ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HACIENDA
Unidad Administrativa Especial
Catastro Distrital

ESTADOS FINANCIEROS

A

30 DE ABRIL 2023

ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HACIENDA
Unidad Administrativa Especial
Catastro Distrital

HENRY RODRÍGUEZ SOSA

Director

VICTOR ALONSO TORRES POVEDA

Subgerente Administrativo y Financiero

FRANCISCO ESPITIA LÓPEZ

Contador

BOGOTA DISTRITO CAPITAL
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE ABRIL 2023
(Cifras en Miles de Pesos)

		30-abr.-2023	30-abr.-2022	Variación	Var %
1	**ACTIVO**				
	ACTIVO CORRIENTE	**$ 25.942.783**	**$ 17.640.377**	**8.302.406**	47%
11	**EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**867.143**	**1.242.000**	**-374.857**	-30%
1105	CAJA MENOR	15.000	0	15.000	
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	852.143	1.242.000	-389.857	-31%
12	**INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**	**2.548.000**	**2.548.000**	**0**	
1230	ACCIONES ORDINARIAS	2.548.000	2.548.000	0	
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**4.478.955**	**8.269.613**	**-3.790.658**	-46%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4.231.151	7.923.869	-3.692.718	-47%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	332.152	389.375	-57.223	-15%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR CO	-84.348	-43.631	-40.717	93%
19	**OTROS ACTIVOS**	**18.048.685**	**5.580.764**	**12.467.921**	223%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPAD	17.909.483	5.460.234	12.449.249	228%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	139.202	120.530	18.672	15%
	ACTIVO NO CORRIENTE	**$ 6.749.431**	**$ 6.557.346**	**$ 192.085**	3%
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**3.914.046**	**2.732.446**	**1.181.600**	43%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.389	0	4.389	
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTAI	274.719	3.445	271.274	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	240.098	240.098	0	0%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	60.942	55.542	5.400	10%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	888.637	809.639	78.998	10%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6.097.584	5.024.762	1.072.822	21%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVA	1.159.622	1.114.622	45.000	4%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-4.811.945	-4.515.662	-296.283	7%
19	**OTROS ACTIVOS**	**2.835.385**	**3.824.900**	**-989.515**	-26%
1970	INTANGIBLES	8.557.643	8.522.859	34.784	0%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-5.722.258	-4.697.959	-1.024.299	22%
	TOTAL ACTIVO	**$ 32.692.214**	**$ 24.197.723**	**$ 8.494.491**	35,1%
8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**0**	**0**		
81	DERECHOS CONTINGENTES	25.957.253	58.802.860	-32.845.607	-56%
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.677	671	1.006	150%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-25.958.930	-58.803.531	32.844.601	-56%

		30-abr.-2023	30-abr.-2022	Variación	Var %
2	**PASIVO**				
	PASIVO CORRIENTE	**$ 13.051.560**	**$ 14.171.407**	**-$ 1.119.847**	-8%
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**2.390.773**	**4.874.657**	**-2.483.884**	-51%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONA	37.154	3.057.319	-3.020.165	-99%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5.516	33.494	-27.978	-84%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	365.288	297.179	68.109	23%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMI	502.582	450.675	51.907	12%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	1.348.037	922.599	425.438	46%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	132.196	113.391	18.805	17%
2511	**BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO**	**9.786.648**	**8.943.894**	**842.754**	9%
	OTROS PASIVOS	**874.139**	**352.856**	**521.283**	148%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	874.139	352.856	521.283	148%
	PASIVO NO CORRIENTE	**$ 8.144.623**	**$ 5.008.564**	**$ 3.136.059**	63%
2512	**BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO**	**3.434.844**	**2.925.641**	**$ 509.203**	17%
2701	**PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS**	**4.709.779**	**2.082.923**	**2.626.856**	126%
	TOTAL PASIVO	**$ 21.196.183**	**$ 19.179.971**	**$ 2.016.212**	11%
3	**PATRIMONIO**				
31	**PATRIMONIO INSTITUCIONAL**	**11.496.031**	**5.017.752**	**6.478.279**	129%
3105	CAPITAL FISCAL	3.155.748	3.155.748	0	0%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.483.214	6.103.572	-1.620.358	-27%
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.857.069	-4.241.568	8.098.637	-191%
	TOTAL PATRIMONIO	**$ 11.496.031**	**$ 5.017.752**	**$ 6.478.279**	129%
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**$ 32.692.214**	**$ 24.197.723**	**$ 8.494.491**	35,1%
9	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	**0**	**0**		
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	39.185.030	36.733.863	2.451.167	7%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	0	0	0	
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-39.185.030	-36.733.863	-2.451.167	7%

