

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE MARZO 2024
(Cifras en pesos)

ACTIVO	31-mar.-2024	31-dic.-2023	Variación	Var %	PASIVO	31-mar.-2024	31-dic.-2023	Variación	Var %
ACTIVO CORRIENTE	\$ 10.240.480.748	\$ 12.609.243.823	-2.368.763.075	-19%	PASIVO CORRIENTE	\$ 12.820.595.297	\$ 15.621.658.742	-\$ 2.801.063.445	-18%
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.151.596.798	810.995.281	340.601.517	42%	CUENTAS POR PAGAR	2.834.982.163	4.677.796.905	-1.842.814.742	-39%
CAJA MENOR	15.000.000	0	15.000.000		ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.952.079.215	3.089.653.790	-1.137.574.575	-37%
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.136.596.798	810.995.281	325.601.517	40%	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	26.308.166	458.412.031	-432.103.865	-94%
					DESCUENTOS DE NOMINA	254.100.585	19.602.244	234.498.321	1196%
ACCIONES ORDINARIAS	2.548.000.000	2.548.000.000	0		RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	326.753.420	734.205.576	-407.452.156	-55%
					IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	131.608.243	375.300.975	-243.692.732	-65%
CUENTAS POR COBRAR	1.777.655.048	3.082.046.295	-1.304.391.247	-42%	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	144.192.554	622.289	143.510.265	23062%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.518.261.429	2.847.314.613	-1.329.053.184	-47%	BENEFICIOS A EMPLEADOS	9.334.845.067	10.290.093.770	-955.248.703	-9%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	56.675.246	325.233.907	-268.558.661	-83%	BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO	9.334.845.067	10.290.093.770	-955.248.703	-9%
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	293.220.598	0	293.220.598						
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-90.502.225	-90.502.225	0	0%	OTROS PASIVOS	650.768.067	653.768.067	-3.000.000	0%
INVENTARIOS	1.887.334.063	1.177.474.909	709.859.154	60%	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	650.768.067	653.768.067	-3.000.000	0%
OTROS ACTIVOS	2.875.894.839	4.990.727.338	-2.114.832.499	-42%	PASIVO NO CORRIENTE	\$ 4.605.504.435	\$ 5.198.711.931	-\$ 593.207.496	-11%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.814.985.851	4.830.426.962	-2.015.441.111	-42%	BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.819.135.606	3.305.376.398	-\$ 486.240.792	-15%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	60.908.988	160.300.376	-99.391.388	-62%	BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO	2.819.135.606	3.305.376.398	-\$ 486.240.792	-15%
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 11.463.056.066	\$ 12.044.346.413	-\$ 581.290.347	-5%	PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS	1.786.368.829	1.893.335.533	-106.966.704	-6%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.157.883.735	3.344.673.862	-186.790.127	-6%	TOTAL PASIVO	\$ 17.426.099.732	\$ 20.820.370.673	-\$ 3.394.270.941	-16%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.389.043	4.389.043	0		PATRIMONIO				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	306.332.450	294.872.988	11.459.462		PATRIMONIO INSTITUCIONAL	4.277.437.082	3.833.219.563	444.217.519	12%
MAQUINARIA Y EQUIPO	240.097.784	240.097.784	0	0%					
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	50.510.131	50.510.131	0	0%	CAPITAL FISCAL	3.155.748.284	3.155.748.284	0	0%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	888.637.291	888.637.291	0	0%	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	441.931.262	4.624.167.595	-4.182.236.333	-90%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6.077.106.498	6.088.565.960	-11.459.462	0%	RESULTADOS DEL EJERCICIO	679.757.536	-3.946.696.316	4.626.453.852	-117%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.159.622.000	1.159.622.000	0	0%					
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-5.568.811.462	-5.382.021.335	-186.790.127	3%	TOTAL PATRIMONIO	\$ 4.277.437.082	\$ 3.833.219.563	\$ 444.217.519	12%
OTROS ACTIVOS	8.305.172.331	8.699.672.551	-394.500.220	-5%	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 21.703.536.814	\$ 24.653.590.236	-\$ 2.950.053.422	-12.0%
INTANGIBLES	15.145.466.109	15.145.466.109	0	0%	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-6.840.293.778	-6.445.793.558	-394.500.220	6%	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	199.289.090.620	189.478.772.739	8.810.317.881	5%
					ACREEDORAS DE CONTROL	0	0	0	
TOTAL ACTIVO	\$ 21.703.536.814	\$ 24.653.590.236	-\$ 2.950.053.422	-12.0%	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-199.289.090.620	-189.478.772.739	-8.810.317.881	5%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0							
DERECHOS CONTINGENTES	9.754.377.795	9.754.377.795	0	0%					
DEUDORAS DE CONTROL	556.654	556.654	0	0%					
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-9.754.934.449	-9.754.934.449	0	0%					

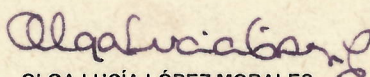
Olga Lucía López Morales
OLGA LUCÍA LÓPEZ MORALES
 CC 52056716
 Directora

