante el mes y que tienen un efecto material en la situación financiera o en el rendimiento de la entidad, presentando así información adicional relevante. En ningún caso, estos informes financieros y contables reemplazan la preparación y presentación al cierre del periodo contable, del juego completo de Estados Financieros, regulada en los marcos normativos expedidos por la Contaduría General de la Nación.

De igual forma, la UAECD está sujeta al Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado por la Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, que inició su aplicación el 01 de enero de 2018; las cifras aquí presentadas se encuentran expresada en pesos colombianos.

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Septiembre 2025

Con el propósito de garantizar el adecuado flujo de información que proviene de las áreas que remiten los insumos para el área contable, la Subgerencia Administrativa y Financiera, a través del Grupo de Contabilidad, 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”, con alcance mediante Circular No. 018 de octubre de 2025.

Respecto a la Sostenibilidad Contable se continua con las conciliaciones de información (almacén, nómina, incapacidades, seguridad social, recursos entregados en administración, Bancos, Foncep, facturación, impuestos, ventas) con las demás dependencias que forman parte del proceso contable como proveedoras de información, la conciliación de operaciones reciprocas de la Secretaría Distrital de Hacienda (operaciones de enlace) y la conciliación de procesos judiciales.

Es preciso señalar que, no se presentan cambios ordenados en la UAECD que comprometan la continuidad, tales como: supresión, fusión, escisión o liquidación.

Finalmente, a través del artículo 3°, de la Resolución DDC-000002 del 1 de octubre de 2025, de la Dirección Distrital de Contabilidad de la Secretaria Distrital de Hacienda, se establecen los plazos y requisitos para el reporte de información financiera, puntualmente acerca de la remisión y publicación mensual y/o trimestral de estos informes financieros y contables en concordancia con la Resolución 356 del 30 de noviembre del 2022, que incorpora los procedimientos transversales del Régimen de contabilidad pública, el procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la ley 1952 del 2019.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Septiembre 2025

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1. ACTIVO

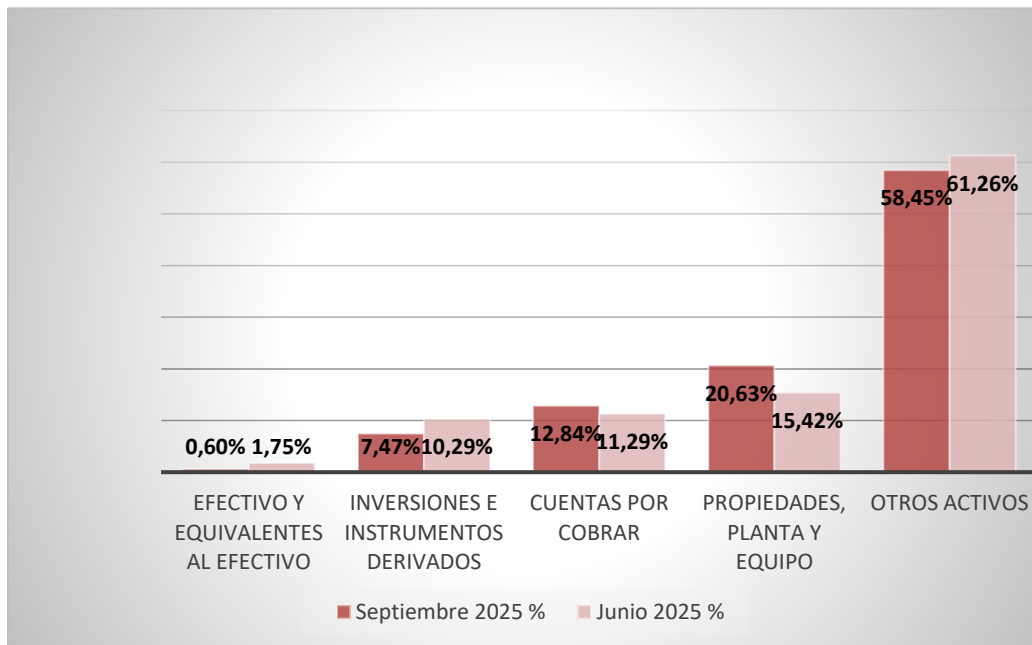
Al cierre 30 de septiembre de 2025, los activos de la UAECD ascienden a \$20.618.081.596 y presentan una disminución total frente al trimestre anterior del 16,75%, que se ve representado principalmente en el rubro de efectivo y equivalentes al efectivo, como se detalla a continuación:

Descripción	Septiembre 2025		Junio 2025		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Absoluta	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	123.485.571	0,60%	432.724.481	1,75%	-309.238.910	-71,46%
Inversiones e instrumentos derivados	1.540.704.335	7,47%	2.548.000.000	10,29%	-1.007.295.665	-39,53%
Cuentas por cobrar	2.647.935.994	12,84%	2.795.248.846	11,29%	-147.312.852	-5,27%
Propiedades, planta y equipo	4.253.714.583	20,63%	3.818.748.894	15,42%	434.965.689	11,39%
Otros activos	12.052.241.113	58,45%	15.171.514.637	61,26%	-3.119.273.524	-20,56%
Totales	20.618.081.596	100%	24.766.236.858	100%	-4.148.155.262	-16,75%

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 Septiembre 2025

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Depósitos en Instituciones Financieras

Composición

Descripción	Septiembre 2025		Junio 2025		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Absoluta	%
Caja menor	10.000.000	8%	10.000.000	2%	0	0,00%
Cuenta corriente	8.000.000	6%	7.401.322	2%	598.678	8,09%
Cuenta de Ahorro	19.862.070	16%	329.699.659	76%	-309.837.589	-93,98%
Depósitos en instituciones financieras	85.623.500	69%	85.623.500	20%	0	0,00%
Subtotal	123.485.571	100%	432.724.481	100%	-309.238.910	-71,46%

Fuente: Sistema Limay

Mediante la Resolución No. 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 mcte. (\$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
Septiembre 2025

Efectivo de Uso Restringido

A corte 30 de septiembre de 2025, esta cuenta continua con el saldo de \$85.623.500, el 21 de junio de 2024, el banco Caja Social notificó a la UEACD 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

Descripción	Septiembre 2025		Junio 2025		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Absoluta	%
Inversiones de administración de liquidez al costo	2.548.000.000	96%	2.548.000.000	91%	0	0,00%
Deterioro acumulado de inversiones (cr)	-1.007.295.665	-38%	0	0%	-1.007.295.665	0,00%
Subtotal	1.540.704.335	-38%	2.548.000.000	0%	-1.007.295.665	-39,53%

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 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.

