

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO 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 ENERO 2023 (Cifras en Miles de Pesos)

1	ACTIVO	31-ene2023	31-ene2022	Variación	Var %	2	PASIVO	31-ene2023	31-ene2022	Variación	Var %
	ACTIVO CORRIENTE	\$ 22.954.656	\$ 19.554.727	3.399.929	17%		PASIVO CORRIENTE	\$ 12.955.416	\$ 10.590.396	\$ 2.365.020	22%
11	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	492.191	6.946.747	-6.454.556	-93%	24	CUENTAS POR PAGAR	2.802.075	999.499	1.802.576	180%
1105	CAJA MENOR	0	0	0							
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	492.191	6.946.747	-6.454.556	-93%	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONA	1.694.622	526.002	1.168.620	222%
				_		2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.452	43.948	-40.496	-92%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2.548.000	2.548.000	0		2424 2436	DESCUENTOS DE NOMINA RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	208.361 l 138.720	221.409 102.030	-13.048 36.690	-6% 36%
1230	ACCIONES ORDINARIAS	2.548.000	2.548.000	0		2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	656.185	6.267	649.918	
						2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	100.735	99.843	892	1%
13	CUENTAS POR COBRAR	337.237	4.786.006	-4.448.769	-93%						
4047	PRECTACIÓN RE CERVICIOS	00.004	4.057.000	4 400 770		2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO	9.237.436	9.124.747	112.689	1%
1317 1384	PRESTACIÓN DE SERVICIOS OTRAS CUENTAS POR COBRAR	96.904 324.681	4.257.680 571.957	-4.160.776 -247.276	-98% -43%		OTROS PASIVOS	915.905	466,150	449.755	96%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR CO		-43.631	-40.717	93%		OTROST ASIVOS	313.303	400.130	443.733	90 %
						2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	915.905	466.150	449.755	96%
19	OTROS ACTIVOS	19.577.228	5.273.974	14.303.254	271%						
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPAD	19.552.070	5.122.942	14.429.128	282%		PASIVO NO CORRIENTE	\$ 7.442.927	\$ 4.853.993	\$ 2.588.934	53%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		151.032	-125.874	-83%		I ASIVO NO CONNENTE	φ1.442.321	φ 4.055.995	ψ 2.300.334	3376
	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 6.473.757	\$ 6.215.791	\$ 257.966	4%	2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	3.370.692	2.971.800	\$ 398.892	13%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.494.646	2.318.831	1.175.815	51%						
			_			2701	PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS	4.072.235	1.882.193	2.190.042	116%
1635 1637	BIENES MUEBLES EN BODEGA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTAI	112.075 l 282.069	0	112.075 282.069							
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	240.098	240.098	202.009	0%						
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	60.942	55.542	5.400	10%		TOTAL PASIVO	\$ 20.398.343	\$ 15.444.389	\$ 4.953.954	32%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	888.637	809.639	78.998	10%					•	
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	5.982.548	4.414.677	1.567.871	36%	3	PATRIMONIO				
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVA		1.114.622	45.000	4%	24	DATRIMONIO INCTITUCIONAL	0.000.070	40 000 400	4 000 050	
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-5.231.345	-4.315.747	-915.598	21%	31	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	9.030.070	10.326.129	-1.296.059	-13%
19	OTROS ACTIVOS	2.979.111	3.896.960	-917.849	-24%	3105	CAPITAL FISCAL	3.155.748	3.155.748	0	0%
						3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.858.508	6.103.572	-2.245.064	-37%
1970	INTANGIBLES	8.557.643	8.308.652	248.991	3%	3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.015.814	1.066.809	949.005	89%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-5.578.532	-4.411.692	-1.166.840	26%		TOTAL PATRIMONIO	\$ 9.030.070	\$ 10.326.129	-\$ 1.296.059	-13%
							TOTAL TANKING MIC	<u> </u>	<u> </u>	Ų 1.1200.000	1070
	TOTAL ACTIVO	\$ 29.428.413	\$ 25.770.518	\$ 3.657.895	14,2%		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 29.428.413	\$ 25.770.518	\$ 3.657.895	14,2%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0			9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0		
81	DERECHOS CONTINGENTES	38.837.771	63.826.270	-24.988.499	-39%	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	36.377.139	35.909.633	467.506	1%
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.677	671	1.006	150%	93	ACREEDORAS DE CONTROL	0	0	0	
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-38.839.448	-63.826.941	24.987.493	-39%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-36.377.139	-35.909.633	-467.506	1%