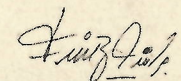
Francisco Espita López
FRANCISCO ESPITA LÓPEZ
 CC 79289130
 Contador TP 44786-T

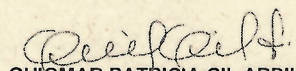
Guilomar Patricia Gil Ardila
GUILOMAR PATRICIA GIL ARDILA
 CC 52264707
 Subgerente Administrativa y Financiera

BOGOTA DISTRITO CAPITAL
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2024
(Cifras en pesos)

	31-mar.-2024	31-mar.-2023	Variación	Var %
INGRESOS OPERACIONALES VENTA DE SERVICIOS	\$ 2.378.080.991	\$ 10.883.565.942	-8.505.484.951	-78,1%
SERVICIOS INFORMATIVOS BOGOTA	1.382.096.911	1.040.011.311	342.085.600	32,9%
SERVICIOS CATASTRO MULTIPROPOSITO	5.029.912.597	10.167.530.409	-5.137.617.812	-50,5%
ANULACION EN VENTA DE SERVICIOS BOGOTA	-265.861.289	-323.975.778	58.114.489	-17,9%
ANULACIONES VENTAS CATASTRO MULTIPROPOSITO	-3.768.067.228	0	-3.768.067.228	
COSTO DE VENTAS	\$ 1.721.097.965	\$ 2.350.101.271	-629.003.306	-26,8%
SERVICIOS INFORMATIVOS BOGOTA	327.205.998	440.694.017	-113.488.019	-25,8%
SERVICIOS CATASTRO MULTIPROPOSITO	1.393.891.967	1.909.407.254	-515.515.287	-27,0%
UTILIDAD EN VENTAS	\$ 656.983.026	\$ 8.533.464.671	-7.876.481.645	-92,3%
TRANSFERENCIAS DISTRITO Y OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 18.324.495.679	\$ 16.606.287.481	1.718.208.198	10,3%
GASTOS OPERACIONALES	\$ 18.927.232.871	\$ 21.447.846.177	-2.520.613.306	-11,8%
ADMINISTRACION	18.223.523.472	20.320.185.239	-2.096.661.767	-10,3%
SUELDOS Y SALARIOS	7.302.807.389	6.367.460.054	935.347.335	14,7%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.072.455.769	1.750.432.932	322.022.837	18,4%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	424.256.200	331.889.239	92.366.961	27,8%
PRESTACIONES SOCIALES	4.025.954.640	4.079.001.686	-53.047.046	-1,3%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	201.741.279	2.797.735.803	-2.595.994.524	-92,8%
GASTOS GENERALES	4.010.144.752	4.719.650.024	-709.505.272	-15,0%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	186.163.443	274.015.501	-87.852.058	-32,1%
DETERIORO, PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	662.506.046	1.125.803.049	-463.297.003	-41,2%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	186.790.127	221.289.747	-34.499.620	-15,6%
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	394.500.220	266.969.383	127.530.837	47,8%
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	81.215.699	637.543.919	-556.328.220	-87,3%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	41.203.353	1.857.889	39.345.464	2117,8%
RESULTADO OPERACIONAL	\$ 54.245.834	\$ 3.691.905.975	-3.637.660.141	-98,5%
OTROS INGRESOS	639.927.920	10.114.266	629.813.654	6227,0%
FINANCIEROS	17.763.703	9.370.106	8.393.597	89,6%
INGRESOS DIVERSOS	433.981.814	744.160	433.237.654	58218,3%
REVERSIONES PROVISIONES	188.182.403	0	188.182.403	
OTROS GASTOS	14.416.218	23.700.651	-9.284.433	-39,2%
COMISIONES	13.607.825	20.057.018	-6.449.193	-32,2%
FINANCIEROS	4.200	1.141.053	-1.136.853	-99,6%
IMPUESTOS ASUMIDOS	804.193	2.502.580	-1.698.387	-67,9%
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 679.757.536	\$ 3.678.319.590	-2.998.562.054	-81,5%


OLGA LUCÍA LÓPEZ MORALES
 CC 52056716
 Directora


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


GUIOMAR PATRICIA GIL ARDILA
 CC 52264707
 Subgerente Administrativa y Financiera



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL

(cifras presentadas en pesos)

31 de marzo 2024

ACTIVOS

1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Cuenta	Descripción	mar-24	dic-23	Variación	%
1105	CAJA	15.000.000	0	15.000.000	
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.136.596.798	810.995.281	325.601.517	40,1%

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

Depósitos en instituciones financieras

Composición

Cuenta	Descripción	mar-24	dic-23	Diferencia	%
111005	Cuenta corriente	13.000.000	700.243	12.299.757	1756,5%
111006	Cuenta de ahorro	1.123.596.798	810.295.038	313.301.760	38,7%
	TOTAL DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.136.596.798	810.995.281	325.601.517	40,1%