De acuerdo con las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, actualizadas según lo dispuesto en la Resolución 180 de 2023 en el numeral 1.4.4. Inversiones clasificadas en la categoría de costo indica: “Con posterioridad al reconocimiento, las inversiones clasificadas en la categoría de costo se mantendrán al costo y serán objeto de estimación de deterioro. El deterioro corresponderá a la diferencia entre el valor en libros de la inversión y el valor de la participación en el patrimonio de la entidad receptora, cuando este último sea menor. El deterioro se determinará al final del periodo contable y se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la inversión, afectando el gasto en el resultado del periodo. El deterioro podrá revertirse únicamente hasta el costo inicial de la inversión cuando el valor de la participación en el patrimonio de la entidad receptora de la inversión supere su valor en libros. Para el efecto, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo.”; en el tercer trimestre se procedió con el cálculo y con el reconocimiento contable del deterioro con corte a 31 de diciembre de 2023, toda vez que no se cuenta con la certificación patrimonial de AGATA a diciembre 2024, así:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Septiembre 2025

Inversión Inicial	\$ 2.548.000.000
Patrimonio AGATA 2023 (Según EEFF Dictaminados)	\$22.010.061.933
% participación Catastro 7%	\$1.540.704.335
Deterioro Acumulado	\$1,007.295.665
Valor neto de la Inversión	\$1.540.704.335

1.3 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 a septiembre 30 de 2025 de \$2.647.935.994 y presenta una disminución frente al período anterior de 5,27%, como se detalla a continuación:

Composición

Descripción	Septiembre 2025		Junio 2025		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Absoluta	%
Prestación de servicios	902.127.140	34%	1.046.236.268	37%	-144.109.128	-13,77%
Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a favor de la entidad	680.000	0%	0	0%	680.000	0,00%
Otras cuentas por cobrar	124.409.364	5%	128.293.086	5%	-3.883.722	-3,03%
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	2.344.110.883	89%	2.344.110.883	84%	0	0,00%
Subtotal	3.371.327.387	127%	3.518.640.237	126%	-147.312.850	-4,19%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar(cr)	-723.391.393	-27%	-723.391.391	-26%	-2	0,00%
Total, cuentas por cobrar	2.647.935.994	100%	2.795.248.846	100%	-147.312.852	-5,27%

Fuente: Sistema Limay

La cuenta de prestación de servicios representa el 34% 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 tercer trimestre de la vigencia 2025. Para este trimestre no se presentó variación en el saldo de las cuentas por cobrar de difícil recaudo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Septiembre 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
UAECD (Otros terceros – cuantías mínimas)	3.833.700
Empresa de Renovación Urbana	54.000
Empresa Metro de Bogotá S.A.	27.034.471
Distrito Turístico y Cultural de Cartagena de Indias	870.977.369

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 septiembre de 2025 es de \$124.409.364, con una disminución del 3,03% con respecto al cierre del trimestre anterior.

Descripción	Septiembre 2025	Junio 2025	%	Variación
Otros intereses de mora	17.335.546	17.335.546	14%	0,00%
Otras cuentas por cobrar	107.073.818	110.957.540	86%	-14,91%
Total	124.409.364	128.293.086	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 septiembre de 2025 por valor de \$49.588.980 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	2.486.553
800088702	EPS Suramericana S.A.	2.360.809
800251440	EPS Sanitas S.A.	2.326.911

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Septiembre 2025

NIT	Tercero	Saldo
830113831	Aliansalud EPS S.A.	2.370.264
860011153	Positiva Compañía de Seguros	18.829.248
900156264	Nueva EPS S.A.	276.999
860066942	Compensar EPS	6.644.048
901037916	Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social	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:

NIT	Tercero	Valor
805000427	Coomeva 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

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 por \$1.164.600.000. 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Septiembre 2025

Deterioro Cuentas por Cobrar

Al cierre del tercer 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, realizado de conformidad con la Carta Circular 122 de 2023 expedida por Secretaría Distrital de Hacienda.

1.6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición

Descripción	Septiembre 2025		Junio 2025		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Absoluta	%
Bienes muebles en bodega	88.882.933	2%	304.741.483	8%	-215.858.550	-70,83%
Propiedades, planta y equipo no explotados	952.924.190	22%	3.235.187.963	85%	-2.282.263.773	-70,55%
Maquinaria y equipo	240.097.784	6%	240.097.784	6%	0	0,00%
Equipo médico y científico	99.510.131	2%	50.510.131	1%	49.000.000	97,01%
Muebles, enseres y equipo de oficina	872.795.960	21%	888.637.291	23%	-15.841.331	-1,78%
Equipos de comunicación y computación	5.397.989.122	127%	4.429.946.054	116%	968.043.068	21,85%
Equipos de transporte, tracción y elevación	1.159.622.000	27%	1.159.622.000	30%	0	0,00%
Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo (cr)	-4.558.107.536	-107%	-6.489.993.812	-170%	1.931.886.276	-29,77%
Totales	4.253.714.583	100,0%	3.818.748.894	100,0%	434.965.689	11,4%

Fuente: Sistema Limay

Bienes Muebles en Bodega

El saldo de esta cuenta a 30 de septiembre de 2025 asciende a \$88.882.933. La disminución en esta cuenta obedece a los diferentes traslados de los bienes para ser puestos al servicio.