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 31 DE ENERO 2023

(Cifras en Miles de Pesos)

<u> </u>		31-ene2023	31-ene2022	Variación	Var %
43	INGRESOS OPERACIONALES VENTA DE SERVICIOS	\$ 3.458.76 <u>6</u>	<u>\$ 32.982</u>	3.425.784	10386,8%
4390	OTROS SERVICIOS - SERVICIOS INFORMATIVOS	3.458.848	32.982	3.425.866	10387,1%
4395	DEVOL. REBAJAS Y DESC. EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-82	0	-82	#¡DIV/0!
6	COSTO DE VENTAS	<u>\$ 215.743</u>	<u>\$ 48.542</u>	167.201	344,4%
	UTILIDAD EN VENTAS	<u>\$ 3.243.023</u>	<u>-\$ 15.560</u>	3.258.583	-20942,1%
47	TRANSFERENCIAS DISTRITO Y OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	<u>\$ 4.385.066</u>	<u>\$ 5.468.882</u>	-1.083.816	-19,8%
	GASTOS OPERACIONALES	<u>\$ 5.618.557</u>	<u>\$ 4.393.401</u>	1.225.156	27,9%
51	ADMINISTRACION	5.434.877	4.227.190	1.207.687	28,6%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.958.084	1.904.680	53.404	2,8%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	589.348	556.869	32.479	5,8%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	99.319	97.930	1.389	1,4%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.180.267	1.495.295	-315.028	-21,1%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	743.484	30.765	712.719	2316,7%
5111	GASTOS GENERALES	773.238	129.305	643.933	498,0%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	91.137	12.346	78.791	638,2%
53	DETERIORO, PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	183.680	166.211	17.469	10,5%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	94.690	71.146	23.544	33,1%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	88.990	95.065	-6.075	-6,4%
	UTILIDAD OPERACIONAL	<u>\$ 2.009.532</u>	<u>\$ 1.059.921</u>	949.611	89,6%
	OTROS INGRESOS	6.636	7.393	-757	-10,2%
4802	FINANCIEROS	6.583	6.357	226	3,6%
4808	INGRESOS DIVERSOS	53	1.036		
58	OTROS GASTOS	354	505	-151	-29,9%
5802	COMISIONES	353	381	-28	-7,3%
5890	OTROS GASTOS	1	122	-121	-99,2%
	RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>\$ 2.015.814</u>	<u>\$ 1.066.809</u>	949.005	89,0%

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 enero 2023

ACTIVOS

1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Cuenta	Descripción	ene-23	ene-22	Variación	%
1105	CAJA	0	0	0	
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	492.191	6.946.747	-6.454.556	-92,9%

Para la vigencia 2023 aún no se consitutye fondo de caja menor.

Depósitos en instituciones financieras

Cuenta	Descripción	ene-23	ene-22	Diferencia	%
111005	Cuenta corriente	194.457	396.073	-201.616	-50,9%
111006	Cuenta de ahorro	297.734	6.550.674	-6.252.940	-95,5%
	TOTAL DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANIERAS	492.191	6.946.747	-6.454.556	-92,9%

Tipo	Cuenta y Banco	ene-23	ene-22	Variación	%
Corriente	DAVIVIENDA CTA. CTE. 006069998430	194.457	396.073	-201.616	-50,9%
Ahorro	DAVIVIENDA CTA. AHORR. 006000863776	7.963	3.080.983	-3.073.020	-99,7%
Ahorro	DAVIVIENDA CTA. AHORR. 482800007254	15.240	23.113	-7.873	-34,1%
Ahorro	BANCO GNB SUDAMERIS CTA AHO 910-0000-2450	253.246	1.356.889	-1.103.643	-81,3%
Ahorro	BBVA COLOMBIA S A CTA 0200037141	17.186	1.832.191	-1.815.005	-99,1%
Ahorro	BANCO CAJA SOCIAL S.A. CTA 24073522131	4.099	257.498	-253.399	-98,4%
	Total Cuentas Bancarias	492.191	6.946.747	-6.454.556	-92,9%

- En enero 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 que en enero fuesen tramitadas, 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 el mes tuvieron movimiento de ingresos por \$12.033 millones, en tanto que los giros y pagos suman \$16.515 millones, con exceso frente a los recaudos.