Tipo	Cuenta y Banco	mar-24	dic-23	Variación	%
Corriente	DAVIVIENDA CTA. CTE. 006069998430	0	700.242	-700.242	
Corriente	DAVIVIENDA CTA. CTE. 450269999345	13.000.000	0	13.000.000	
Ahorro	DAVIVIENDA CTA. AHORR. 006000863776	15.533	52.472	-36.939	-70,4%
Ahorro	DAVIVIENDA CTA. AHORR. 482800007254	328.002	22	327.980	1490818,2%
Ahorro	BANCO GNB SUDAMERIS CTA AHO 910-0000-2450	797.035.964	606.496.455	190.539.509	31,4%
Ahorro	BBVA COLOMBIA S A CTA 0200037141	186.309.540	120.124.945	66.184.595	55,1%
Ahorro	BANCO CAJA SOCIAL S.A. CTA 24073522131	139.907.759	83.621.145	56.286.614	67,3%
	Total Cuentas Bancarias	1.136.596.798	810.995.281	325.601.517	40,1%

- En cuanto a ingresos representativos en el trimestre recaudos de facturas en ventas de en cuantía de \$167 millones; en tanto que por servicios de avaluo en Bogotá fueron recaudados \$445 millones y otros ingresos por reconocimiento de incapacidades y rendimientos financieros por \$48 millones.
- En cuanto a los recaudos por servicios de catastro multipropósito en municipios ingresaron a cuenta de tesorería UAECF \$3.132 millones netos.
- Transferencia del distrito a cuenta corriente en el trimestre por \$18.325 millones para un total en ingresos netos por \$27.663 millones con salidas de bancos en total por \$27.337 durante el trimestre.
- De esta forma se presenta un incremento en el saldo respecto del cierre 2023.

- La administración de las cuentas bancarias se encuentra a cargo y bajo la responsabilidad de la Tesorera de la entidad, el manejo de fondos en la modalidad de caja, tan solo permite establecer una conciliación bancaria de las cifras que se presentan en los extractos frente a los registros y saldos en la contabilidad.
- Se incluye en este capítulo la cuenta corriente para el manejo de la caja menor.

1.2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO

Cuenta	Descripción	mar-24	dic-23	Variación	%
1230	ACCIONES ORDINARIAS	2.548.000.000	2.548.000.000	0	0,0%

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

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

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

1.3. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Cuenta	Descripción	mar-24	dic-23	Variación	%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.518.261.429	2.847.314.613	-1.329.053.184	-47%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	56.675.246	325.233.907	-268.558.661	-83%
1385	DEUDAS DE DUDOSO RECAUDO	293.220.598	0	293.220.598	
1386	DETERIORO ACUMULADO CXC	-90.502.225	-90.502.225	0	0%
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1.777.655.048	3.082.046.295	-1.304.391.247	-42%

Prestación de servicios

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

Al cierre de marzo de 2024 permanecen vigentes las siguientes facturas las cuales conforman el saldo de la esta cuenta.

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

Venta de servicios

No Factura Fecha	Tercero - Cliente	Valor
FAC C-353591 DIAN FED 73072 - 28/12/2023	MUNICIPIO DE ARMENIA	612.309.049
FAC C-355161 DIAN FED 74640 - 29/01/2024	SECRETARIA DISTRITAL DE EDUCACION	27.146.503
FAC C-355447 DIAN FED 74903 - 01/02/2024	EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO TRANSMILENIO S.A.	12.114.845
FAC C-357603 DIAN FED 77053 - 06/03/2024	INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO - IDU	524.724.155
FAC C-357606 DIAN FED 77055 - 06/03/2024	INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO - IDU	254.305.877
FAC C-357989 DIAN FED 77470 - 13/03/2024	MUNICIPIO DE SANTA ROSA DE CABAL	87.661.000
Total facturas por cobrar		1.518.261.429

Cuadro facturas ventas por cobrar con fecha corte marzo 2024

Otras cuentas por cobrar

Descripción	mar-24	dic-23	Variación	%
POR INCAPACIDADES INCLUYE DEUDAS DE DIFICIL COBRO	77.768.166	53.724.730	24.043.436	45%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR - DEUDORES	272.127.678	271.910.200	217.478	0%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	349.895.844	325.634.930	24.260.914	7%

- Otras cuentas por cobrar conformada por:
- Saldo insoluto no reintegrado de incapacidades por parte de las Empresas Prestadoras de Salud EPS, se presenta un incremento en el trimestre fundamentado en las cuantías reportadas desde la gestión de nómina, su gestión de cobro presenta ingresos por \$42 millones en el periodo 2024.
- Se resalta la dupuración de saldos llevada a Comité Tecnico de Sostenibilidad Contable dados de baja de acuerdo a Res. No. 1799 del 28 de dic_2022 por \$307 mil y mediante Res. No. 193 del 21 de marzo 2023 por \$1.141 mil.