Propiedad Planta y Equipo No Explotados

A 30 de septiembre de 2025, el saldo de la cuenta 1637 Propiedad Planta y Equipo No Explotados asciende a \$952.924.190. Con respecto al saldo a 31 de junio de 2025 presenta una variación porcentual del 70,55% y una variación absoluta de \$2.282.263.773, la disminución en esta cuenta obedeció al traslado de bodega a funcionarios de los equipos de comunicación y computación realizados en el tercer trimestre de la vigencia 2025, así como la reclasificación de la cuenta de acuerdo con la dinámica emitida en el catálogo general de cuentas de la Contaduría General de la Nación.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Septiembre 2025

Durante el tercer trimestre de 2025 se presentó la baja de bienes devolutivos con la Resolución No 002 del 31 de Julio de 2025 *“Por la cual se ordena la baja y destino final de unos bienes de propiedad de la Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital”*

Maquinaria y Equipo

El saldo a 30 de septiembre 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 septiembre asciende al monto de \$99.510.131 que representa el 2% del 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, el aumento obedeció producto de los traslados de bodega a funcionario.

Muebles, Enseres y Equipos de Oficina

El saldo de la cuenta a 30 de junio corresponde a \$872.795.960, que al ser comparado con el trimestre anterior presenta una disminución del 1,78% por los traslados originados de funcionario a la bodega.

Equipo de Comunicación y Computación

El saldo de la cuenta a 30 de septiembre de 2025 corresponde a \$5.397.989.122, al ser comparado con el trimestre anterior, presenta una variación porcentual del 21.85% y una variación absoluta de \$968.043.068, 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 septiembre de 2025 de \$4.558.107.536 la cual corresponde a la depreciación acumulada de los bienes en servicio, bodega y bienes no explotados a cargo de la UAECD. Durante el tercer trimestre de la vigencia 2025, la disminución obedeció a los ajustes en la depreciación en las cuentas correspondientes de acuerdo con el lugar y/o ubicación donde se encuentren los bienes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Septiembre 2025

Descripción	Septiembre 2025		Junio 2025		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Absoluta	%
Maquinaria y equipo	-180.411.896	-4%	-175.111.000	3%	-5.300.896	3,03%
Equipo Médico y Científico	-37.188.885	-1%	-35.351.590	1%	-1.837.295	5,20%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	-713.878.265	-16%	-690.735.962	11%	-23.142.303	3,35%
Equipos de Comunicación y Computación	-2.401.182.782	-53%	-2.281.287.201	35%	-119.895.581	5,26%
Equipos de transporte, Tracción y Elevación	-787.266.533	-17%	-776.565.365	12%	-10.701.168	1,38%
Propiedad, Planta y Equipo No Explotado	-438.179.175	-10%	-2.530.942.694	39%	2.092.763.519	-82,69%
Totales	-4.558.107.536	-100%	-6.489.993.812	100%	1.931.886.276	-29,8%

Para el tercer trimestre de 2025, la cuenta 1685 presentó una disminución por valor de \$1.931.886.276, 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.

1.9 OTROS ACTIVOS

Composición

Descripción	Septiembre 2025		Junio 2025		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Absoluta	%
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	149.019.749	1%	692.377.103	5%	-543.357.354	-78,48%
Bienes y servicios pagados por anticipado	5.550.818.586	46,1%	7.646.638.176	50%	-2.095.819.590	-27,41%
Recursos entregados en administración	467.429.988	3,9%	477.578.830	3%	-10.148.842	-2,13%
Activos intangibles	14.343.704.717	119,0%	14.775.984.405	97%	-432.279.688	-2,93%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-8.458.731.926	-70,2%	-8.421.063.877	-56%	-37.668.049	0,45%
Totales	12.052.241.113	100%	15.171.514.637	100%	-3.119.273.524	-20,6%

Fuente: Sistema Limay

El grupo de otros activos reflejado en el Estado de Situación Financiera de la Entidad alcanzó la suma de \$12.052.241.113 con una participación de 58.45% del total de activos, siendo la cuenta de Activos Intangibles la más distintiva en este grupo con un saldo de \$14.343.704.716.

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 septiembre de 2025 presenta un saldo de \$149.019.749.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Septiembre 2025

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 septiembre de 2025 presenta un saldo de \$5.550.818.586 con una disminución porcentual de 27.41% y absoluta de \$2.095.819.590. En esta cuenta se registran los contratos tecnológicos de espacios en la nube y servidores relacionados con licenciamiento y permisos de uso.

Nit	Tercero	Septiembre 2025	Junio 2025	Variación	
				Absoluta	%
800103052	ORACLE COLOMBIA LTDA	604.304.527	906.455.527	-302.151.000	-33.33%
860045379	COMWARE S. A.	1.581.497.823	2.197.899.151	-616.401.328	-28.05%
900105979	BUSINESSMIND COLOMBIA S.A.	166.667.562	434.248.562	-267.581.000	-61.62%
830122983	ESRI COLOMBIA S.A.S	1.320.911.819	2.085.159.819	-764.248.000	-36.65%
800058607	CONTROLES EMPRESARIALES SAS	570.841.286	856.267.286	-285.426.000	-33.33%
901373456	UNION TEMPORAL SOFT IG.3	10.366.107	41.467.107	-31.101.000	-75.00%
901223827	DATASEC SAS	663.262.085	74.276.347	588.985.738	792.97%
900390198	WEXLER S.A.S	101.410.835	253.528.835	-152.118.000	-60.00%
901537095	UNION TEMPORAL TIGO BEXT 2021	531.556.542	797.335.542	-265.779.000	-33.33%
Total		5.550.818.586	7.646.638.176	-2.095.819.590	-27.41%

Fuente: Sistema Limay



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Septiembre 2025

Recursos Entregados en Administración

La cuenta presenta un saldo de \$467.429.988 a septiembre de 2025 que, al compararse el saldo con corte al 30 de junio de 2025, presenta una disminución porcentual del 2.13% y absoluta de \$10.148.842, que corresponde a los giros realizados a través de la cuenta CUD por las diferentes obligaciones contraídas por la Entidad.

