

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE AGOSTO 2023



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 31 DE AGOSTO 2023 (Cifras en Miles de Pesos)

1	ACTIVO	31-ago2023	31-ago2022	Variación	Var %	2	PASIVO	31-ago2023	31-ago2022	Variación	Var %
	ACTIVO CORRIENTE	\$ 22.503.645	\$ 11.090.050	11.413.595	103%		PASIVO CORRIENTE	\$ 10.956.874	\$ 12.689.892	-\$ 1.733.018	-14%
11	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10.523	1.736.398	-1.725.875	-99%	24	CUENTAS POR PAGAR	801.286	3.728.384	-2.927.098	-79%
1105	CAJA MENOR	3.828	15.000	-11.172							
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.695	1.721.398	-1.714.703	-100%	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONA		2.793.383	-2.748.364	-98%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2.548.000	2.548.000	0		2407 2424	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS DESCUENTOS DE NOMINA	23.004 243.959	50.739 239.500	-27.735 4.459	-55% 2%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2.540.000	2.540.000	·		2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM		434.046	-115.259	-27%
1230	ACCIONES ORDINARIAS	2.548.000	2.548.000	0		2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	32.834	26.222	6.612	25%
						2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	137.683	184.494	-46.811	-25%
13	CUENTAS POR COBRAR	5.635.205	483.351	5.151.854	1066%	2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO	9.465.954	8.409.550	1.056.404	13%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5.382.999	150.762	5.232.237	3471%	2311	BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO	9.403.934	6.409.550	1.030.404	13%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	336.554	376.220	-39.666	-11%		OTROS PASIVOS	689.634	551.958	137.676	25%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR CO	-84.348	-43.631	-40.717	93%						
19	OTROS ACTIVOS	14.309.917	6 222 204	7.987.616	1000/	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	689.634	551.958	137.676	25%
19	OTROS ACTIVOS	14.309.917	6.322.301	7.987.010	126%						
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPAD	14.174.769	6.191.818	7.982.951	129%		PASIVO NO CORRIENTE	\$ 5.735.919	\$ 5.563.007	\$ 172.912	3%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	135.148	130.483	4.665	4%						
	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 6.099.960	\$ 6.994.739	-\$ 894.779	-13%	2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO	3.925.166	2.913.873	\$ 1.011.293	35%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.628.648	3.529.598	99.050	3%						
						2701	PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS	1.810.753	2.649.134	-838.381	-32%
1635 1637	BIENES MUEBLES EN BODEGA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTAI	4.389 274.719	427.618 3.445	-423.229 271.274							
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO NO EXPLOTAL	240.098	240.098	2/1.2/4	0%						
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	60.942	55.542	5.400	10%		TOTAL PASIVO	\$ 16.692.793	\$ 18.252.899	-\$ 1.560.106	-9%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	888.637	878.639	9.998	1%						•
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6.098.288	5.620.559	477.729	8%	3	PATRIMONIO				
1675 1685	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVA DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	1.159.622 -5.098.047	1.114.622 -4.810.925	45.000 -287.122	4% 6%	31	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	11.910.812	-168.110	12.078.922	74050/
1000	DEFRECIACION ACCINICLADA (CR)	-5.096.047	-4.610.925	-201.122	6%	31	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	11.910.612	-100.110	12.070.922	7185%
19	OTROS ACTIVOS	2.471.312	3.465.141	-993.829	-29%	3105	CAPITAL FISCAL	3.156.766	3.155.748	1.018	0%
						3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.554.547	6.103.572	-1.549.025	-25%
1970 1975	INTANGIBLES	8.557.643 -6.086.331	8.557.643 -5.092.502	-993.829	0%	3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	4.199.499	-9.427.430	13.626.929	145%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-0.080.331	-5.092.502	-993.829	20%		TOTAL PATRIMONIO	\$ 11.910.812	-\$ 168,110	\$ 12.078.922	7185%
	_										
	TOTAL ACTIVO	\$ 28.603.605	\$ 18.084.789	\$ 10.518.816	58,2%		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 28.603.605	\$ 18.084.789	\$ 10.518.816	58,2%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0			9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0		
81	DERECHOS CONTINGENTES	22.102.589	50.751.492	-28.648.903	-56%	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	143.843.914	41.580.331	102.263.583	246%
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.676	671	1.005	150%	93	ACREEDORAS DE CONTROL	0	0	0	
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-22.104.265	-50.752.163	28.647.898	-56%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-143.843.914	-41.580.331	-102.263.583	246%