1.2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO

ı	Cuenta	Descripción	ene-23	ene-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.

Para el tercer trimestre se recibe correo de respuesta por la reciprocidad de cuentas con la Agencia de Analítica AGATA, el cual reporta idéntico valor en su patrimonio.

1.3. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Cuenta	Descripción	ene-23	ene-22	Variación	%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	96.904	4.257.680	-4.160.776	-98%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	324.681	571.957	-247.276	-43%
1386	DETERIORO A CUMULA DO CXC	-84.348	-43.631	-40.717	93%
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	337.237	4.786.006	-4.448.769	-93%

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

No Factura Fecha	Tercero - Cliente	Valor
FAC C-336420 DIAN 55899/31012023	SECRETARIA DISTRITAL DE PLANEACION SDP	55.516
FAC C-334801 DIAN 54280/19122022	SECRETARIA DISTRITAL DE INTEGRACION SOCIAL	26.883
FAC C-334745 DIAN 54224/07122022	EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO TRANSMILENIO S.A.	14.505
Total por cobrar		96.904

Facturas vigentes con fechas de expedición en diciembre 2022 y enero 20023, es decir, cumplen con las condiciones de crédito otorgadas por la UAECD, sin que presente riesgo y/o evidencia de deterioro.

Otras cuentas por cobrar

Descripción	ene-23	ene-22	Variación	%
RESPONSABILIDADES FISCALES	0	8.415	-8.415	
POR INCAPACIDADES	52.633	99.129	-46.496	-47%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR - DEUDORES	272.048	464.413	-192.365	-41%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	324.681	571.957	-247.276	-43%

- 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 \$41 millones respecto de enero 2022.

Saldos por EPS Incapacidades por reintegrar

	Valor incapacida	ades por cobrar		
EPS	2023	2022	Variación	%
COOMEVA E.P.S. S.A.	937	1.104	-167	-15,1%
FOSYGA	0	1.295	-1.295	-100,0%
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	125	125	0	0,0%
CRUZ BLANCA	159	159	0	0,0%
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	17.517	17.517	0	0,0%
FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	1.616	3.056	-1.440	-47,1%
SURAMERICANA S. A EPS	136	136	0	0,0%
E.P.S. SANITAS S.A.	6.555	12.843	-6.288	-49,0%
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGURO	117	11.691	-11.574	-99,0%
NUEVA EPS	159	1.315	-1.156	-87,9%
COMPENSAR EPS	20.961	45.537	-24.576	-54,0%
MEDIMAS EPS S.A.S.	4.351	4.351	0	0,0%
TOTAL CXC INCAPACIDADES	52.633	99.129	-46.496	-46,9%

Relación otras cuentas por cobrar

Tercero - Clientes	concepto	Valor
UAECD	Facturación venta de contado PSE	263
SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA SHD	Mayor valor girado en semaforización 2021	122
DIRECCIÓN DE IMPUESTOS NACIONALES - DIAN	Mayor valor pagado Retfete Sept_2021	10.336
CONTRATISTAS	Presuntos pagos en exceso 2022	2.453
FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO	Saldo por conciliar del contrato 330_2017	258.874
Total otras cuentas por cobrar		272.048

En cuanto a otras cuentas por cobrar, se debieron registrar diferencias presentadas en la gestión de tesorería de la UAECD, presuntos pagos en exceso a contratistas.