Saldos por EPS Incapacidades por reintegrar

EPS	Valor incapacidades por cobrar		Variación	%
	mar-24	dic-23		
COOMEVA E.P.S. S.A.	936.832	936.832	0	0,0%
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	234.395	0	234.395	
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	17.170.212	17.170.212	0	0,0%
FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	2.353.082	193.020	2.160.062	1119,1%
SURAMERICANA S. A EPS	1.970.549	1.536.010	434.539	28,3%
E.P.S. SANITAS S.A.	15.764.988	8.946.702	6.818.286	76,2%
ALIANSA SALUD EPS S.A	2.917.248	0	2.917.248	
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGURO	406.795	406.795	0	
NUUEVA EPS	109.896	109.896	0	0,0%
COMPENSAR EPS	23.188.354	20.073.864	3.114.490	15,5%
MEDIMAS EPS S.A.S.	4.351.399	4.351.399	0	0,0%
ADM RECURSOS SISTEMA GENERAL ADRES.	8.364.416	0	8.364.416	
TOTAL CXIC INCAPACIDADES	77.768.166	53.724.730	24.043.436	44,8%

Relación otras cuentas por cobrar

Tercero - Clientes	concepto	Valor
DIRECCIÓN DE IMPUESTOS NACIONALES - DIAN	Mayor valor pagado Retfete Sept_2021	10.336.000
BOGOTÁ D.C CATASTRO DIFERENCIA CUR Y FACTURACIÓN	Valor por conciliar	700.958
CONTRATISTAS	Presuntos pagos en exceso 2022	2.216.520
FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO - FONADE	Saldo por conciliar del contrato 330_2017	258.874.200
Total otras cuentas por cobrar		272.127.678

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

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

1.5. INVENTARIOS

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

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

El saldo al cierre del trimestre marzo 31 asciende a \$1.887 millones de pesos.

1.6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Cuenta	Descripción	mar-24	dic-23	Variación	%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.389.043	4.389.043	0	
1637	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	306.332.450	294.872.988	11.459.462	4%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	240.097.784	240.097.784	0	0%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	50.510.131	50.510.131	0	0%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	888.637.291	888.637.291	0	0%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6.077.106.498	6.088.565.960	-11.459.462	0%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.159.622.000	1.159.622.000	0	0%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-5.568.811.462	-5.382.021.335	-186.790.127	3%
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.157.883.735	3.344.673.862	-186.790.127	-6%

- Movimiento de traslado en el trimestre del servicio a la bodega de no utilizados correspondiente a equipo de computo.
- Sin registro por adquisiciones recientes manteniendo el inventario debidamente conciliado frente a las cifras del balance.
- Se encuentra pendiente de gestionar la resolución que permita dar de baja aquellos elementos que por obsolescencia hacen parte de las cifras reportadas en cuenta bodega de no explotados.

1.9. OTROS ACTIVOS

Composición

Cuenta	Descripción	mar-24	dic-23	Variación	%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.814.985.851	4.830.426.962	-2.015.441.111	-41,7%
1908	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	60.908.988	160.300.376	-99.391.388	-62,0%
1970	INTANGIBLES	15.145.466.109	15.145.466.109	0	0,0%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-6.840.293.778	-6.445.793.558	-394.500.220	6,1%
	TOTAL OTROS ACTIVOS	11.181.067.170	13.690.399.889	-2.509.332.719	-18,3%

Otros Activos a corto plazo

Cuenta	Descripción	mar-24	dic-23	Variación	%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	60.908.988	160.300.376	-99.391.388	-62,0%
	TOTAL CUENTA	60.908.988	160.300.376		

- Transferencia recibida en forma mensual a través de la Cuenta Única Distrital para pago en abril 2024, retenciones practicadas en las ordenes de pago con recursos distrito.
-

Bienes y servicios pagados por anticipado

Cuenta	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	mar-24	dic-23	Variación	%
190501	SEGUROS	0	236.418.237	-236.418.237	-100,0%
190508	MANTENIMIENTO	289.617.215	718.084.339	-428.467.124	-59,7%
190514	ESTUDIOS Y PROYECTOS	0	3.875.924.386	-3.875.924.386	
190590	BIENES Y SERVICIOS	2.525.368.636	0	2.525.368.636	
	TOTAL CUENTA	2.814.985.851	4.830.426.962	-2.015.441.111	-41,7%

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

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

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

Permanence sin modificación la cuenta 190508 relacionada con el mantenimiento de equipos tecnológicos y su movimiento corresponde a la amortización mensual.

1.9.7 ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Cuenta	Descripción	mar-24	dic-23	Variación	%
197007	LICENCIAS	1.341.764.972	1.341.764.972	0	0,0%
197008	SOFTWARE	13.803.701.137	13.803.701.137	0	0,0%
197507	AMORTIZACIÓN LICENCIAS	-1.263.331.037	-1.255.546.416	-7.784.621	0,6%
197508	AMORTIZACIÓN SOFTWARE	-5.576.962.741	-5.190.247.142	-386.715.599	7,5%
	TOTAL INTANGIBLES	8.305.172.331	8.699.672.551	-394.500.220	-4,5%

Detalle saldos y movimientos

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

- Durante el primer trimestre 2024 no fueron adquiridos o ingresados en este segmento del activo desarrollos o aplicativos nuevos; en este sentido no se presentan diferencia frente al saldo al cierre de la vigencia 2023.