HENRY RODRÍGUEZ SOSA
CC 19327055
Director

FRANCISCO ESPITIA LÓPEZ
CC 79289130
Contador TP 44786-T

VICTOR ALONSO TORRES POVEDA
CC 79545771
Subgerente Administrativo y Financiero

BOGOTA DISTRITO CAPITAL
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL 2023
(Cifras en Miles de Pesos)

		30-abr.-2023	30-abr.-2022	Variación	Var %
43	**INGRESOS OPERACIONALES VENTA DE SERVICIOS**	**$ 14.390.796**	**$ 5.075.960**	9.314.836	183,5%
4390	OTROS SERVICIOS - SERVICIOS INFORMATIVOS	14.858.597	9.512.177	5.346.420	56,2%
4395	DEVOL. REBAJAS Y DESC. EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-467.801	-4.436.217	3.968.416	-89,5%
6	**COSTO DE VENTAS**	**$ 3.835.397**	**$ 1.650.444**	2.184.953	132,4%
	UTILIDAD EN VENTAS	**$ 10.555.399**	**$ 3.425.516**	7.129.883	208,1%
47	**TRANSFERENCIAS DISTRITO Y OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**$ 24.634.588**	**$ 23.444.667**	1.189.921	5,1%
	GASTOS OPERACIONALES	**$ 31.399.950**	**$ 31.143.105**	256.845	0,8%
51	**ADMINISTRACION**	**30.227.836**	**30.289.982**	-62.146	-0,2%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	9.752.486	8.699.246	1.053.240	12,1%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.412.720	2.235.687	177.033	7,9%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	463.592	435.093	28.499	6,6%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	5.624.378	4.519.235	1.105.143	24,5%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3.971.758	4.045.010	-73.252	-1,8%
5111	GASTOS GENERALES	7.516.166	10.135.966	-2.619.800	-25,8%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	486.736	219.745	266.991	121,5%
53	**DETERIORO, PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES**	**1.170.256**	**853.123**	317.133	37,2%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	174.699	271.061	-96.362	-35,5%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	358.013	381.333	-23.320	-6,1%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	637.544	200.729		
57	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**1.858**	**0**	1.858	
	RESULTADO OPERACIONAL	**$ 3.790.037**	**-$ 4.272.922**	8.062.959	-188,7%
	OTROS INGRESOS	**82.909**	**41.429**	41.480	100,1%
44	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRA´PRESTACIÓN	70.807	0	70.807	
4802	FINANCIEROS	10.347	28.046	-17.699	-63,1%
4808	INGRESOS DIVERSOS	1.755	13.383	-11.628	-86,9%
58	**OTROS GASTOS**	**15.877**	**10.075**	5.802	57,6%
5802	COMISIONES	12.232	8.628	3.604	41,8%
5804	FINANCIEROS	1.141	0	1.141	
5890	OTROS GASTOS	2.504	1.447	1.057	73,0%
	RESULTADO DEL EJERCICIO	**$ 3.857.069**	**-$ 4.241.568**	8.098.637	-190,9%

HENRY RODRIGUEZ SOSA
CC 19327055
Director

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

VICTOR ALONSO TORRES POVEDA
CC 79545771
Subgerente Administrativo y Financiero

ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
HACIENDA
Unidad Administrativa Especial
Catastro Distrital

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL

(cifras presentadas en miles de pesos)

30 de abril 2023

ACTIVOS

1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Cuenta	Descripción	abr-23	abr-22	Variación	%
1105	CAJA	15.000	0	15.000	
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	852.143	1.242.000	-389.857	-31,4%

Mediante Res. 169 de 2023 modificada por la Res. 190 del 16 de marzo 2023 se contituye la el fondo de caja menor; el monto pendiente de registro contable por $15 millones.