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	ene-23	ene-22	Variación	%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	112.075	0	112.075	
1637	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	282.069	0	282.069	
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	5.982.548	4.414.677	1.567.871	36%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.159.622	1.114.622	45.000	4%
1685	DEPRECIACIÓN A CUMULA DA (CR)	-5.231.345	-4.315.747	-915.598	21%
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.494.646	2.318.831	1.175.815	51%

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

Propiedad Planta y Equipo	Valor adquisición
Equipo de laboratorio	5.400
Muebles y enseres bibiliotecas	74.398
Equipo de Computo y comunicación	1.966.615
Vehículos - Transferencia sin contraprestación	45.000
Total adquisiciones en el periodo 12 meses	2.091.413

- 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;
- Modernización del equipo de computo por \$1.962 millones;
- Se recibieron de la SHD (2) dos vehículos sin contraprestación valorados en \$45 millones.

1.9. OTROS ACTIVOS

Composición

Cuenta	Descripción	ene-23	ene-22	Variación	%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	19.552.070	5.122.942	14.429.128	281,7%
1908	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	25.158	151.032	-125.874	-83,3%
1970	INTANGIBLES	8.557.643	8.308.652	248.991	3,0%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-5.578.532	-4.411.692	-1.166.840	26,4%
	TOTAL OTROS ACTIVOS	22.556.339	9.170.934	13.385.405	146,0%

Otros Activos a corto plazo

Cuenta	Descripción	ene-23	ene-22	Variación	%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	25.158	151.032	-125.874	-83,3%
	TOTAL CUENTA	25.158	151.032		

- 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	ene-23	ene-22	Variación	%
190501	SEGUROS	190.625	133.891	56.734	42,4%
190508	MANTENIMIENTO	81.862	26.053	55.809	214,2%
190513	ESTUDIOS Y PROYECTOS	5.678.332	4.662.138	1.016.194	21,8%
190514	BIENES Y SERVICIOS	13.601.251	300.860	13.300.391	4420,8%
	TOTAL CUENTA	19.552.070	5.122.942	14.429.128	281,7%

Se registra el valor cancelado por bienes y servicios los cuales se recibirán en el transcurso de un año y/o estos se convertirán posteriormente en Activos intangibles o seran amortizados al gasto, de acuerdo con un plan durante el tiempo que se estime.

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	ene-23	ene-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	763.103	190.776	25,0%
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	4.662.138	1.016.194	21,8%

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	ene-23	ene-22	Variación	%
197007	LICENCIAS	1.341.765	1.341.765	0	0,0%
197008	SOFTWARE	7.215.878	6.966.887	248.991	3,6%
197507	AMORTIZACIÓN LICENCIAS	-1.157.524	-899.048	-258.476	28,7%
197508	AMORTIZACIÓN SOFTWARE	-4.421.008	-3.512.644	-908.364	25,9%
	TOTAL INTANGIBLES	2.979.111	3.896.960	-917.849	-23,6%

Detalle saldos y movimientos

- En abril de 2022 se da ingreso a un software de backups adquirido a el proveedor **UNION TEMPORAL BACKUP 2021**, por un valor de \$214.2 millones; luego, una adición en el mes de julio por el servicio de instalación y configuración para puesta en operación por \$34.8 millones, incrementando su valor en \$248.9 millones.
- 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	ene-23	ene-22	Variación	%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.694.622	526.002	1.168.620	222,2%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.452	43.948	-40.496	-92,1%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	208.361	221.409	-13.048	-5,9%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	138.720	102.030	36.690	36,0%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	656.185	6.267	649.918	10370,5%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	100.735	99.843	892	0,9%
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	2.802.075	999.499	1.802.576	180,3%

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 presentan valores representativos as los siguientes proveedores:

ID	Tercero	Saldo por pagar
860353110	M@ICROTEL S.A.S.	305.566
900002583	RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	207.244
830122983	ESRI COLOMBIA S.A.S	906.623
901542513	UNION TEMPORAL SOAIN THINK IT	261.411
	Menores valores por pagar	13.778
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	1.694.622

RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS:

Valores registrados correspondientes a ingresos por determinar tales como: consignaciones no identificadas, reintegros anticipados de las EPS por incapacidades de maternidad a funcionarios de la entidad.