- Respecto a los valores en las amortizaciones corresponde su incremento al cálculo aplicado durante la vigencia el cual es acumulable en dichas cuentas.
- Como labores pendientes de llevar a cabo en este grupo de activos se presentan las siguientes:
- Baja de elementos catalogados como intangibles de acuerdo con el concepto y recomendación de la gerencia de tecnología.
- Revisión de las vidas útiles para el total de los aplicativos y licencias en uso que por su condición permanen en el servicio, dando cumplimiento con la normativa relacionada con los intangibles.

PASIVOS

2.4. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Cuenta	Descripción	mar-24	dic-23	Variación	%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.952.079.215	3.089.653.790	-1.137.574.575	-36,8%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	26.308.166	458.412.031	-432.103.865	-94,3%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	254.100.565	19.602.244	234.498.321	1196,3%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	326.753.420	734.205.576	-407.452.156	-55,5%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	131.608.243	375.300.975	-243.692.732	-64,9%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	144.132.554	622.289	143.510.265	23061,7%
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	2.834.982.163	4.677.796.905	-1.842.814.742	-39,4%

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

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS CUENTA 2401:

Respecto del saldo en cuentas por pagar se precisa que es necesario el reconocimiento de entradas a almacén con gestión de pago pendiente, así como ordenes de pago que se encuentra en en poder de la tesorería y serán giradas en el transcurso de la vigencia. Suma también el saldo de caja menor que por efecto su manejo contable, permanecerá hasta el cierre a finales de la vigencia.

RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS cuenta 2407:

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

EPS Con recursos por aplicar a incapacidades	mar-24	dic-23	Variación
COMPENSAR EPS NIT 860066942	17.365.640	96.388	17.269.252
SURAMERICANA S. A EPS NIT 800088702	4.717.873	11.778.637	-7.060.764
FAMISANAR EPS NIT 830003564	109.410	804.337	-694.927
SANITAS EPS NIT 800251440	4.115.243	621.902	3.493.341
RESPONSABILIDADES FISCALES UAEC	0	445.110.767	-445.110.767
TOTAL ESTUDIOS Y PROYECTOS	26.308.166	458.412.031	-432.103.865

Relación cuentas a favor de terceros

DESCUENTOS DE NÓMINA cuenta 2424:

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

RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO IVA 2436 y 2445:

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

OTROS ACREEDORES cuenta 2490:

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

2.5. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Cuenta	Descripción	mar-24	dic-23	Variación	%
2511	Beneficios a empleados a corto plazo	9.334.845.067	10.290.093.770	-955.248.703	-9,3%
2512	Beneficios a empleados a largo Plazo	2.819.135.606	3.305.376.398	-486.240.792	-14,7%
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	12.153.980.673	13.595.470.168	-1.441.489.495	-10,6%

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

2511 Beneficios a empleados a corto plazo

- Prestaciones sociales para cancelar a sus empleados en las nóminas a presentar dentro de los siguientes doce (12) meses; estos saldos se incrementan según los movimientos mensuales reportados por la gestión de nómina como provisión de prestaciones sociales y se disminuyen por efecto del pago de la prestación a los empleados y

aportes de seguridad social a las EPS. El pago o giro a los beneficiarios se presenta mensual al momento de la liquidación de las nóminas correspondientes.

- En cuanto a la prestación denominado “Reconocimiento por permanencia” es cancelada a los funcionarios en el mes de enero, la cual ascendió a \$484 millones.

Cuenta	Descripción	mar-24	dic-23	Variación	%
251101	Nómina por pagar	0	0	0	
251102	Cesantías	586.085.701	3.020.656.045	-2.434.570.344	-80,6%
251103	Intereses sobre cesantías	5.861.033	357.545.645	-351.684.612	-98,4%
251104	Vacaciones	3.128.265.010	3.413.668.613	-285.403.603	-8,4%
251105	Prima de vacaciones	2.249.569.340	2.438.334.729	-188.765.389	-7,7%
251106	Prima de servicios	1.550.104.370	0	1.550.104.370	#DIV/0!
251107	Prima de navidad	628.515.029	0	628.515.029	#DIV/0!
251109	Bonificaciones	511.797.302	575.687.038	-63.889.736	-11,1%
251111	Aportes a riesgos laborales	27.536.300	0	27.536.300	#DIV/0!
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	301.394.918	0	301.394.918	#DIV/0!
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	231.227.464	0	231.227.464	#DIV/0!
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	114.488.600	0	114.488.600	#DIV/0!
251190	Otros salarios y prestaciones sociales	0	484.201.700	-484.201.700	-100,0%
	TOTAL CUENTA	9.334.845.067	10.290.093.770	-955.248.703	-9,3%

Cuadro Beneficio a Empleados a Corto Plazo

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

Disminuyen saldos de cesantías e intereses debido a la transferencia de valores liquidados y girados a las fondos de cesantías y el pago de intereses en los meses de enero y febrero 2024.

Las provisiones por aportes a seguridad social se deberán comenzar a registrar a partir de enero.