1.9 ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Descripción	Activo	Amortización	Valor en libros	%
Licencias	947.897.588	-926.580.986	21.316.602	0%
Software	13.395.807.129	-7.532.150.940	5.863.656.189	100%
Totales	14.343.704.717	-8.458.731.926	5.884.972.791	100%

Fuente: Sistema Limay

Activos Intangibles

El saldo de la cuenta a 30 de septiembre de 2025 es de \$14.343.704.717 y presenta una disminución del 2.93% y absoluta de \$432.279.688 con respecto al segundo 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	Septiembre 2025
830031855	M.S.L Distribuciones y Cía. S.A.S.	182.370.356
900884399	UT Soft –IG	287.844.121
830505521	Soluciones Tecnología y Servicios S.A.	481.179.878
Total		1.104.737.386

Fuente: Sistema Limay

Software

El saldo a 30 de septiembre de 2025 asciende al valor de \$13.395.807.129 que comparado con el trimestre anterior presenta disminución por valor de \$275.439.890.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Septiembre 2025

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 septiembre de 2025 y presenta un saldo de \$8.458.731.926

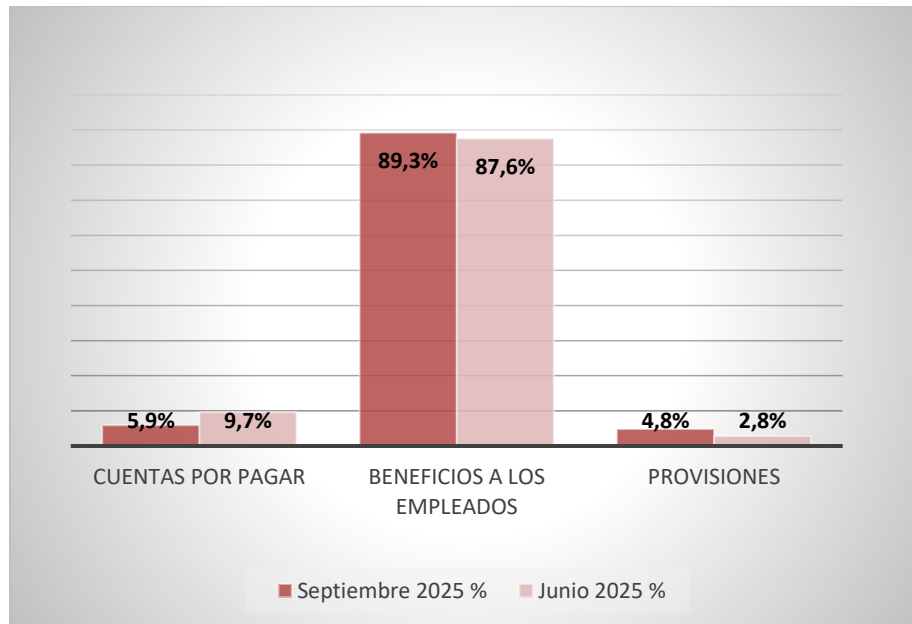
El método de amortización de los activos intangibles se realiza por línea recta. la estimación de la vida útil establecida en el Manual de Políticas Contables GFI-DT-01 de la UAEC. Para el tercer trimestre de la vigencia 2025, no se presentaron estimaciones de vida útil, ni en el valor residual para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

2. PASIVO

Los pasivos de la UAEC suman un total \$18.666.269.024 que, al corte a septiembre de 2025, presenta un aumento del 3.59% respecto al trimestre anterior, a continuación, se detalla:

Descripción	Septiembre 2025		Junio 2025		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Absoluta	%
Cuentas por pagar	1.109.919.406	5.9%	1.744.378.332	9.7%	-634.458.926	-36.37%
Beneficios a los empleados	16.662.028.368	89.3%	15.776.497.847	87.6%	885.530.521	5.61%
Provisiones	894.321.250	4.8%	499.089.719	2.8%	395.231.531	79.19%
Totales	18.666.269.024	100%	18.019.965.898	100%	646.303.126	3.59%

Fuente: Sistema Limay



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Septiembre 2025

Cuentas por Pagar

Con corte al cierre de septiembre de 2025, las cuentas por pagar suman \$1.109.919.406 presentando una disminución frente al trimestre anterior del 36.4%; este rubro representa el 5.9% del total de los pasivos, y está compuesto de la siguiente forma:

Descripción	Septiembre 2025		Junio 2025		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Absoluta	%
Adquisición de bienes y servicios nacionales	143.489.520	13%	206.481.214	11.8%	-62.991.694	-30.51%
Recursos a favor de terceros	23.043.958	2%	10.740.512	0.6%	12.303.446	114.55%
Descuentos de nómina	385.728.288	35%	385.664.307	22.1%	63.981	0.02%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	328.967.451	30%	634.084.849	36.4%	-305.117.398	-48.12%
Créditos judiciales	46.000	0%	0	0.0%	46.000	0.00%
Impuesto al valor agregado - IVA	31.782.146	3%	96.856.430	5.6%	-65.074.284	-67.19%
Otras cuentas por pagar	196.862.043	18%	410.551.020	23.5%	-213.688.977	-52.05%
Totales	1.109.919.406	100%	1.744.378.332	100%	-634.458.926	-36.4%

Fuente: Sistema Limay

Adquisición de Bienes y Servicios

Con corte a septiembre de 2025, la cuenta de Adquisición de Bienes y Servicios presenta un saldo de \$143.489.520 con una disminución del 30.51% frente al trimestre anterior. Los bienes corresponden a las cuentas por pagar originadas por los reconocimientos de las entradas de 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 \$23.043.958, con un aumento del 114.55%. 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 septiembre de 2025 de \$385.728.288, presentando un aumento del 0.02% 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 tercer trimestre de 2025. La cuenta está conformada por los conceptos de seguridad social (salud y pensión), sindicatos, libranzas, cooperativas, embargos judiciales etc.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Septiembre 2025

Retención en la Fuente

Con corte a septiembre de 2025, la cuenta presenta un saldo de \$328.967.451 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 tercer 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 tercer trimestre de la vigencia de 2025, declaración que será presentada en el mes octubre 2025. El valor con corte a septiembre de 2025 es \$31.782.146.