Depósitos en instituciones financieras

Cuenta	Descripción	abr-23	abr-22	Diferencia	%
111005	Cuenta corriente	641.657	436.653	205.004	46,9%
111006	Cuenta de ahorro	210.486	805.347	-594.861	-73,9%
	TOTAL DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANIERAS	**852.143**	**1.242.000**	**-389.857**	**-31,4%**

Tipo	Cuenta y Banco	abr-23	abr-22	Variación	%
Corriente	DAVIVIENDA CTA. CTE. 006069998430	641.657	436.653	205.004	46,9%
Ahorro	DAVIVIENDA CTA. AHORR. 006000863776	160.301	155.934	4.367	2,8%
Ahorro	DAVIVIENDA CTA. AHORR. 482800007254	14.060	4.449	9.611	216,0%
Ahorro	BANCO GNB SUDAMERIS CTA AHO 910-0000-2450	10.048	15.527	-5.479	-35,3%
Ahorro	BBVA COLOMBIA S A CTA 0200037141	2.199	332.623	-330.424	-99,3%
Ahorro	BANCO CAJA SOCIAL S.A. CTA 24073522131	23.878	296.814	-272.936	-92,0%
	Total Cuentas Bancarias	**852.143**	**1.242.000**	**-389.857**	**-31,4%**

- En la vigerncia 2023, los depósitos en bancos se ven disminuidos por el pago o giro de obligaciones constituidas en diciembre de 2022 a contratistas y proveedores así como la presentación y desembolso de las obligaciones tributarias tramitadas en el primer trimestre 2023, cuyo pasivo sobrepasa los $7.000 millones

- El saldo en cuenta de ahorro disminuye con respecto a la vigencia 2022, debido al uso de fondos en cumplimiento de compromisos adquiridos por la entidad.

- El manejo de las cuentas bancarias se encuentra a cargo y bajo la responsabilidad de la Tesorera de la entidad.

- Los recursos de tesorería durante la vigencia 2023 tuvieron movimiento de ingresos por $43.676 millones, en tanto que los giros y pagos suman $47.797 millones, lo que representa un exceso de salidas de fondos frente a los recaudos.

1.2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO

Cuenta	Descripción	abr-23	abr-22	Variación	%
1230	ACCIONES ORDINARIAS	2.548.000	2.548.000	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 2023 por la reciprocidad de cuentas con la Agencia de Analítica AGATA, el cual reporta idéntico valor en su patrimonio para el 2023.

1.3. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Cuenta	Descripción	abr-23	abr-22	Variación	%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4.231.151	7.923.869	-3.692.718	-47%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	332.152	389.375	-57.223	-15%
1386	DETERIORO ACUMULADO CXC	-84.348	-43.631	-40.717	93%
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**4.478.955**	**8.269.613**	**-3.790.658**	**-46%**

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 abril 2023 permanecen vigentes las siguientes facturas las cuales conforman el saldo de la esta cuenta.

No Factura Fecha	Tercero - Cliente	Valor
FAC C-336900 DIAN FED 56380 - 08/02/2023	SECRETARIA DISTERITAL DE EDUCACION	44.769
FAC C-340674 DIAN FED 60150 - 14/04/2023	EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE BOGOTA	96.904
FAC C-340241 DIAN FED 59718 - 03/04/2023	METRO DE BOGOTA SA	74.116
FAC C-340275 DIAN FED 59749 - 04/04/2023	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL AGENCIA CATASTRAL DE CUNDINAMARCA	4.015.362
Total por cobrar		**4.231.151**

Facturas vigentes con fechas de expedición febrero y abril 2023, las cuales cumplen con las condiciones de crédito otorgadas por la UAECD, sin que presente riesgo y/o evidencia de deterioro.