HENRY RODRÍGUEZ SOSA CC 19327055

Director

FRANCISCO ESPITIA LÓPEZ CC 79289130

Contador TP 44786-T

ICTOR 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 31 DE AGOSTO 2023

(Cifras en Miles de Pesos)

		31-ago2023	31-ago2022	Variación	Var %
43	INGRESOS OPERACIONALES VENTA DE SERVICIOS	<u>\$ 23.722.114</u>	\$ 9.888.247	13.833.867	139,9%
	OTROS SERVICIOS - SERVICIOS INFORMATIVOS BOGOTA	7.354.082	1.456.712	5.897.370	404,8%
	SERVICIOS CATASTRO MULTIPROPOSITO	21.229.588	24.165.891	-2.936.303	-12,2%
	DEVOL. REBAJAS Y DESC. EN VENTA DE SERVICIOS BOGOTA	-2.189.098	-450.146	-1.738.952	386,3%
	ANULACIONES VENTAS CATASTRO MULTIPROPOSITO	-2.672.458	-15.284.210	12.611.752	-82,5%
6	COSTO DE VENTAS	\$ 7.703.974	<u>\$ 4.622.969</u>	3.081.005	66,6%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	7.703.974	4.622.969	3.081.005	66,6%
	SERVICIOS INFORMATIVOS BOGOTA	1.458.024	1.138.708	319.316	28,0%
	SERVICIOS CATASTRO MULTIPROPOSITO	6.245.950	3.484.261	2.761.689	79,3%
	UTILIDAD EN VENTAS	<u>\$ 16.018.140</u>	<u>\$ 5.265.278</u>	10.752.862	204,2%
47	TRANSFERENCIAS DISTRITO Y OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	<u>\$ 50.096.611</u>	\$ 57.292.72 <u>5</u>	-7.196.114	-12,6%
	GASTOS OPERACIONALES	\$ 64.680.369	<u>\$ 72.005.595</u>	-7.325.226	-10,2%
51	ADMINISTRACION	63.053.688	69.863.353	-6.809.665	-9,7%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	19.587.234	17.119.360	2.467.874	14,4%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5.383.385	4.803.993	579.392	12,1%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.067.879	1.074.348	-6.469	-0,6%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	10.648.602	8.461.619	2.186.983	25,8%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	8.136.429	11.747.636	-3.611.207	-30,7%
5111	GASTOS GENERALES	17.501.415	25.876.790	-8.375.375	-32,4%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	728.744	779.607	-50.863	-6,5%
53	DETERIORO, PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	1.621.254	2.109.140	-487.886	-23,1%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	461.045	566.323	-105.278	-18,6%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	722.087	775.876	-53.789	-6,9%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	438.122	766.941	-328.819	-42,9%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	5.427	33.102	-27.675	
	RESULTADO OPERACIONAL	<u>\$ 1.434.382</u>	<u>-\$ 9.447.592</u>	10.881.974	115,2%
	OTROS INGRESOS	2.796.208	68.406	2.727.802	3987,7%
44	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRA PRESTACIÓN	75.912	10.848	65.064	
4802	FINANCIEROS	17.776	39.604	-21.828	-55,1%
4808	INGRESOS DIVERSOS	2.702.520	17.954	2.684.566	14952,5%
58	OTROS GASTOS	31.091	48.244	-17.153	-35,6%
5802	COMISIONES	14.902	13.371	1.531	11,5%
5804	FINANCIEROS	1.141	0	1.141	
5890	OTROS GASTOS	15.048	34.873	-19.825	-56,8%
	RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>\$ 4.199.499</u>	<u>-\$ 9.427.430</u>	13.626.929	144,5%
	\bigcirc \land				

HENRY RODRÍGUEZ SOSA CC 19327055

Director

FRANCISCO ESPITIA LÓPEZ

CC 79289130

Contador - T.P. 44786-T

VICTOR ALONSO TORRES POVEDA

CC 79545771

Subgerente Administrativo y Financiero



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL

(cifras presentadas en miles de pesos)

31 de agosto 2023

ACTIVOS

1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Cuenta	Descripción	ago-23	ago-22	Variación	%
1105	CAJA	3.828	15.000	-11.172	-74,5%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.695	1.721.398	-1.714.703	-99,6%

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 en el mes de abril; el saldo fue afectado mediante translado por \$11 millones a cuenta corriente, que de acuerdo a explicación de la tesorera, aplica la norma referida a la concentración de fondos en el mes de agosto.

