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

ESTADOS FINANCIEROS

A

28 DE FEBRERO 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 28 DE FEBRERO 2023
(Cifras en Miles de Pesos)

		28-feb.-2023	28-feb.-2022	Variación	Var %
1	**ACTIVO**				
	ACTIVO CORRIENTE	**$ 25.478.263**	**$ 17.660.307**	**7.817.956**	44%
11	**EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**433.343**	**5.158.493**	**-4.725.150**	-92%
1105	CAJA MENOR	0	0	0	
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	433.343	5.158.493	-4.725.150	-92%
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**	**4.191.054**	**4.821.820**	**-630.766**	-13%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3.947.801	4.428.582	-480.781	-11%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	327.601	436.869	-109.268	-25%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR CO	-84.348	-43.631	-40.717	93%
19	**OTROS ACTIVOS**	**18.305.866**	**5.131.994**	**13.173.872**	257%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPAD	18.231.159	5.094.600	13.136.559	258%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	74.707	37.394	37.313	100%
	ACTIVO NO CORRIENTE	**$ 6.327.765**	**$ 6.050.004**	**$ 277.761**	5%
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**3.437.644**	**2.248.109**	**1.189.535**	53%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	35.139	0	35.139	
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTAI	282.068	0	282.068	
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	6.059.485	4.414.677	1.644.808	37%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVA	1.159.622	1.114.622	45.000	4%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-5.288.347	-4.386.469	-901.878	21%
19	**OTROS ACTIVOS**	**2.890.121**	**3.801.895**	**-911.774**	-24%
1970	INTANGIBLES	8.557.643	8.308.652	248.991	3%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-5.667.522	-4.506.757	-1.160.765	26%
	TOTAL ACTIVO	**$ 31.806.028**	**$ 23.710.311**	**$ 8.095.717**	34,1%
8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**0**	**0**		
81	DERECHOS CONTINGENTES	34.916.852	63.655.369	-28.738.517	-45%
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.676	671	1.005	150%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-34.918.528	-63.656.040	28.737.512	-45%

		28-feb.-2023	28-feb.-2022	Variación	Var %
2	**PASIVO**				
	PASIVO CORRIENTE	**$ 12.078.578**	**$ 9.811.807**	**$ 2.266.771**	23%
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**3.559.252**	**1.624.233**	**1.935.019**	119%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONA	1.715.845	939.191	776.654	83%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4.504	54.350	-49.846	-92%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	235.565	240.233	-4.668	-2%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMI	199.660	232.475	-32.815	-14%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	1.286.411	41.834	1.244.577	2975%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	117.267	116.150	1.117	1%
2511	**BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO**	**7.603.421**	**7.721.424**	**-118.003**	-2%
	OTROS PASIVOS	**915.905**	**466.150**	**449.755**	96%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	915.905	466.150	449.755	96%
	PASIVO NO CORRIENTE	**$ 7.498.270**	**$ 4.944.439**	**$ 2.553.831**	52%
2512	**BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO**	**3.426.035**	**3.062.246**	**$ 363.789**	12%
2701	**PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS**	**4.072.235**	**1.882.193**	**2.190.042**	116%
	TOTAL PASIVO	**$ 19.576.848**	**$ 14.756.246**	**$ 4.820.602**	33%
3	**PATRIMONIO**				
31	**PATRIMONIO INSTITUCIONAL**	**12.229.180**	**8.954.065**	**3.275.115**	37%
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%
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	5.214.924	-305.255	5.520.179	-1808%
	TOTAL PATRIMONIO	**$ 12.229.180**	**$ 8.954.065**	**$ 3.275.115**	37%
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**$ 31.806.028**	**$ 23.710.311**	**$ 8.095.717**	34,1%
9	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	**0**	**0**		
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	36.377.139	35.909.633	467.506	1%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	0	0	0	
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-36.377.139	-35.909.633	-467.506	1%

HENRY RODRIGUEZ 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 28 DE FEBRERO 2023
(Cifras en Miles de Pesos)

		28-feb.-2023	28-feb.-2022	Variación	Var %
43	**INGRESOS OPERACIONALES VENTA DE SERVICIOS**	**$ 6.784.873**	**$ 220.181**	6.564.692	2981,5%
4390	OTROS SERVICIOS - SERVICIOS INFORMATIVOS	7.029.411	220.241	6.809.170	3091,7%
4395	DEVOL. REBAJAS Y DESC. EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-244.538	-60	-244.478	407463,3%
6	**COSTO DE VENTAS**	**$ 863.454**	**$ 662.186**	201.268	30,4%
	UTILIDAD EN VENTAS	**$ 5.921.419**	**-$ 442.005**	6.363.424	-1439,7%
47	**TRANSFERENCIAS DISTRITO Y OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**$ 11.808.655**	**$ 11.606.488**	202.167	1,7%
	GASTOS OPERACIONALES	**$ 12.520.769**	**$ 11.488.194**	1.032.575	9,0%
51	**ADMINISTRACION**	**12.189.239**	**11.156.195**	1.033.044	9,3%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	4.132.210	4.014.497	117.713	2,9%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.174.667	1.127.376	47.291	4,2%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	216.262	212.121	4.141	2,0%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	2.375.211	2.520.789	-145.578	-5,8%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.779.165	985.187	793.978	80,6%
5111	GASTOS GENERALES	2.407.256	2.155.870	251.386	11,7%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	104.468	140.355	-35.887	-25,6%
53	**DETERIORO, PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES**	**329.672**	**331.999**	-2.327	-0,7%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	151.692	141.868	9.824	6,9%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	177.980	190.131	-12.151	-6,4%
57	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**1.858**	**0**	1.858	
	UTILIDAD OPERACIONAL	**$ 5.209.305**	**-$ 323.711**	5.533.016	-1709,2%
	OTROS INGRESOS	**8.853**	**20.105**	-11.252	-56,0%
4802	FINANCIEROS	8.122	12.938	-4.816	-37,2%
4808	INGRESOS DIVERSOS	731	7.167		
58	**OTROS GASTOS**	**3.234**	**1.649**	1.585	96,1%
5802	COMISIONES	733	786	-53	-6,7%
5890	OTROS GASTOS	2.501	863	1.638	189,8%
	RESULTADO DEL EJERCICIO	**$ 5.214.924**	**-$ 305.255**	5.520.179	-1808,4%