Otras Cuentas por Pagar

Presenta un saldo a septiembre de 2025 por valor de \$196.862.043 con una disminución del 52.05%, conformada por las cuentas por pagar de los aportes a ICBF y SENA calculados de acuerdo con la liquidación de la 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.

2.5 BENEFICIOS A EMPLEADOS

En este rubro se reconocen los beneficios de corto y largo plazo; con corte a septiembre de 2025 cierra con un saldo de \$16.662.028.368, representado el 89.3% de los pasivos, presentando un aumento del 5.61% frente al trimestre anterior, así:

Descripción	Septiembre 2025		Junio 2025		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Absoluta	%
Beneficios a los empleados a corto plazo	12.612.285.220	76%	11.386.581.018	72.2%	1.225.704.202	10.76%
Beneficios a los empleados a largo plazo	4.049.743.148	24%	4.389.916.829	27.8%	-340.173.681	-7.75%
Totales	16.662.028.368	100.0%	15.776.497.847	100%	885.530.521	5.61%

Fuente: Sistema Limay

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Septiembre 2025

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 76% del total de los Beneficios a los Empleados, siendo los conceptos más representativos cesantías, vacaciones, prima de navidad, prima de vacaciones.

Descripción	Septiembre 2025		Junio 2025		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Absoluta	%
Nómina por pagar	78.227	0%	0	0.0%	78.227	0.00%
Cesantías	2.267.531.187	18%	1.533.114.000	13.5%	734.417.187	47.90%
Intereses sobre cesantías	247.169.140	2%	157.740.436	1.4%	89.428.704	56.69%
Vacaciones	3.609.005.554	29%	3.675.432.240	32.3%	-66.426.686	-1.81%
Prima de vacaciones	2.606.276.323	21%	2.644.744.162	23.2%	-38.467.839	-1.45%
Prima de servicios	0	0%	113.083.872	1.0%	-113.083.872	0.00%
Prima de navidad	2.368.090.107	19%	1.604.219.561	14.1%	763.870.546	0.00%
Bonificaciones	690.451.869	5%	661.089.326	5.8%	29.362.543	4.44%
Aportes a riesgos laborales	34.528.300	0%	33.655.200	0.3%	873.100	2.59%
Aportes a fondos pensionales - empleador	363.635.320	3%	365.364.621	3.2%	-1.729.301	-0.47%
Aportes a seguridad social en salud - empleador	275.839.993	2%	276.785.500	2.4%	-945.507	-0.34%
Aportes a cajas de compensación familiar	149.679.200	1%	321.352.100	2.8%	-171.672.900	-53.42%
Totales	12.612.285.220	100%	11.386.581.018	100%	1.225.625.975	10.76%

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 UAEDC 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 tercer trimestre de 2025 cierra con un saldo de \$2.336.798.016.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Septiembre 2025

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*”.

2.7 PROVISIONES

Descripción	Septiembre 2025		Junio 2025		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Absoluta	%
Litigios y Demandas	894.321.250	100%	499.089.719	100.0%	395.231.531	79.19%
Totales	894.321.250	100.0%	499.089.719	100.0%	395.231.531	79.19%

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 UAECD o de la Secretaría Jurídica de la Alcaldía Mayor, esta última en los eventos en que representa a la UAECD.

Para el tercer trimestre de 2025 cierra con un saldo de \$894.321.250 y representa el 4.8% de los Pasivos, no presenta variación respecto al trimestre anterior. 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	4	894.321.250	4	894.321.250	0	0
Total		894.321.250		894.321.250	0	0

Fuente: Sistema Limay / Siproj WEB

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Septiembre 2025

3. 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 UAEC, para cumplir con su objeto misional.

Composición

Descripción	Septiembre 2025		Junio 2025		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Absoluta	%
Capital fiscal	3.155.748.284	162%	3.155.748.284	46.8%	0	0.00%
Resultados de ejercicios anteriores	-2.378.219.102	-122%	-1.373.550.545	-20.4%	-1.004.668.557	73.14%
Resultado del ejercicio	1.174.283.390	60%	4.964.073.221	73.6%	-3.789.789.831	-76.34%
Totales	1.951.812.572	100%	6.746.270.960	100%	-4.794.458.388	-71%

Fuente: Sistema Limay

Es importante resaltar que la diferencia en el Resultado de ejercicios anteriores corresponde al reconocimiento del deterioro de las inversiones en la Agencia de Analítica de Datos del Distrito (ÁGATA), detalladas en la nota 1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Composición

Descripción	Septiembre 2025		Junio 2025		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Absoluta	%
Otros activos contingentes	8.901.425.876	100.0%	8.901.425.876	100.0%	0	0.0%
Total activos contingentes	8.901.425.876	100.0%	8.901.425.876	100.0%	0	0.0%
Bienes y derechos retirados	556.654	100.0%	556.654	100.0%	0	0.0%
Total deudoras de control	556.654	100.0%	556.654	100.0%	0	0.0%
Total activos contingentes	8.901.982.530		8.901.982.530		0	0.0%

Fuente: Sistema Limay



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Septiembre 2025

Con corte a septiembre 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.

8.1 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
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

8.3 Deudoras de Control

Para el cierre del tercer 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.

8.9 Deudoras por Contra

Al corte de septiembre 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Septiembre 2025

9.1 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 tercer trimestre de 2025 cierra con un saldo de \$483.538.891.322, con un aumento de \$5.234.105.671; de forma trimestral se prepara la conciliación del reporte del SIPROJ.