Depósitos en instituciones financieras

Cuenta	Descripción	ago-23	ago-22	Diferencia	%
111005	Cuenta corriente	861	307.567	-306.706	-99,7%
111006	Cuenta de ahorro	5.834	1.413.831	-1.407.997	-99,6%
	TOTAL DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANIERAS	6.695	1.721.398	-1.714.703	-99,6%

Tipo	Cuenta y Banco	ago-23	ago-22	Variación	%
Corriente	DAVIVIENDA CTA. CTE. 006069998430	861	307.567	-306.706	-99,7%
Ahorro	DAVIVIENDA CTA. AHORR. 006000863776	69	267.583	-267.514	-100,0%
Ahorro	DAVIVIENDA CTA. AHORR. 482800007254	585	25.034	-24.449	-97,7%
Ahorro	BANCO GNB SUDAMERIS CTA AHO 910-0000-2450	356	1.107.910	-1.107.554	-100,0%
Ahorro	BBVA COLOMBIA S A CTA 0200037141	4.632	3.394	1.238	36,5%
Ahorro	BANCO CAJA SOCIAL S.A. CTA 24073522131	192	9.910	-9.718	-98,1%
	Total Cuentas Bancarias	6.695	1.721.398	-1.714.703	-99,6%

- En cuanto a ingresos representativos en el mes de agosto se presenta pago del IDU factura por \$40 millones; ingreso por factura del municipio de Palmira por \$375 millones y otra del municipio Santa Rosa de Cabal por \$237 millones
- El saldo en cuentas disminuye con respecto a la vigencia 2022, debido al uso de fondos en cumplimiento de compromisos en el pasivo adquiridos por la entidad.
- 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.
- Los recursos de tesorería durante el mes de agosto 2023 con movimiento de ingresos por \$5.641 millones, en tanto que los giros, traslados y pagos suman \$5.956 millones,

de esta forma generando disminución del saldo total en cuentas bancarias al final del mes.

1.2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO

Cuenta	Descripción	ago-23	ago-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	ago-23	ago-22	Variación	%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5.382.999	150.762	5.232.237	3471%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	336.554	376.220	-39.666	-11%
1386	DETERIORO A CUMULA DO CXC	-84.348	-43.631	-40.717	93%
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	5.635.205	483.351	5.151.854	1066%

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

Facturas vigente con data mes abril, junio y agosto de 2023, 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-344085 DIAN FED 63565 - 20/06/2023	SECRETARIA DISTRITAL DE EDUCACION - SDE	17.780
FAC C-347689 DIAN FED 67129 - 18/08/2023	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	942.017
FAC C-348039 DIAN FED 67511 - 25/08/2023	MUNICIPIO DE PALMIRA	407.841
FAC C-340275 DIAN FED 59749 - 04/04/2023	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL AGENCIA CATASTRAL DE CUNDINAMARCA	4.015.361
Total por cobrar		5.382.999

Cuadro facturas ventas por cobrar con fecha corte agosto 2023

Otras cuentas por cobrar

Descripción	ago-23	ago-22	Variación	%
RESPONSABILIDADES FISCALES	0	8.869	-8.869	
POR INCAPACIDADES	64.792	89.932	-25.140	-28%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR - DEUDORES	271.762	277.419	-5.657	-2%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	336.554	376.220	-39.666	-11%

- 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 permite presentar un saldo recuperado en \$25 millones en el año.
- 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

	Valor incapacida	ides 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	0	125	-125	-100,0%
CRUZ BLANCA	0	159	-159	-100,0%
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	17.170	17.517	-347	-2,0%
FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	14.433	2.727	11.706	429,3%
SURAMERICANA S. A EPS	450	136	314	230,9%
E.P.S. SANITAS S.A.	6.812	7.958	-1.146	-14,4%
ALIANSALUD EPS S.A	0	53	-53	-100,0%
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGURO	407	13.528	-13.121	-97,0%
NUEVA EPS	159	1.471	-1.312	-89,2%
COMPENSAR EPS	20.073	39.675	-19.602	-49,4%
MEDIMAS EPS S.A.S.	4.351	4.351	0	0,0%
TOTAL CXC INCAPACIDADES	64.792	89.932	-25.140	-28,0%

Relación otras cuentas por cobrar

Tercero - Clientes	concepto	Valor
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL	Factura sin soporte de pago	336
DIRECCIÓN DE IMPUESTOS NACIONALES - DIAN	Mayor valor pagado Retfete Sept_2021	10.336
CONTRATISTAS	Presuntos pagos en exceso 2022	2.216
FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO - FONADE	Saldo por conciliar del contrato 330_2017	258.874
Total otras cuentas por cobrar		271.762

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, no ha sido posible la gestión para recuperación total del saldo por \$10.3 milones.