Otras cuentas por cobrar

Descripción	abr-23	abr-22	Variación	%
RESPONSABILIDADES FISCALES	0	8.642	-8.642	
POR INCAPACIDADES	60.881	90.851	-29.970	-33%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR - DEUDORES	271.271	289.882	-18.611	-6%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**332.152**	**389.375**	**-57.223**	**-15%**

- Otras cuentas por cobrar conformada por:

- Saldo insoluto no reintegrado de incapacidades por parte de las Empresas Prestadoras de Salud EPS, cuya gestión de cobro durante la vigencia 2022 permite presentar un saldo recuperado en $30 millones respecto de abril 2022.

Saldos por EPS Incapacidades por reintegrar

	Valor incapacidades por cobrar			
EPS	2023	2022	Variación	%
COOMEVA E.P.S. S.A.	937	937	0	0,0%
FOSYGA	0	1.295	-1.295	-100,0%
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	52	125	-73	-58,4%
CRUZ BLANCA	0	159	-159	-100,0%
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	17.170	17.517	-347	-2,0%
FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	843	1.713	-870	-50,8%
SURAMERICANA S. A EPS	3.456	136	3.320	2441,2%
E.P.S. SANITAS S.A.	9.136	7.602	1.534	20,2%
ALIANSALUD EPS S.A	0	289	-289	-100,0%
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGURO	0	14.279	-14.279	-100,0%
NUEVA EPS	2.229	1.315	914	69,5%
COMPENSAR EPS	22.707	41.133	-18.426	-44,8%
MEDIMAS EPS S.A.S.	4.351	4.351	0	0,0%
TOTAL CXC INCAPACIDADES	**60.881**	**90.851**	-29.970	-33,0%

Relación otras cuentas por cobrar

Tercero - Clientes	concepto	Valor
SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA SHD	Mayor valor girado en semaforización 2021	61
DIRECCIÓN DE IMPUESTOS NACIONALES - DIAN	Mayor valor pagado Retfete Sept_2021	10.336
CONTRATISTAS	Presuntos pagos en exceso 2022	2.000
FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO - FONADE	Saldo por conciliar del contrato 330_2017	258.874
Total otras cuentas por cobrar		**271.271**

Respecto al saldo presentado con la DIAN, por un mayor pago relacionado en la declaración de retención en la fuente de septiembre 2021;

De otra parte, la cuenta por cobrar con FONADE corresponde a vigencia 2019 por el saldo $258 millones del contrato 330_2017.

1.6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Cuenta	Descripción	abr-23	abr-22	Variación	%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.389	0	4.389	
1637	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	274.719	3.445	271.274	7874%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	240.098	240.098	0	0%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	60.942	55.542	5.400	10%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	888.637	809.639	78.998	10%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6.097.584	5.024.762	1.072.822	21%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.159.622	1.114.622	45.000	4%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-4.811.945	-4.515.662	-296.283	7%
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**3.914.046**	**2.732.446**	**1.181.600**	**43%**

- Dentro de activos fijos o propiedad, planta y equipo con diferencia significativa en el reglón equipo de cómputo y comunicación igual que muebles y equipos, adquisiciones durante el periodo, según:

Propiedad Planta y Equipo	Valor adquisición
Tableros digitales para salas interactivas	5.400
Muebles y enseres bibiliotecas	78.998
Equipo de Computo y comunicación	1.348.485
Vehículos - Transferencia sin contraprestación	45.000
Total adquisiciones en el periodo 12 meses	**1.477.883**

- Equipo de laboratorio, tableros controladores para salas inteactivas;
- Adquisición de equipo de comunicación smarphone por $4.6 millones;
- Bibiliotecas utilizadas en la gestión de archivo valorados en $78 millones;
- Modernización del equipo de computo por $1.348 millones;
- Se recibieron de la SHD (2) dos vehículos sin contraprestación valorados en $45 millones.

De otra parte, se han transferido a bodega por obsolescia equipo de computo y de comunicación valorados en $274 millones.