Descripción	Septiembre 2025		Junio 2025		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Absoluta	%
Litigios y mecanismo alternativos de solución de conflictos	483.538.891.322	100.0%	478.304.785.651	100.0%	5.234.105.671	1.1%
Total pasivos contingentes	483.538.891.322	100.0%	478.304.785.651	100.0%	5.234.105.671	1.1%
Totales	483.538.891.322		478.304.785.651		5.234.105.671	

Fuente: Sistema Limay

De acuerdo con la conciliación trimestral que se realiza con la Gerencia Jurídica, a 30 de septiembre de 2025, en el Reporte Marco Normativo, existen 172 procesos judiciales activos en contra, registrados en el SIPROJ, por valor total de \$483.538.891.322. Por su parte, en contabilidad se encuentran registrados 141 procesos en contra con valor presente. La diferencia de 31 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	37.268.613	1	37.368.613	0	0
Laborales	0	0	0	0	0	0
Administrativos	139	483.501.470.066	158	483.501.470.66	-19	0
Obligaciones fiscales	0	0	0	0	0	0
Otros litigios y MASC	1	52.643	13	52.643	-12	0
Total	141	483.538.891.322	172	483.538.891.322	-31	0

Fuente: Sistema Limay

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Septiembre 2025

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

INGRESOS

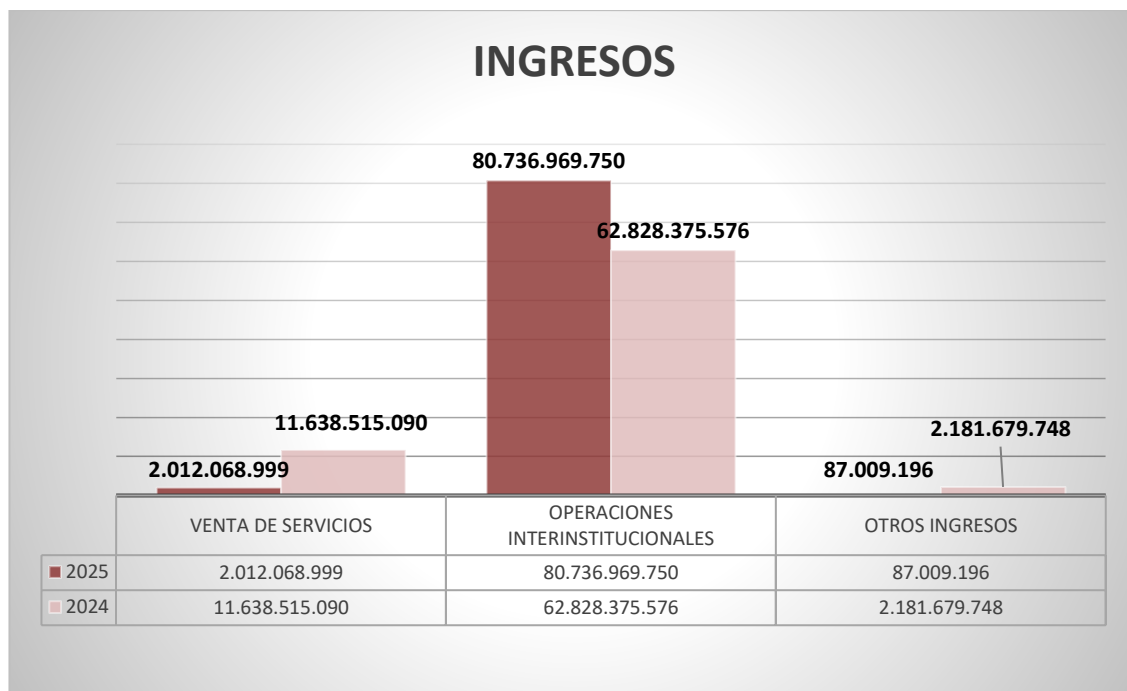
Esta denominación representa los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incremento en el valor de los activos o disminución de los pasivos que dan como resultado aumentos en el patrimonio y no están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

Al cierre del tercer trimestre de 2025 presentaron un saldo de \$82.836.047.944 con un aumento del 8.1% 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	Septiembre 2025		Septiembre 2024		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Absoluta	%
Venta de servicios	2.012.068.999	2%	11.638.515.090	15.2%	-9.626.446.091	-82.71%
Operaciones interinstitucionales	80.736.969.750	97%	62.828.375.576	82.0%	17.908.594.174	28.50%
Otros ingresos	87.009.196	0.11%	2.181.679.748	2.8%	-2.094.670.552	-96.01%
Totales	82.836.047.945	100%	76.648.570.414	100%	6.187.477.531	8.1%

Fuente: Sistema Limay





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Septiembre 2025

En la cuenta 43, los saldos representan las ventas de servicios que la UAECD comercializa a través de la tienda catastral y virtual, entre los que se encuentran incluidos: servicios Informativos, manzanas catastrales, planos y mapas, mapa digital, avalúos comerciales y registros alfanuméricos.

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 82.71% que corresponde a \$9.626.446.091 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 97%, al cierre del tercer trimestre de 2025 presenta un saldo de \$80.736.969.750. 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. Esta cuenta presentó un aumento del 128% con respecto a la vigencia 2024.

48. OTROS INGRESOS

Composición

Descripción	Septiembre 2025		Septiembre 2024		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Absoluta	%
Financieros	3.468.239	4%	28.116.446	1.3%	-24.648.207	-87.66%
Ingresos diversos	9.057.248	10%	440.131.283	20.2%	-431.074.035	-97.94%
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	2.607.979	3%	0	0.0%	2.607.979	0.00%
Reversión de provisiones	71.875.730	83%	1.713.432.019	78.5%	-1.641.556.289	-95.81%
Totales	87.009.196	100.0%	2.181.679.748	100.0%	- 2.094.670.552	-96.0%

Fuente: Sistema Limay

Al corte del tercer trimestre de 2025 la cuenta presenta un saldo de \$87.009.196, que corresponde al 0.11% del total de los ingresos, con una disminución del 96% 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 tercer trimestre de 2025 presenta un saldo de \$9.057.248 que corresponde a 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, servicio de teletrabajo, entre otros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Septiembre 2025