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.

1.6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Cuenta	Descripción	ago-23	ago-22	Variación	%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.389	427.618	-423.229	-99%
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	878.639	9.998	1%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6.098.288	5.620.559	477.729	8%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.159.622	1.114.622	45.000	4%
1685	DEPRECIACIÓN A CUMULADA (CR)	-5.098.047	-4.810.925	-287.122	6%
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.628.648	3.529.598	99.050	3%

- Dentro de activos fijos o propiedad, planta y equipo se presenta algunos movimientos durante la vitencia de la siguiente forma:
- Reposición de un teléfono celular dado de baja por hurto al señor director de la entidad;
- Durante el último periodo 2022 2023 se adquirieron los siguientes elementos:
- 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 \$10 millones;
- Modernización del equipo de computo por \$1.303 millones, de los cuales aún queda un equipo por entregar al servicio.

- Fueorn recibidos 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.

En cuanto al inventarios de elementos devolutivos e intangibles en su vida útil y depreciación, durante la vigencia 2023 se corrio un ajuste al inventario para aquellos elementos reportados en valor en libros cero, de forma que se presenten dichos elementos con valor residual por efecto de que aún permanecen en el servicio, el cual impactó el resultado del ejercicio en \$119 millones de forma positiva en tanto que el resultado de la vigencia anterior, igualmente en forma positiva por \$625 millones.

1.9. OTROS ACTIVOS

Composición

Cuenta	Descripción	ago-23	ago-22	Variación	%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	14.174.769	6.191.818	7.982.951	128,9%
1908	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	135.148	130.483	4.665	3,6%
1970	INTANGIBLES	8.557.643	8.557.643	0	0,0%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-6.086.331	-5.092.502	-993.829	19,5%
	TOTAL OTROS ACTIVOS	16.781.229	9.787.442	6.993.787	71,5%

Otros Activos a corto plazo

Cuenta	Descripción	ago-23	ago-22	Variación	%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	135.148	130.483	4.665	3,6%
	TOTAL CUENTA	135.148	130.483		

- 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	ago-23	ago-22	Variación	%
190501	SEGUROS	179.947	492.104	-312.157	-63,4%
190508	MANTENIMIENTO	1.289.374	163.724	1.125.650	687,5%
190513	ESTUDIOS Y PROYECTOS	6.221.267	5.128.888	1.092.379	21,3%
190514	BIENES Y SERVICIOS	6.484.181	407.102	6.077.079	1492,8%
	TOTAL CUENTA	14.174.769	6.191.818	7.982.951	128,9%

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	ago-23	ago-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	A EROESTUDIOS S.A.S	1.020.072	275.974	744.098	269,6%
474-2022	DATUM INGENIERIA LTDA	348.281	0	348.281	
	TOTAL ESTUDIOS Y PROYECTOS	6.221.267	5.128.888	1.092.379	21,3%

Contratos relacionados con Ortofotos IDECA

Estudios y proyectos con ejecución de los contratos relacionados de los cuales se deberá reclasificar como propiedad, planta y equipo en elementos de consumo o bienes intangibles, de acuerdo con la información que se reciba de la Gerencia IDECA.

De tratarse como servicio adquirido del cual no se espera recibir beneficio futuro, se llevará al gasto o reclasificar a resultados de ejercicios anteriores.

En la subcuenta bienes y servicios se observa aún saldo por amortizar, el cual refiere a dos conceptos a saber:

- 1- Servicio de empleo para temporales en 2022, valores ejecutados amortizados durante el 2023 por \$8.508 millones, cuya amortización al gasto mensual asiciende a \$710 millones.
- 2- Servicios tecnológicos y acceso a la nube girados en 2022 por \$5.948 millones, con amortización mensual en gasto 2023 por \$496 millones.