2512 Beneficios empleados a largo plazo

Cuenta	Descripción	mar-24	dic-23	Variación	%
251204	Cesantías retroactivas	1.266.116.179	1.752.356.971	-486.240.792	-27,7%
251290	Otros beneficios a los empleados a largo plazo	1.553.019.427	1.553.019.427	0	0,0%
	TOTAL CUENTA	2.819.135.606	3.305.376.398	-486.240.792	-14,7%

Cuadro Beneficio a Empleados a Largo Plazo

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

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

2.7. PROVISIONES

Composición

Cuenta	Descripción	mar-24	dic-23	Variación	%
2701	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	1.786.368.829	1.893.335.533	-106.966.704	-5,6%

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

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

PROCESO	TERCERO	mar-24	dic-23	Variación	%
2020-00137	INGENIERIA CONSTRUCCIONES Y EQUIPOS CONEQUIPOS ING SAS	1.595.560.708	1.525.249.616	70.311.092	4,6%
2022-00093	BASTO BARRETO MARTHA LUCIA	190.808.121	179.903.514	10.904.607	6,1%
2019-00827	EDIFICADORA EL BOSQUE S.A.	-	188.182.403	-188.182.403	-100,0%
	TOTAL CUENTA	1.786.368.829	1.893.335.533	-106.966.704	-5,6%

Respecto del proceso 2019-00827 fue terminado con fallo desfavorable para la UAEDC, no produce erogación ya que se trata de una plusvalía a favor del tercero.

Cabe resaltar que, estos procesos aún no cuentan con fallo definitivo, por lo tanto, de acuerdo con su probabilidad de ocurrencia, generado provisión en el pasivo.

2.9. OTROS PASIVOS

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN

Cuenta	Descripción	mar-24	dic-23	Variación	%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	650.768.067	653.768.067	-3.000.000	-0,5%

- Valor registrado proveniente del convenio interadministrativo 924-2021 suscrito entre LA SECRETARÍA DISTRITAL DEL HÁBITAT y la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL, cuyo objeto aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre la secretaría distrital del hábitat y la unidad administrativa especial de catastro distrital, para la estructuración del catastro integrado de las redes de servicios públicos del distrito capital vinculado a la infraestructura de datos del distrito, por un valor de \$1.589 millones de los cuales fueron recibidos en el mes de diciembre 2021 \$466 millones, en agosto 2022 \$466 millones y su adición en dic_2022 por 656 millones, así para dar el tratamiento de los recursos recibidos en administración.
- La ejecución, asciende a \$939 millones por concepto de honorarios cancelado a contratistas para cumplir con la obligación objeto del convenio, los cuales representan el 59%. No obstante las cifras, el supervisor del convenio para Catastro informa por

el 100% de ejecución en dicho contrato, a pesar de esto, no fue suministrada información que permita ajustar las cifras en balance.

- El acta de liquidación se encuentra en firme solo que tanto el supervisor por Catastro como en Secretaría de Hábitat no han definido los valores de ejecución total.

PATRIMONIO

3 PATRIMONIO

Composición

Cuenta	Descripción	mar-24	dic-23	Variación	%
3105	CAPITAL FISCAL	3.155.748.284	3.155.748.284	0	0,0%
3109	RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES	441.931.262	4.624.167.595	-4.182.236.333	-90,4%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	679.757.536	-3.946.696.316	4.626.453.852	-117,2%
	TOTAL PATRIMONIO	4.277.437.082	3.833.219.563	444.217.519	11,6%

- La Unidad, como parte de la estructura general del sector descentralizado por servicios, del orden distrital, con autonomía administrativa y presupuestal y con patrimonio propio, adscrita a la Secretaría Distrital de Hacienda, presenta su patrimonio en la cuenta 31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO.
- Variación en el resultado de ejercicios anteriores obedece al déficit presentado durante la vigencia 2022, el cual disminuye dicho renglón en \$1.549 millones saldo que se ha visto afectado por ajustes necesarios como fue la adición en vida útil y revalorización de la depreciación acumulada del inventario de bienes devolutivos por \$625 millones, así como en la corrección de errores presentados sobre información de vigencias anteriores.
- Respecto del resultado obtenido en la vigencia 2023, con deficit para la entidad, debido a la aplicación de amortizaciones traídas de 2022 las cuales aún presentan saldo para llevar al gasto en diciembre.
- De otra parte, en atención a lo dispuesto por la Resolución No. 417 de 2023 expedida por la CGN, por la cual se modifica el plan de cuentas para entidades públicas, en la cual su Art. 2° elimina la cuenta 190501 – seguros, su saldo fue reclasificado a resultados de ejercicios anteriores por valor \$236 millones.