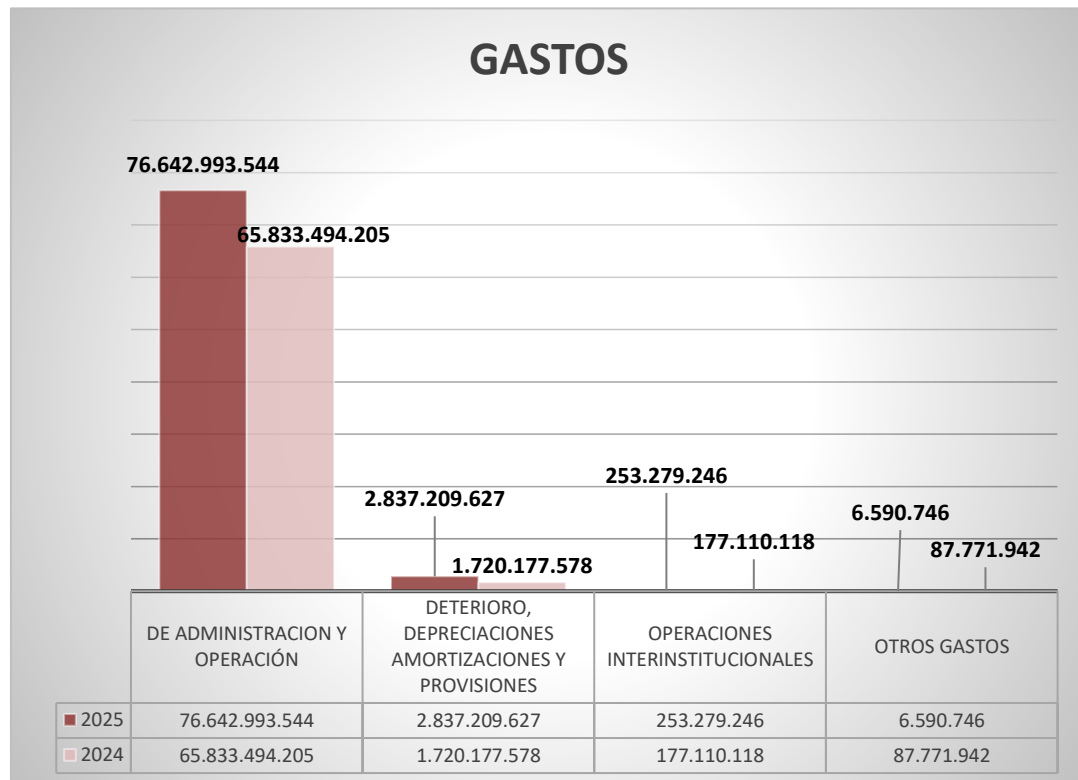
5. GASTOS Y COSTOS

Los gastos de la UAECD con corte del tercer trimestre de 2025 ascienden a \$79.740.073.163, presentan un aumento con respecto a la vigencia anterior del 17.6%, como se detalla a continuación:

Composición

Descripción	Septiembre 2025		Septiembre 2024		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Absoluta	%
De administración y operación	76.642.993.544	96%	65.833.494.205	97.1%	10.809.499.339	16.42%
Deterioro. depreciaciones amortizaciones y provisiones	2.837.209.627	4%	1.720.177.578	2.5%	1.117.032.049	64.94%
Operaciones interinstitucionales	253.279.246	0.32%	177.110.118	0.3%	76.169.128	43.01%
Otros gastos	6.590.746	0.01%	87.771.942	0.1%	-81.181.196	-92.49%
Totales	79.740.073.163	100.0%	67.818.553.843	100.0%	11.921.519.320	17.6%

Fuente: Sistema Limay



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Septiembre 2025

Gastos de Administración

Los gastos de administración y operación con corte al tercer trimestre de 2025 cierran con un saldo de \$76.642.993.544 que representa el 96% del total de los gastos, con un aumento del 16% frente al mismo periodo de la vigencia anterior, y su composición se detalla a continuación:

Descripción	Septiembre 2025		Septiembre 2024		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Absoluta	%
Sueldos y salarios	26.638.016.852	35%	24.760.024.233	37.6%	1.877.992.619	7.58%
Contribuciones imputadas	91.674.459	0%	64.937.990	0.1%	26.736.469	41.17%
Contribuciones efectivas	7.381.390.217	10%	7.049.227.032	10.7%	332.163.185	4.71%
Aportes sobre la nómina	1.703.338.400	2%	1.601.458.900	2.4%	101.879.500	6.36%
Prestaciones sociales	13.224.123.559	17%	11.612.877.076	17.6%	1.611.246.483	13.87%
Gastos de personal diversos	2.513.286.737	3%	2.144.308.415	3.3%	368.978.322	17.21%
Generales	25.059.166.618	33%	17.805.750.254	27.0%	7.253.416.364	40.74%
Impuestos, contribuciones y tasas	31.996.703	0%	794.910.305	1.2%	-762.913.602	-95.97%
Totales	76.642.993.544	100%	65.833.494.205	100%	10.809.499.339	16%

Fuente: Sistema Limay

Sueldos y Salarios

A 30 de septiembre de 2025 la cuenta presenta un saldo de \$26.638.016.852, 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	Septiembre 2025		Septiembre 2024		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Absoluta	%
Sueldos del personal	18.418.441.778	69%	17.251.847.859	69,7%	1.166.593.919	6.76%
Horas extras y festivos	212.067.004	1%	113.453.241	0.5%	98.613.763	86.92%
Gastos de representación	1.211.032.897	5%	1.095.908.155	4,4%	115.124.742	10.50%
Prima técnica	6.055.430.289	23%	5.618.361.136	22,7%	437.069.153	7.78%
Bonificaciones	660.690.708	2%	618.962.120	2,5%	41.728.588	6.74%
Auxilio de transporte	57.389.515	0%	38.948.580	0.2%	18.440.935	47.35%
Subsidio de alimentación	22.964.661	0%	22.543.142	0.1%	421.519	1.87%
Totales	26.638.016.852	100%	24.760.024.233	100%	1.877.992.619	8%

Fuente: Sistema Limay

Gastos Generales

A 30 de septiembre de 2025 la cuenta presenta un saldo de \$25.059.166.618, representando el 33% de los gastos, los cuales se detallan a continuación:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Septiembre 2025