1.9.7 ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Cuenta	Descripción	ago-23	ago-22	Variación	%
197007	LICENCIAS	1.341.765	1.341.765	0	0,0%
197008	SOFTWARE	7.215.878	7.215.878	0	0,0%
197507	AMORTIZACIÓN LICENCIAS	-1.205.459	-1.053.228	-152.231	14,5%
197508	AMORTIZACIÓN SOFTWARE	-4.880.872	-4.039.274	-841.598	20,8%
	TOTAL INTANGIBLES	2.471.312	3.465.141	-993.829	-28,7%

Detalle saldos y movimientos

Los activos intangibles de la UAECD se encuentran representados en Licenciamiento y software adquirido o desarrollado en vigencias anteriores los cuales la entidad utiliza

actualmente en el desarrollo del funcionamiento tecnológico y que son propiedad de la entidad.

- Recientemente no fueron adquiridos o ingresados en este segmento del activo desarrollos o aplicativos nuevos; en este sentido no se presentan diferencia frente al saldo de la vigencia 2022.
- Respecto a los valores en las amortizaciones corresponde su incremento al cálculo aplicado durante la vigencia el cual es acumulable en dichas cuentas.
- De otra parte, se observa el ajuste en los inventarios relacionados a vida útil adicional sobre aquellos intangibles cuyo valor en libros se encontraba en cero y el elemento aún permanece en el servicio. Ajuste aplicado en el mes de abril tanto en el inventario como en libros de contabilidad, con impacto en un menor valor de la amortización por \$125 millones.

PASIVOS

2.4. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Cuenta	Descripción	ago-23	ago-22	Variación	%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	45.019	2.793.383	-2.748.364	-98,4%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	23.004	50.739	-27.735	-54,7%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	243.959	239.500	4.459	1,9%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	318.787	434.046	-115.259	-26,6%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	32.834	26.222	6.612	25,2%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	137.683	184.494	-46.811	-25,4%
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	801.286	3.728.384	-2.927.098	-78,5%

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 durante la vigencia y la parte contable con depuración de otros saldo, quedando por solucionar el caso para los siguientes proveedores o contratistas:

NIT	TERCERO	CONTRATO	SALDO POR PAGAR
830.040.054	LA CASA DE SUMINISTROS Y SERVICIOS S.A.S	971_2022	196
900.391.059	QUINTA GENERACIÓN S.A.S	947-2021	3.050
900.127.768	CATASTRO DISTRITAL - REEMBOLSO CAJA MENOR	Caja Menor	1.865
1.144.132.909	CRISTIAN RAY DE JESUS MARTINEZ LINARES	Reintegro descuentos	145
1.032.431.801	SINDY ALEJANDRA ZAPATA CASTRO	Reintegro IVA	278
899.999.115	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ES	477-2023	39.485
	TOTAL PROVEEDORES		45.019

RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS:

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.

DESCUENTOS DE NÓMINA:

Pasivos relacionados con los descuentos practicados a empleados durante el proceso de la nómina correspondiente al mes de agosto; 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 agosto; El valor registrado de IVA corresponde a la facturación procesada durante el mes de agosto, a esto se resta el impuesto devuelto en las anulaciones de ventas y el descontable, en los casos que aplique por efecto del costo 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 agosto. Dichos aportes seran presentados a través de planilla de pagos en el mes de septiembre, dando cumplimiento con el Decreto 923 de 2017 y demás normatividad vigente en materia.

2.5. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Cuenta	Descripción	ago-23	ago-22	Variación	%
2511	Beneficios a empleados a corto plazo	9.465.954	8.409.550	1.056.404	12,6%
2512	Beneficios a empleados a largo Plazo	3.925.166	2.913.873	1.011.293	34,7%
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	13.391.120	11.323.423	2.067.697	18,3%

 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. - En cuanto a la prestación denominado "Reconocimiento por permanencia" es cancelada a los funcionarios en el mes de enero, la cual ascendió a \$415 millones; la prima de servicios se cancela en el mes de junio.

Cuenta	Descripción	ago-23	ago-22	Variación	%
251101	Nómina por pagar	0	35.245	-35.245	-100,0%
251102	Cesantías	1.558.024	1.313.855	244.169	18,6%
251103	Intereses sobre cesantías	15.728	158.007	-142.279	-90,0%
251104	Vacaciones	2.151.588	2.369.963	-218.375	-9,2%
251105	Prima de vacaciones	2.745.098	1.726.472	1.018.626	59,0%
251106	Prima de servicios	6.315	493.559	-487.244	-98,7%
251107	Prima de navidad	1.679.238	1.425.730	253.508	17,8%
251109	Bonificaciones	609.623	367.201	242.422	66,0%
251111	Aportes a riesgos laborales	25.844	21.339	4.505	21,1%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	329.074	264.879	64.195	24,2%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	235.547	204.151	31.396	15,4%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	109.875	20.722	89.153	430,2%
251190	Otras prestaciones sociales - Reconocimiento por	0	8.427	-8.427	-100,0%
	permanencia	0	0.421	-0.421	100,070
	TOTAL CUENTA	9.465.954	8.409.550	1.056.404	12,6%