1.9. OTROS ACTIVOS

Composición

Cuenta	Descripción	abr-23	abr-22	Variación	%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	17.909.483	5.460.234	12.449.249	228,0%
1908	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	139.202	120.530	18.672	15,5%
1970	INTANGIBLES	8.557.643	8.522.859	34.784	0,4%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-5.722.258	-4.697.959	-1.024.299	21,8%
	TOTAL OTROS ACTIVOS	**20.884.070**	**9.405.664**	**11.478.406**	**122,0%**

Otros Activos a corto plazo

Cuenta	Descripción	abr-23	abr-22	Variación	%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	139.202	120.530	18.672	15,5%
	TOTAL CUENTA	**139.202**	**120.530**		

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

Bienes y servicios pagados por anticipado

Cuenta	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	abr-23	abr-22	Variación	%
190501	SEGUROS	31.026	83.510	-52.484	-62,8%
190508	MANTENIMIENTO	598.695	0	598.695	#¡DIV/0!
190513	ESTUDIOS Y PROYECTOS	5.678.332	4.852.914	825.418	17,0%
190514	BIENES Y SERVICIOS	11.601.430	523.810	11.077.620	2114,8%
	TOTAL CUENTA	**17.909.483**	**5.460.234**	**12.449.249**	**228,0%**

Registra el valor cancelado por bienes y servicios cuyos beneficios se recibirán en el transcurso de un año y/o estos se convertirán posteriormente en Activos intangibles o seran amortizados al gasto durante el tiempo que se estime y de acuerdo con un plan propuesto.

De otra parte, el rubro de estudios y proyectos refiere a pagos anticipados en contratos cuyos entregables refieren a bienes que contribuirán a conformar el activo intangible de IDEC@, ya que se trata de ortofotos y orto mosaicos tanto de la ciudad y rurales, de los siguientes contratos con proveedores:

Contrato	Proveedor	abr-23	abr-22	Variación	%
275-2020	INFORMACION LOCALIZADA SAS SERVINFORMACION	329.043	329.043	0	0,0%
235-2018	INGENIERIA CIVIL Y GEODESIA S.A.S INCIGE S.A.S	3.569.992	3.569.992	0	0,0%
18-2021	ISATECH CORPORATION S.A.S	953.879	953.879	0	0,0%
479-2021	AEROESTUDIOS S.A.S	477.137	0	477.137	
474-2022	DATUM INGENIERIA LTDA	348.281	0	348.281	
	TOTAL ESTUDIOS Y PROYECTOS	**5.678.332**	**4.852.914**	**825.418**	**17,0%**

Estudios y proyectos con ejecución y pago del ISATECH, 479_2021 AEROESTUDIOS y ; igualmente, con el proyecto de los productos cartográficos para Catastro Multipropósito del contrato 479_2021 con AEROESTUDIOS S.A.S. y 474_2022 DATUM INGENIERIA.

1.9.7 ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Cuenta	Descripción	abr-23	abr-22	Variación	%
197007	LICENCIAS	1.341.765	1.341.765	0	0,0%
197008	SOFTWARE	7.215.878	7.181.094	34.784	0,5%
197507	AMORTIZACIÓN LICENCIAS	-1.136.121	-965.124	-170.997	17,7%
197508	AMORTIZACIÓN SOFTWARE	-4.586.137	-3.732.835	-853.302	22,9%
	TOTAL INTANGIBLES	**2.835.385**	**3.824.900**	**-989.515**	-25,9%

Detalle saldos y movimientos

- En julio 2022 se da ingreso por adición valorado en $34.8 millones, al software de backups adquirido a el proveedor **UNION TEMPORAL BACKUP 2021**, inicial de $214.2 millones en abril 2022, por ende solo se presenta la diferencia de adición.
-
- Respecto a los valores en las amortizaciones corresponde su incremento al cálculo aplicado durante la vigencia el cual es acumulable en dichas cuentas.