Descripción	Septiembre 2025		Septiembre 2024		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Absoluta	%
Vigilancia y seguridad	494.007.705	2%	482.277.172	2.7%	11.730.533	2.43%
Materiales y suministros	3.285.696	0%	57.201.186	0.3%	-53.915.490	-94.26%
Mantenimiento	2.799.808.510	11%	2.379.647.421	13.4%	420.161.089	17.66%
Servicios públicos	6.303.727	0%	6.667.233	0.0%	-363.506	-5.45%
Arrendamiento	341.769.576	1%	291.325.520	1.6%	50.444.056	17.32%
Viáticos y Gastos de Viaje	0	0%	92.867	0.0%	-92.867	-100.00%
Publicidad y Propaganda	39.270.000	0%	0	0.0%	39.270.000	0.00%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	387.728.812	2%	191.774.306	1.1%	195.954.506	102.18%
Comunicaciones y transporte	1.102.686.102	4%	917.621.324	5.2%	185.064.778	20.17%
Seguros generales	477.547.545	2%	722.051.853	4.1%	-244.504.308	-33.86%
Promoción y Divulgación	137.947.164	1%	234.463.647	1.3%	-96.516.483	-41.16%
Combustibles y Lubricantes	81.776.589	0%	69.988.618	0.4%	11.787.971	16.84%
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	305.298.595	1%	328.927.661	1.8%	-23.629.066	-7.18%
Contratos de aprendizaje	31.051.150	0%	89.613.337	0.5%	-58.562.187	-65.35%
Gastos Legales	364.500	0%	80.000	0.0%	284.500	355.63%
Asignación de Bienes y Servicios	0	0%	6.450.000	0.0%	-6.450.000	-100.00%
Intangibles	6.533.345.853	26%	3.017.461.661	16.9%	3.515.884.192	116.52%
Comisiones	48.870.728	0%	0	0.0%	48.870.728	0.00%
Honorarios	11.587.450.147	46%	6.586.382.979	37.0%	5.001.067.168	75.93%
Servicios	680.654.218	3%	2.423.723.469	13.6%	1.743.069.251	-71.92%
Totales	25.059.166.618	100.0%	17.805.750.254	100.0%	7.253.416.364	40.7%

5.3 Deterioro. Depreciaciones. Amortizaciones

Al finalizar el tercer trimestre de 2025, la cuenta presenta un saldo total de \$2.837.209.626, que corresponde al reconocimiento mensual de la depreciación de propiedades, planta y equipo con un valor acumulado de \$823.321.701 (maquinaria y equipo, equipo médico científico, muebles y enseres, equipo de computación y comunicación, equipo de transporte, tracción y elevación); amortización de activos intangibles \$1.119.566.675 (licencias y software) y provisión litigios y demandas por \$894.321.250.

5.7 Operaciones Interinstitucionales

Cierra con saldo de \$253.279.246, que corresponde al 0.32% de los gastos, con un aumento frente al año anterior del 43.01%. 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Septiembre 2025

5.8 Otros Gastos

Corresponde a otros gastos en que incurre la UAECD, ascienden a la suma de \$6.590.745, y está compuesta principalmente por las comisiones sobre recursos entregados en administración al Fondo de Prestaciones Económicas Cesantías y Pensiones (FONCEP) por valor de \$3.260.400, los gastos de comisiones por servicios financieros por \$543.134, gastos diversos por valor de \$11.591, 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 y otros intereses de mora por valor de \$1.654.100

6.3 Costo de Ventas

Descripción	Septiembre 2025		Septiembre 2024		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Absoluta	%
Costo De Ventas De Servicios	1.921.691.392	100.0%	7.865.737.575	100.0%	-5.944.046.183	-75.57%
Totales	1.921.691.392	100.0%	7.865.737.575	100.0%	-5.944.046.183	-75.57%

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 tercer trimestre de 2025, comparado con el mismo periodo de la vigencia 2024, la cuenta obtuvo una disminución \$5.944.046.183, debido a la terminación de convenios de prestación de servicios de gestión /u operación catastral.

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

Descripción	Septiembre 2025		Septiembre 2024		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Absoluta	%
Generales	120.838.726	6%	81.261.130	1%	39.577.596	48.70%
Sueldos y salarios	607.966.591	32%	378.762.075	4,8%	229.204.516	60.51%
Contribuciones efectivas	204.840.581	11%	111.265.211	1,4%	93.575.370	84.10%
Prestaciones sociales	302.322.026	16%	153.862.145	2,0%	148.459.881	96.49%
Gastos de personal diversos	598.014.722	31%	556.032.744	7,1%	41.981.978	7.55%
Costos proyecto Palmira	0	0%	1.309.131.089	16,6%	-1.309.131.089	-100.00%
Costos proyecto Cartagena	87.708.746	5%	3.800.031.115	48,3%	-3.712.322.369	-97.69%
Costo proyecto Santa Rosa	0	0%	515.245.874	6,6%	-515.245.874	-100.00%

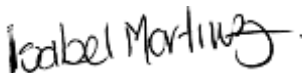
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Septiembre 2025

Descripción	Septiembre 2025		Septiembre 2024		Variación	
	Valor	%	Valor	%	Absoluta	%
Costos proyecto Armenia	0	0%	960.146.192	12,2%	-960.146.192	-100.00%
Traslado de costos (Cr)	-1.921.691.392	-100%	-7.865.737.575	-100%	5.944.046.183	-75.57%
Totales	-	0%	-	0%	-	0%

Fuente: Sistema Limay

Firmado
digitalmente por
OLGA LUCÍA LÓPEZ
MORALES
Fecha: 2025.11.28
13:07:23 -05'00'


OLGA LUCÍA LÓPEZ MORALES
Directora UAECD
C.C. 52.056.716


MARTHA ISABEL MARTINEZ CAMELO
Contadora Pública
C.C. 52.507.438
T.P. 171483 -T


GUIOMAR PATRICIA GIL ARDILA
Subgerente Administrativa y Financiera
C.C. 52.264.707