Cuadro Beneficio a Empleados a Corto Plazo

2512 Beneficios empleados a largo plazo

Cuenta	Descripción	ago-23	ago-22	Variación	%
251204	Cesantías retroactivas	2.525.537	1.271.670	1.253.867	98,6%
251290	Otros beneficios a los empleados a largo plazo	1.399.629	1.642.203	-242.574	-14,8%
	TOTAL CUENTA	3.925.166	2.913.873	1.011.293	34,7%

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	ago-23	ago-22	Variación	%
2701	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	1.810.753	2.649.134	-838.381	-31,6%

 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 disminución significativa debido al cambio en la clasificación de dos procesos los cuales pasaron a "posible" en tanto que el proceso No. 2017-00973 con FIDUCIARIA BOGOTÁ FIDUCIARIA BOGOTA S.A se dio por terminado en su fallo final favorable a Catatstro. De otra parte, la valoración de los procesos que son clasificados con alta probabilidad de ocurrencia en un fallo desfavorable.

En 2023 el proceso con mayor incidencia bajo el No. 2022-00769 ORGANIZACIÓN LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO, con una valoración muy represntativa el cual genera impacto positivo en el estado de resultados debido a que pasa con clasificación "posible" es decir, disminuye el valor del pasivo en la provisión, solo que para el segundo trimestre su calificación con baja probabilidad, lo que genera disminución en la provisión.

Los procesos que fueron clasificadon con incidencia de ocurrencia "Probable" y que por ende procede provisión, al cierre de agosto son los siguientes:

PROCESO	TERCERO	ago-23	ago-22	Variación	%
2014-00277	ZABALA INGENIEROS LTDA	0	800.246	-800.246	-100,0%
2019-00827	EDIFICADORA EL BOSQUE SAS	174.630	0		
2020-00137	INGENIERIA CONSTRUCCIONES Y EQUIPOS CONEQUIPOS	1.636.123	525.211	1.110.912	211,5%
2013-01147	ALIANZA FIDUCIARIA S.A	0	1.323.677	-1.323.677	-100,0%
	TOTAL CUENTA	1.810.753	2.649.134	-1.013.011	-38,2%

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	ago-23	ago-22	Variación	%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	689.634	551.958	137.676	24,9%

- 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 \$899 millones por concepto de honorarios cancelado a contratistas para cumplir con la obligación objeto del convenio, los cuales representan el 57%.

PATRIMONIO

3 PATRIMONIO

Composición

Cuenta	Descripción	ago-23	ago-22	Variación	%
3105	CAPITAL FISCAL	3.156.766	3.155.748	1.018	0,0%
3109	RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES	4.554.547	6.103.572	-1.549.025	25,4%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	4.199.499	-9.427.430	13.626.929	144,5%
	TOTAL PATRIMONIO	11.910.812	-168.110	12.078.922	7185,1%

- 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 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, presenta significado favorable para la entidad, en el sentido que luego de aplicar amortizaciones traidas de 2022 aún presenta excedente acumulado durante el periodo por \$6.262 millones.
- De otra parte, la clasificación de los procesos judiciales reportados al cierre del mes junio produjeron un ingreso no operacional por efecto de reversión en la provisión por un valor de \$2.700 millones, valor que impacta el resultado del ejercicio.

RESULTADO DEL EJERCICIO

4. INGRESOS

Composición

Cuenta	Descripción	ago-23	ago-22	Variación	%
4390	VENTA DE SERVICIOS	28.583.670	25.622.603	2.961.067	11,6%
4395	DEVOLUCIONES Y ANULACIONES EN VENTAS	-4.861.556	-15.734.356	10.872.800	-69,1%
4705	TRASNFERENCIA RECIBIDAS	50.096.611	57.292.725	-7.196.114	-12,6%
48	OTROS INGRESOS	2.796.208	68.406	2.727.802	3987,7%
	TOTAL INGRESOS	76.614.933	67.249.378	9.365.555	13,9%

- Los ingresos presentan incremento en las ventas de servicios, valores facturados efectivamente por la gestión comercial y el catastro multipropósito mediante facturas a contratos con Municipio de Palmira, Cartagena, Agencia Catastral de Cundinamarca y el Municipio de Santa Rosa de Cabal.
- Las transferencias recibidas hasta el mes de mayo incluían los convenios de catastro multipropósito; en junio 2023 son reclasificados a cuentas de ventas con el fin de disponer efectivamente como ingreso por servicio, manteniendo lo indicado por la CGN en relación con las transferencia del nivel central, es decir, incluir en dicho renglón de la cuenta 4705, únicamente lo que corresponde a lo recibido de la tesorería distrital SHD.