RESULTADO DEL EJERCICIO

4. INGRESOS

Composición

Cuenta	Descripción	mar-24	mar-23	Variación	%
4390	VENTA DE SERVICIOS	6.412.009.508	11.207.541.720	-4.795.532.212	-42,8%
4395	DEVOLUCIONES Y ANULACIONES EN VENTAS	-4.033.928.517	-323.975.778	-3.709.952.739	1145,1%
4705	TRANSFERENCIA RECIBIDAS	18.324.495.679	16.606.287.481	1.718.208.198	10,3%
48	OTROS INGRESOS	639.927.920	10.114.266	629.813.654	6227,0%
	TOTAL INGRESOS	21.342.504.590	27.499.967.689	-6.157.463.099	-22,4%

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

		2024	2023
Tercero - Clientes	No Factura - fecha	Valor factura	Valor factura
SECRETARIA DISTRITAL DE PLANEACION	FAC - 336420 FED-55899 31-ENE-2023		
MUNICIPIO DE PALMIRA	FAC - 356395 FED-75854 16-FEB-2024	512.598.509	
	FAC - 358299 FED-77774 18-MAR-2024	512.598.509	
	SUBTOTAL MUNICIPIO PALMIRA	1.025.197.018	0
DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	FAC - 355395 FED-74856 31-ENE-2024	942.016.807	
	FAC - 338253 FED-57723 28-FEB-2023		3.025.210.084
	NC 631 ANULA FAC 353592 FED-73073 01/02/2024	-942.016.807	
	NC 633 ANULA FAC 355395 FED-74856 05/02/2024	-942.016.807	
	FAC - 355433 FED-74901 01-FEB-2024	942.016.807	
	NC 635 ANULA FAC 355433 FED-74901 05/02/2024	-942.016.807	
	FAC - 355439 FED-74902 01-FEB-2024	942.016.807	
	NC 634 ANULA FAC 355433 FED-74901 06/02/2024	-942.016.807	
	FAC - 355780 FED-75261 07-FEB-2024	931.152.158	
	FAC - 339934 FED-59409 28-MAR-2023		3.768.067.227
	SUBTOTAL CARTAGENA	-10.864.649	6.793.277.311
AGENCIA CATASTRAL DE CUNDINAMARCA	FAC - 334889 FED-54365 02-ENE-2023		3.374.253.098
	SUBTOTAL AGE CUNDINAMARCA	0	3.374.253.098
MUNICIPIO DE SANTA ROSA DE CABAL	FAC - 354268 FED-73731 15-ENE-2024	159.852.000	
	FAC - 357989 FED-77470 13-MAR-2024	87.661.000	
	SUBTOTAL SANTA ROSA DE CABAL	247.513.000	0
TOTAL SERVICIOS CATASTRALES		1.261.845.369	10.167.530.409

Relación facturación N-C servicios catastrales

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

Cuenta	Producto	mar-24	mar-23	Variación	%
43900505	Manzanas catastrales	62.628.604	57.455.118	5.173.486	9,0%
43900507	Planos y Mapas	5.858.885	7.126.281	-1.267.396	-17,8%
43900508	Mapa Digital	32.729.298	28.130.877	4.598.421	16,3%
43900509	Avaluos Comerciales	978.479.856	544.433.120	434.046.736	79,7%
43900510	Registros Alfanuméricos	35.257.737	32.237.556	3.020.181	9,4%
43950511	Peritajes	1.281.242	0	1.281.242	0,0%
43950515	Proceso de Captura y Análisis de Información Bogotá	0	46.652.581	-46.652.581	
43950515	Proceso de Captura y Análisis de Información	1.261.845.369	10.167.530.409	-8.905.685.040	-87,6%
43950516	Convenios Municipios			0	
	TOTAL PRODUCTOS	2.378.080.991	10.883.565.942	-8.505.484.951	-78,1%

Tabla ventas netas acumuladas por producto

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

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

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

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

5. GASTOS y 6. COSTOS

Composición

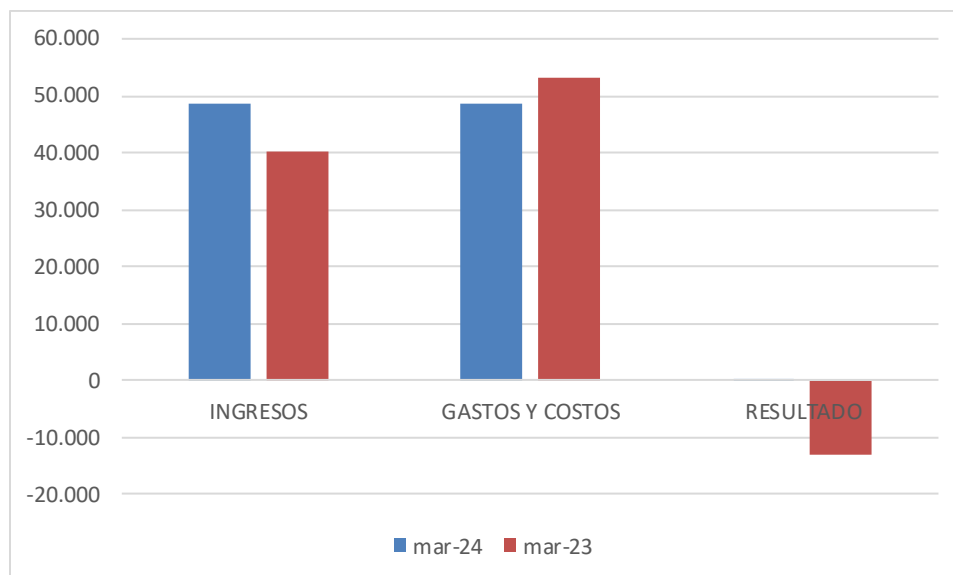
Cuenta	Descripción	mar-24	mar-23	Variación	%
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	18.223.523.472	20.320.185.239	-2.096.661.767	-10,3%
53	DEPRECIACIÓN A MORTIZACIÓN PROVISIÓN	662.506.046	1.125.803.049	-463.297.003	-41,2%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	41.203.353	1.857.889	39.345.464	
58	OTROS GASTOS	14.416.218	23.700.651	-9.284.433	-39,2%
63	COSTO DE VENTAS	1.721.097.965	2.350.101.271	-629.003.306	-26,8%
	TOTAL GASTOS Y COSTOS	20.662.747.054	23.821.648.099	-3.158.901.045	-13,3%