Durante el segundo semestre 2022, se presenta el reintegro por parte de Compensar EPS, licencia de maternidad completa de una funcionaria, la cual se deberá amortizar en forma gradual durante el periodo legal que corresponda.

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 enero; 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 enero. Dichos aportes son presentados a través de planilla de pagos en el mes de febrero dando cumplimiento con la normatividad vigente en materia.

2.5. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Cuenta	Descripción	ene-23	ene-22	Variación	%
2511	Beneficios a empleados a corto plazo	9.237.436	9.124.747	112.689	1,2%
2512	Beneficios a empleados a largo Plazo	3.370.692	2.971.800	398.892	13,4%
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	12.608.128	12.096.547	511.581	4,2%

 Las partidas que integran pasivo corresponden a todas las 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 el mes de enero se gira el valor de la prestación denominado "Reconocimiento por permanencia" por un valor de \$415 millones.

Cuenta	Descripción	ene-23	ene-22	Variación	%
251101	Nómina por pagar	0	25.013	-25.013	-100,0%
251102	Cesantías	2.661.900	2.266.880	395.020	17,4%
251103	Intereses sobre cesantías	1.772	20.545	-18.773	-91,4%
251104	Vacaciones	2.033.467	2.457.916	-424.449	-17,3%
251105	Prima de vacaciones	2.797.667	1.755.940	1.041.727	59,3%
251106	Prima de servicios	472.446	1.532.028	-1.059.582	-69,2%
251107	Prima de navidad	190.632	180.036	10.596	5,9%
251109	Bonificaciones	481.317	310.773	170.544	54,9%
251111	Aportes a riesgos laborales	19.746	18.057	1.689	9,4%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	287.728	270.561	17.167	6,3%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	207.440	195.615	11.825	6,0%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	80.338	79.269	1.069	1,3%
251190	Otros salarios y prestaciones sociales	2.983	12.114	-9.131	-75,4%
	TOTAL CUENTA	9.237.436	9.124.747	112.689	1,2%

Cuadro Beneficio a Empleados a Corto Plazo

2512 Beneficios empleados a largo plazo

Cuenta	Descripción	ene-23	ene-22	Variación	%
251204	Cesantías retroactivas	1.971.063	1.327.792	643.271	48,4%
251290	Otros beneficios a los empleados a largo plazo	1.399.629	1.644.008	-244.379	-14,9%
	TOTAL CUENTA	3.370.692	2.971.800	398.892	13,4%

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 desde la gestión de nómina.

2.7. PROVISIONES

Composición

Cuenta	Descripción	ene-23	ene-22	Variación	%
2701	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	4.072.235	1.882.193	2.190.042	116,4%

 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

PROCESO	TERCERO	ene-23	ene-22	Variación	%
2014-00277	ZABALA INGENIEROS LTDA	823.641	709.014	114.627	16,2%
2020-00137	INGENIERIA CONSTRUCCIONES Y EQUIPOS CONEQUIPO	1.372.630	1.173.180	199.450	17,0%
2022-00769	ORGANIZACIÓN LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO	1.875.964	0	1.875.964	
	TOTAL CUENTA	4.072.235	1.882.194	2.190.041	116,4%

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

2.9. OTROS PASIVOS

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN

Cuenta	Descripción	ene-23	ene-22	Variación	%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	915.905	466.150	449.755	96,5%

- 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, de acuerdo con el informe en Excel recibido del supervisor, asignado a contratistas para cumplir con la obligación u objeto del convenio, recursos ejecutados en un valor de \$673 millones.

PATRIMONIO

3 PATRIMONIO

Composición

Cuenta	Descripción	ene-23	ene-22	Variación	%
3105	CAPITAL FISCAL	3.155.748	3.155.748	0	0,0%
3109	RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES	3.858.508	6.103.572	-2.245.064	-36,8%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	2.015.814	1.066.809	949.005	89,0%
	TOTAL PATRIMONIO	9.030.070	10.326.129	-1.296.059	-12,6%

- 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 vitgencia 2022, el cual disminuye dicho renglón en \$1.938 millones sumado a los ajustes necesarios por errores presentados sobre información de vigencias anteriores.
- Respecto del resultado obtenido en enero, presenta significado favorable para la entidad, en el sentido que luego de aplicar amortizaciones traidas de 2022 aún presenta utilidad, aunado a los recursos por transferencia del distrito capital como de los del convenio AMCO por \$1.007 millones.