Discriminados por producto comercializados encontramos los siguientes saldos en ventas.

Cuenta	Producto	ago-23	ago-22	Variación	%
43900505	Manzanas catastrales	157.629	151.549	6.080	4,0%
43900507	Planos y Mapas	17.235	18.356	-1.121	-6,1%
43900508	Mapa Digital	68.637	70.126	-1.489	-2,1%
43900509	Avaluos Comerciales	1.533.718	618.856	914.862	147,8%
43900510	Registros Alfanuméricos	81.855	83.302	-1.447	-1,7%
43950511	Peritajes	3.139	1.350	1.789	0,0%
43950515	Proceso de Captura y Análisis de Información	19.021.514	8.944.708	10.076.806	112,7%
43950516	Convenios Municipios	2.838.387	0	2.838.387	
	TOTAL PRODUCTOS	23.722.114	9.888.247	13.833.867	139,9%

Tabla ventas netas acumuladas por producto

Se destaca el servicio catastral mediante contratos y convenios, en Bogotá para avalúos comerciales con entidades distritales como el IDU, Secretarias de Eduación e Integración Social; Tranmilenio y Empresa Metro de Bogotá; en los municipios con Palmira, Cartagena, Agencia Catastral de Cundinamarca y el Municipio de Santa Rosa de Cabal.

En el renglón Convenios Municipales, se han registrado las transferencia recibidas durante el primer trimestre de AMCO \$1.007 millones; Santa Rosa de Cabal \$1.071 millones y Armenia por \$1.261 millones.

Tercero - Clientes	No Factura - fecha	Valor
SECRETARIA DISTRITAL DE PLANEACION	FAC - 336420 FED-55899 31-ENE-2023	46.653
MUNICIPIO DE PALMIRA	FAC - 341637 FED-61098 02-MAY-2023	312.678
	FAC - 342868 FED-57723 23-MAY-2023	407.842
	FAC - 344517 FED-63853 26-JUN-2023	485.331
	NC 597 ANULA FAC FED-344517 26/06/2023	- 485.331
	FAC - 344547 FED-63865 26-JUN-2023	407.842
	FAC - 346182 FED-65654 24-JUL-2023	407.842
	FAC - 348039 FED-67511 25-AGO-2023	407.842
	SUB TOTAL MUNICIPIO PALMIRA	1.944.044
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
	FAC - 344506 FED-63846 26-JUN-2023	942.017
	FAC - 347689 FED-67129 18-AGO-2023	942.017
	SUBTOTAL CARTAGENA	8.677.311
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
	FAC - 343951 FED-63425 13-JUN-2023	1.687.127
	NC 613 ANULA FAC FED-343951 30/06/2023	- 1.687.127
	FAC - 346113 FED-65586 24-JUL-2023	1.687.127
	NC 620 ANULA FAC 346113 FED-65586 24/07/2023	- 1.687.127
	SUBTOTAL AGE CUNDINAMARCA	6.748.506
MUNICIPIO DE SANTA ROSA DE CABAL	FAC - 343526 FED-62978 02-JUN-2023	500.000
	NC 595 ANULA FAC FED-343526 09/06/2023	- 500.000
	FAC - 343826 FED-63302 09-JUN-2023	595.000
	FAC - 344222 FED-63702 22-JUN-2023	255.000
	FAC - 346614 FED-66078 01-AGO-2023	255.000
	SUBTOTAL SANTA ROSA DE CABAL	1.105.000
TOTAL SERVICIOS CATASTRALES		18.521.514