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

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

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

Descripción	mar-24	mar-23	Variación	%
INGRESOS TOTALES	21.342.504.590	27.499.967.689	-6.157.463.099	-22,4%
GASTOS Y COSTOS TOTALES	20.662.747.054	23.821.648.099	-3.158.901.045	-13,3%
RESULTADO DEL EJERCICIO	679.757.536	3.678.319.590	-2.998.562.054	-81,5%



Gráfica resultado en el periodo

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

Gastos de Administración

Cuenta	Descripción	mar-24	mar-23	Variación	%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	7.302.807.389	6.367.460.054	935.347.335	14,7%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.072.455.769	1.750.432.932	322.022.837	18,4%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	424.256.200	331.889.239	92.366.961	27,8%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	4.025.954.640	4.079.001.686	-53.047.046	-1,3%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	201.741.279	2.797.735.803	-2.595.994.524	-92,8%
5111	GENERALES	4.010.144.752	4.719.650.024	-709.505.272	-15,0%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	186.163.443	274.015.501	-87.852.058	-32,1%
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	18.223.523.472	20.320.185.239	-2.096.661.767	-10,3%

Relación gastos de administración acumulados comparado vigencias

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

COSTO DE VENTAS

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

Composición y resultado

Cuenta	Descripción costo de ventas producto	mar-24	mar-23	Variación	%
63909001	Avalúos Comerciales	261.829.301	400.536.199	-138.706.898	-34,6%
63909002	Registros Alfanúmericos	12.647.040	14.867.005	-2.219.965	-14,9%
63909007	Peritajes	130.093	0	130.093	
63909005	Manzanas Catastrales	42.723.649	21.933.466	20.790.183	94,8%
63909007	Planos y Mapas	2.064.997	2.455.908	-390.911	-15,9%
63909008	Mapa Digital	7.810.917	901.439	6.909.478	766,5%
63909011	Soporte Tecnológico para captura de datos	1.393.891.968	1.909.407.254	-515.515.286	-27,0%
	TOTAL COSTO DE VENTAS	1.721.097.965	2.350.101.271	-629.003.306	-26,8%

Cuadro comparativo costo de ventas

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

En cuanto al costo de ventas por servicios catastrales con los municipios, se muestra el comparativo según información registrada en la contabilidad en el siguiente cuadro.

COSTO DE VENTA CALCULADO A MUNICIPIO	mar-24	mar-23	Variación	%
PALMIRA	595.555.091	546.935.342	48.619.749	8,9%
CARTAGENA	390.699.564	1.159.808.750	-769.109.186	-66,3%
AGENCIA CATASTRAL CUNDINAMARCA	8.821.688	202.663.162	-193.841.474	-95,6%
SANTA ROSA DE CABAL	159.165.249	0	159.165.249	
MUNICIO DE ARMENIA	239.650.376	0	239.650.376	
	1.393.891.968	1.909.407.254	-515.515.286	-27,0%

Cuadro comparativo por vigencia costos acumulados en municipios

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



En forma porcentual se observa:

MUNICIPIO	INGRESO	COSTO	%
PALMIRA	1.025.197.018	595.555.091	58,1%
CARTAGENA	-10.864.649	390.699.564	-3596,1%
AGENCIA CATASTRAL CUNDINAMARCA	0	8.821.688	
SANTA ROSA DE CABAL	247.513.000	159.165.249	64,3%
TOTAL EN LA VIGENCIA 2023	1.261.845.369	1.154.241.592	91,5%

Debido a la anulación de facturas expedidas en diciembre 2023 relacionadas con el contrato Cartagena, se presenta valor negativo en el neto de los ingresos por dicho concepto en el municipio mencionado.

Para el contrato de Cundinamarca a pesar de encontrarse liquidado, fueron asignados algunos cargos pendientes de pago por servicios técnicos de personal, giros de op efectivamente tramitados en el mes de enero 2024.

En constancia de lo anteriormente, firma

FRANCISCO ESPITIA LÓPEZ
Contador de la UAEC
TP 44786-T