PASIVOS

2.4. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Cuenta	Descripción	abr-23	abr-22	Variación	%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	37.154	3.057.319	-3.020.165	-98,8%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5.516	33.494	-27.978	-83,5%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	365.288	297.179	68.109	22,9%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	502.582	450.675	51.907	11,5%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	1.348.037	922.599	425.438	46,1%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	132.196	113.391	18.805	16,6%
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**2.390.773**	**4.874.657**	**-2.483.884**	**-51,0%**

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:

Respecto del saldo en cuentas por pagar se precisa que la gestión de tesorería ha permitido disminuir el saldo a tan solo $37 millones para los siguientes proveedores o contratistas:

NIT	TERCERO	CONTRATO	SALDO POR PAGAR
830040054	LA CASA DE SUMINISTROS Y SERVICIOS S.A.S	971_2022	20.200
901040640	IIS TECHNOLOGY SOLUTIONS SAS	831-2021	2.290
80543159	JOHN GUIBSSON GARCIA GUERRERO	115-2022	6.000
1054091656	LEIDY NATHALY GONZALEZ DIAZ (AFC)	312-2021	2.180
	Menor cuantía		6.484
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		**37.154**

RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS:

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

DESCUENTOS DE NÓMINA:

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

RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO IVA:

Incluye renglones asociados a las retenciones por impuestos nacionales, distritales y municipales practicados en el momento de la causqación para las órdenes de pago tramitadas durante el mes de abril; El valor registrado de IVA corresponde a la facturación procesada durante el periodo al cual resta el impuesto devuelto en las anulaciones de ventas.

OTROS ACREEDORES:

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 abril. Dichos aportes seran presentados a través de planilla de pagos en el mes de mayo dando cumplimiento con la normatividad vigente en materia.

2.5. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Cuenta	Descripción	abr-23	abr-22	Variación	%
2511	Beneficios a empleados a corto plazo	9.786.648	8.943.894	842.754	9,4%
2512	Beneficios a empleados a largo Plazo	3.434.844	2.925.641	509.203	17,4%
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	**13.221.492**	**11.869.535**	**1.351.957**	**11,4%**

- Las partidas que integran 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.

- Durente el primer trimestre se gira el valor de la prestación denominado "Reconocimiento por permanencia" por un valor de $415 millones.

Cuenta	Descripción	abr-23	abr-22	Variación	%
251101	Nómina por pagar	18.726	25.013	-6.287	-25,1%
251102	Cesantías	733.910	660.526	73.384	11,1%
251103	Intereses sobre cesantías	7.487	78.778	-71.291	-90,5%
251104	Vacaciones	2.232.680	2.579.069	-346.389	-13,4%
251105	Prima de vacaciones	2.824.384	1.850.532	973.852	52,6%
251106	Prima de servicios	1.974.272	2.141.525	-167.253	-7,8%
251107	Prima de navidad	792.452	715.635	76.817	10,7%
251109	Bonificaciones	534.425	310.339	224.086	72,2%
251111	Aportes a riesgos laborales	25.371	21.364	4.007	18,8%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	313.479	265.669	47.810	18,0%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	224.121	196.679	27.442	14,0%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	105.341	90.339	15.002	16,6%
251190	Otros salarios y prestaciones sociales	0	8.426	-8.426	-100,0%
	TOTAL CUENTA	**9.786.648**	**8.943.894**	**842.754**	**9,4%**

Cuadro Beneficio a Empleados a Corto Plazo

2512 Beneficios empleados a largo plazo

Cuenta	Descripción	abr-23	abr-22	Variación	%
251204	Cesantías retroactivas	2.035.215	1.283.437	751.778	58,6%
251290	Otros beneficios a los empleados a largo plazo	1.399.629	1.642.204	-242.575	-14,8%
	TOTAL CUENTA	**3.434.844**	**2.925.641**	**509.203**	**17,4%**

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 por el encargo fiduciario reconocido en el plan de activos para beneficio a empleados a largo plazo.
- Reconocimiento por permanencia: Equivale aun 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	abr-23	abr-22	Variación	%
2701	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	4.709.779	2.082.923	2.626.856	126,1%

- Registro de la valoración y seguimiento de los procesos judiciales, de acuerdo con la Política contable adoptada en la UAECD relacionada con Provisiones, Activos y Pasivos Contingentes y el Procedimiento para el Registro Contable de las Obligaciones Contingentes y Embargos Judiciales expedido para el Distrito Capital.

Con variación de incremento significativo en razón a la valoración de los procesos que son clasificados con alta probabilidad de ocurrencia en un fallo desfavorable.