RESULTADO DEL EJERCICIO

4. INGRESOS

Composición

Cuenta	Descripción	ene-23	ene-22	Variación	%
4390	VENTA DE SERVICIOS	3.458.848	32.982	3.425.866	10387,1%
4395	DEVOLUCIONES Y ANULACIONES EN VENTAS	-82	0	-82	#¡DIV/0!
4705	TRASNFERENCIA RECIBIDAS	4.385.066	5.468.882	-1.083.816	-19,8%
48	OTROS INGRESOS	6.636	7.393	-757	-10,2%
	TOTAL INGRESOS	7.850.468	5.509.257	2.341.211	42,5%

- Los ingresos presentan incremento en las ventas de servicios, valores facturados efectivamente por la gestión comercial y el catastro multipropósito especificamente Contrato Cundinamarca por \$3.374 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.

Discriminados por producto encontramos los siguientes saldos en ventas.

Cuenta	Producto	ene-23	ene-22	Variación	%
43900505	Manzanas catastrales	16.928	14.312	2.616	18,3%
43900507	Planos y Mapas	2.243	1.868	375	20,1%
43900508	Mapa Digital	8.602	6.903	1.699	24,6%
43900509	Avaluos Comerciales	0	0	0	
43900510	Registros Alfanuméricos	10.087	9.899	188	1,9%
43950511	Peritajes	0	0	0	
43950515	Proceso de Captura y Análisis de Información	3.420.906	0	3.420.906	
	TOTAL PRODUCTOS	3.458.766	32.982	3.425.784	10386,8%

Tabla ventas netas acumuladas por producto

Se registra factura expedida en el mes de enero por los servicios catastrales en cumplimiento del contrato con la Agencia Catastral de Cundinamarca por valor \$3.374 millones cuyos recursos fueron recibidos en diciembre 2022.

5. GASTOS y 6. COSTOS

Composición

Cuenta	Descripción	ene-23	ene-22	Variación	%
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	5.434.877	4.227.190	1.207.687	28,6%
53	DEPRECIACIÓN AMORTIZACIÓN PROVISIÓN	183.680	166.211	17.469	10,5%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0	0	
58	OTROS GASTOS	354	505	-151	-29,9%
63	COSTO DE VENTAS	215.743	48.542	167.201	344,4%
	TOTAL GASTOS Y COSTOS	5.834.654	4.442.448	1.392.206	31,3%

Gastos de Administración

Cuenta	Descripción	ene-23	ene-22	Variación	%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.958.084	1.904.680	53.404	2,8%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	589.348	556.869	32.479	5,8%
5104	A PORTES SOBRE LA NÓMINA	99.319	97.930	1.389	1,4%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.180.267	1.495.295	-315.028	-21,1%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	743.484	30.765	712.719	2316,7%
5111	GENERALES	773.238	129.305	643.933	498,0%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	91.137	12.346	78.791	638,2%
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	5.434.877	4.227.190	1.207.687	28,6%

 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 contrato Agencia catastral de Cundinamarca; 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	ene-23	ene-22	Variación	%
63909001	Avalúos Comerciales	107.973	41.092	66.881	162,8%
63909002	Registros Alfanúmericos	0	0	0	
63909007	Peritajes	0	0	0	
63909005	Manzanas Catastrales	591	2.562	-1.971	-76,9%
63909007	Planos y Mapas	68	166	-98	-59,0%
63909008	Mapa Digital	42	143	-101	-70,6%
63909011	Soporte Tecnologico para captura de datos	107.070	4.579	102.491	2238,3%
63909012	Cabida y Lindero	0	0	0	
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	215.744	48.542	167.202	344,4%

Cuadro comparativo costo de ventas por vigencia

En constancia de lo anteriormente, firma

FRANCISCO ESPITIA LÓPEZ

Contador de la UAECD

TP 44786-T