Relación facturación N-C servicios catastrales

5. GASTOS y 6. COSTOS

Composición

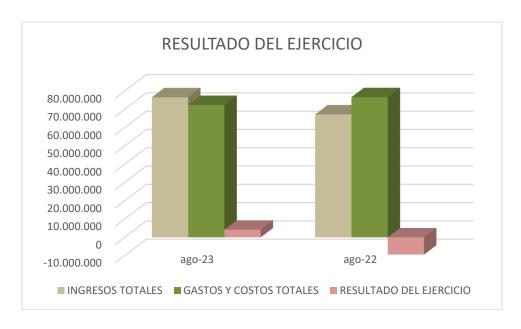
Cuenta	Descripción	ago-23	ago-22	Variación	%
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	63.053.688	69.863.353	-6.809.665	-9,7%
53	DEPRECIACIÓN AMORTIZACIÓN PROVISIÓN	1.621.254	2.109.140	-487.886	-23,1%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	5.427	33.102	-27.675	-83,6%
58	OTROS GASTOS	31.091	48.244	-17.153	-35,6%
63	COSTO DE VENTAS	7.703.974	4.622.969	3.081.005	66,6%
	TOTAL GASTOS Y COSTOS	72.415.434	76.676.808	-4.261.374	-5,6%

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

En cuanto a la ejecución de contratos asociados a los proyectos en Palmira, Catagena y Cundinamarca, se ven reflejados en el costo debido a su relación con las facturas emitidas por los servicios catastrales en dichos contratos. En junio fue incluido el costo asociado al convenio con Santa Rosa de Cabal ya que fueron generadas facturas por los servicios catastrales prestados.

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	ago-23	ago-22	Variación	%
INGRESOS TOTALES	76.614.933	67.249.378	9.365.555	13,9%
GASTOS Y COSTOS TOTALES	72.415.434	76.676.808	-4.261.374	-5,6%
RESULTADO DEL EJERCICIO	4.199.499	-9.427.430	13.626.929	-144,5%



La gráfica muestra variación en ingresos con incremento del 13,7% en tanto que los gastos y costos disminuyen en 5,6% generando de esta forma, un resultado positivo frente al presentado en agosto 2022.

Gastos de Administración

Cuenta	Descripción	ago-23	ago-22	Variación	%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	19.587.234	17.119.360	2.467.874	14,4%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5.383.385	4.803.993	579.392	12,1%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.067.879	1.074.348	-6.469	-0,6%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	10.648.602	8.461.619	2.186.983	25,8%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	8.136.429	11.747.636	-3.611.207	-30,7%
5111	GENERALES	17.501.415	25.876.790	-8.375.375	-32,4%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	728.744	779.607	-50.863	-6,5%
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	63.053.688	69.863.353	-6.809.665	-9,7%

- 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 presentados en los 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	ago-23	ago-22	Variación	%
63909001	Avalúos Comerciales	904.175	1.013.569	-109.394	-10,8%
63909002	Registros Alfanúmericos	42.739	0	42.739	
63909003	Peritajes	1.791	145	1.646	
63909005	Manzanas Catastrales	116.217	44.984	71.233	158,4%
63909007	Planos y Mapas	7.605	2.862	4.743	165,7%
63909008	Mapa Digital	2.723	2.819	-96	-3,4%
63909011	Soporte Tecnologico para captura de datos	6.628.724	3.558.590	3.070.134	86,3%
63909012	Cabida y Lindero	0	0	0	
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	7.703.974	4.622.969	3.081.005	66,6%

Cuadro comparativo costo de ventas

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

COSTO DE VENTA CALCULADO A MUNICIPIO	ago-23	ago-22	Variación	%
PALMIRA	2.270.193	13.740.348	-11.470.155	-83,5%
CARTAGENA	3.419.185	899.666	2.519.519	280,1%
AGENCIA CATASTRAL CUNDINAMARCA	538.365	844.247	-305.882	-36,2%
SANTA ROSA DE CABAL	397.890	0	397.890	
TOTAL COSTO MUNICIPIOS	6.625.633	15.484.261	-8.858.628	-57,2%

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	1.944.044	2.270.193	116,8%
CARTAGENA	8.677.311	3.419.185	39,4%
AGENCIA CATASTRAL CUNDINAMARCA	6.748.506	538.365	8,0%
SANTA ROSA DE CABAL	1.105.000	397.890	36,0%
TOTAL EN LA VIGENCIA 2023	18.474.862	6.625.633	35,9%

El análisis presenta ingresos inferiores a los costos asignados a Palmira representados principalmente, en Servicios personales técnicos y honorarios a profesionales, generando un resultado deficitorio para el contrato con dicho municipio.

En cuanto al resultado en los otros tres municipios, favorable en gran proporción muestra costos entre 8% y el 40% sobre los ingresos.

En constancia de lo anteriormente, firma

FRANCISCO ESPITIA LÓPEZ

Contador de la UAECD

TP 44786-T