En 2022 con dos procesos saber: 2020-00137 cuyo tercero es INGENIERIA CONSTRUCCIONES Y EQUIPOS CONEQUIPOS ING SAS.; y 2014-00277 ZABALA INGENIEROS LTDA

En 2023 se suman dos procesos más el 2022-00769 ORGANIZACIÓN LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO, con una valoración muy represntativa el cual genera impacto en el estado de resultados.

PROCESO	TERCERO	abr-23	abr-22	Variación	%
2014-00277	ZABALA INGENIEROS LTDA	946.477	784.540	161.937	20,6%
2020-00137	INGENIERIA CONSTRUCCIONES Y EQUIPOS CONEQUIPO	1.589.683	1.298.383	291.300	22,4%
2017-00973	FIDUCIARIA BOGOTÁ FIDUCIARIA BOGOTA S.A	1.010	0	1.010	
2022-00769	ORGANIZACIÓN LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO	2.172.609	0	2.172.609	
	TOTAL CUENTA	**4.709.779**	**2.082.923**	**2.626.856**	**126,1%**

Cabe resaltar que, estos procesos aún no cuentan con fallo definitivo, por lo tanto, de acuerdo con su probabilidad de ocurrencia, se generada una provisión.

2.9. OTROS PASIVOS

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN

Cuenta	Descripción	abr-23	abr-22	Variación	%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	874.139	352.856	521.283	147,7%

- 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 $715 millones por concepto de honorarios cancelado a contratistas para cumplir con la obligación u objeto del convenio, los cuales representan el 45%.

-

PATRIMONIO

3 PATRIMONIO

Composición

Cuenta	Descripción	abr-23	abr-22	Variación	%
3105	CAPITAL FISCAL	3.155.748	3.155.748	0	0,0%
3109	RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES	4.483.214	6.103.572	-1.620.358	-26,5%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	3.857.069	-4.241.568	8.098.637	-190,9%
	TOTAL PATRIMONIO	**11.496.031**	**5.017.752**	**6.478.279**	**129,1%**

- 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 vitgencia 2022, el cual disminuye dicho renglón en $1.620 millones sumado a los ajustes necesarios por errores presentados sobre información de vigencias anteriores.

- Respecto del resultado obtenido en la vigencia 2023, presenta significado favorable para la entidad, en el sentido que luego de aplicar amortizaciones traidas de 2022 aún presenta excedente.

- Cabe resaltar los recursos recibidos diferentes a Distrito Capital como son los gestionados por convenios AMCO por $1.007 millones y Santa Rosa de Cabal por $500 millones

RESULTADO DEL EJERCICIO

4. INGRESOS

Composición

Cuenta	Descripción	abr-23	abr-22	Variación	%
4390	VENTA DE SERVICIOS	14.858.597	9.512.177	5.346.420	56,2%
4395	DEVOLUCIONES Y ANULACIONES EN VENTAS	-467.801	-4.436.217	3.968.416	-89,5%
4705	TRASNFERENCIA RECIBIDAS	24.634.588	23.444.667	1.189.921	5,1%
48	OTROS INGRESOS	82.909	41.429	41.480	100,1%
	TOTAL INGRESOS	**39.108.293**	**28.562.056**	**10.546.237**	**36,9%**

- Los ingresos presentan incremento en las ventas de servicios, valores facturados efectivamente por la gestión comercial y el catastro multipropósito especificamente Contrato Cundinamarca por $6.748 millones; por parte de Cartagena $6.794 millones y un servicio prestado a la Secretaria de Planeación distrital por $47 millones.

- Las transferencias recibidas para atender pagos de cuentas por pagar constituidas en dic 2022 con recursos distrito; igualmente, se recibien transferencia de Pereira AMCO por $1.007 millones y Santa Rosa de Cabal por $500 millones.

Discriminados por producto encontramos los siguientes saldos en ventas.

Cuenta	Producto	abr-23	abr-22	Variación	%
43900505	Manzanas catastrales	74.255	71.888	2.367	3,3%
43900507	Planos y Mapas	8.510	8.806	-296	-3,4%
43900508	Mapa Digital	34.910	36.114	-1.204	-3,3%
43900509	Avaluos Comerciales	644.246	191.942	452.304	235,6%
43900510	Registros Alfanuméricos	40.439	40.319	120	0,3%
43950515	Proceso de Captura y Análisis de Información	13.588.436	4.726.891	8.861.545	187,5%
	TOTAL PRODUCTOS	**14.390.796**	**5.075.960**	**9.314.836**	**183,5%**

Tabla ventas netas acumuladas por producto

Registra facturación por servicios catastrales en cumplimiento contractual con la Agencia Catastral de Cundinamarca por valor $6.794 millones y $6.793 con el municipio de Cartagena.

Tercero - Clientes	No Factura - fecha	Valor
SECRETARIA DISTRITAL DE PLANEACION	FAC - 336420 FED-55899 31-ENE-2023	46.653
DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	FAC - 338253 FED-57723 28-FEB-2023	3.025.210
	FAC - 339934 FED-59409 28-MAR-2023	3.768.067
UAE AGENCIA CATASTRAL DE CUNDINAMARCA	FAC - 334889 FED-54365 02-ENE-2023	3.374.253
	FAC - 340275 FED-59749 04-ABR-2023	3.374.253
TOTAL		**13.588.436**

Relación facturación N-C servicios catastrales

5. GASTOS y 6. COSTOS

Composición

Cuenta	Descripción	abr-23	abr-22	Variación	%
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	30.227.836	30.289.982	-62.146	-0,2%
53	DEPRECIACIÓN AMORTIZACIÓN PROVISIÓN	1.170.256	853.123	317.133	37,2%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.858	0	1.858	
58	OTROS GASTOS	15.877	10.075	5.802	57,6%
63	COSTO DE VENTAS	3.835.397	1.650.444	2.184.953	132,4%
	TOTAL GASTOS Y COSTOS	**35.251.224**	**32.803.624**	**2.447.600**	7,5%

Los gastos ocasionados por funcionamiento de la entidad los cuales incluyen servicios asociados a convenios interinstitucionales con AMCO, Santa Rosa de Cabal y Armenia.

Gastos de Administración

Cuenta	Descripción	abr-23	abr-22	Variación	%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	9.752.486	8.699.246	1.053.240	12,1%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.412.720	2.235.687	177.033	7,9%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	463.592	435.093	28.499	6,6%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	5.624.378	4.519.235	1.105.143	24,5%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3.971.758	4.045.010	-73.252	-1,8%
5111	GENERALES	7.516.166	10.135.966	-2.619.800	-25,8%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	486.736	219.745	266.991	121,5%
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**30.227.836**	**30.289.982**	**-62.146**	-0,2%

- 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 del diferido 2022 como es servicios de proveedor de personal temporal y los licenciamientos al igual que derechos de uso en la nube llevados al gasto en 2023.

- Impuestos y contribuciones corresponde a descuentos por estampillas en los pagos por servicios catastrales y 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.

En tanto que, los costos asociados a los contratos interadministrativos de catastro multipropósito, con costo directo, son el resultado de la suma de todos los pagos en los

contratos asociados a dicha actividad en cada uno de los municipios para los cuales Catastro expide la correspondiente factura.

Cuenta	Descripción costo de ventas producto	abr-23	abr-22	Variación	%
63909001	Avalúos Comerciales	504.947	381.744	123.203	32,3%
63909002	Registros Alfanúmericos	19.460	526	18.934	3599,6%
63909005	Manzanas Catastrales	44.222	22.490	21.732	96,6%
63909007	Planos y Mapas	3.386	1.456	1.930	132,6%
63909008	Mapa Digital	1.286	730	556	76,2%
63909011	Soporte Tecnologico para captura de datos	3.262.096	1.243.498	2.018.598	162,3%
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**3.835.397**	**1.650.444**	**2.184.953**	132,4%

Cuadro comparativo costo de ventas por vigencia

En constancia de lo anteriormente, firma

FRANCISCO ESPITIA LÓPEZ
Contador de la UAECD
TP 44786-T