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

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)

28 de febrero 2023

ACTIVOS

1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Cuenta	Descripción	feb-23	feb-22	Variación	%
1105	CAJA	0	0	0	
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	433.343	5.158.493	-4.725.150	-91,6%

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

Depósitos en instituciones financieras

Cuenta	Descripción	feb-23	feb-22	Diferencia	%
111005	Cuenta corriente	249.360	722.983	-473.623	-65,5%
111006	Cuenta de ahorro	183.983	4.435.510	-4.251.527	-95,9%
	TOTAL DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANIERAS	**433.343**	**5.158.493**	**-4.725.150**	**-91,6%**

Tipo	Cuenta y Banco	feb-23	feb-22	Variación	%
Corriente	DAVIVIENDA CTA. CTE. 006069998430	249.360	722.983	-473.623	-65,5%
Ahorro	DAVIVIENDA CTA. AHORR. 006000863776	2.986	924.623	-921.637	-99,7%
Ahorro	DAVIVIENDA CTA. AHORR. 482800007254	2.558	44.401	-41.843	-94,2%
Ahorro	BANCO GNB SUDAMERIS CTA AHO 910-0000-2450	154.338	1.361.129	-1.206.791	-88,7%
Ahorro	BBVA COLOMBIA S A CTA 0200037141	13.642	1.834.146	-1.820.504	-99,3%
Ahorro	BANCO CAJA SOCIAL S.A. CTA 24073522131	10.459	271.211	-260.752	-96,1%
	Total Cuentas Bancarias	**433.343**	**5.158.493**	**-4.725.150**	**-91,6%**

- 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 bimestre 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 el primer bimestre 2023 tuvieron movimiento de ingresos por $18.993 millones, en tanto que los giros y pagos suman $23.533 millones, con exceso frente a los recaudos.

1.2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO

Cuenta	Descripción	feb-23	feb-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 2022 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	feb-23	feb-22	Variación	%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3.947.801	4.428.582	-480.781	-11%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	327.601	436.869	-109.268	-25%
1386	DETERIORO ACUMULADO CXC	-84.348	-43.631	-40.717	93%
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**4.191.054**	**4.821.820**	**-630.766**	**-13%**

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 febrero 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	44.768
FAC C-334801 DIAN FED 54280 - 19/12/2022	SECRETARIA DISTRITAL DE INTEGRACION SOCIAL	26.883
FAC C-336456 DIAN FED 55931 - 01/02/2023	EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO TRANSMILENIO S.A.	135.232
FAC C-336598 DIAN FED 56068 - 02/02/2023	EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO TRANSMILENIO S.A.	140.918
FAC C-338253 DIAN FED 57723 - 28/02/2022	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA	3.600.000
Total por cobrar		**3.947.801**

Facturas vigentes con fechas de expedición en diciembre 2022 y febrero 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	feb-23	feb-22	Variación	%
RESPONSABILIDADES FISCALES	0	8.415	-8.415	
POR INCAPACIDADES	56.085	90.134	-34.049	-38%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR - DEUDORES	271.516	338.320	-66.804	-20%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**327.601**	**436.869**	**-109.268**	**-25%**

- 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 $34 millones respecto de febrero 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	177	125	52	41,6%
CRUZ BLANCA	159	159	0	0,0%
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	17.517	17.517	0	0,0%
FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	1.021	3.056	-2.035	-66,6%
SURAMERICANA S. A EPS	450	136	314	230,9%
E.P.S. SANITAS S.A.	8.823	7.694	1.129	14,7%
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGURO	117	750	-633	-84,4%
NUEVA EPS	159	1.266	-1.107	-87,4%
COMPENSAR EPS	22.374	52.848	-30.474	-57,7%
MEDIMAS EPS S.A.S.	4.351	4.351	0	0,0%
TOTAL CXC INCAPACIDADES	**56.085**	**90.134**	-34.049	-37,8%

Relación otras cuentas por cobrar

Tercero - Clientes	concepto	Valor
UAECD	Facturación venta de contado PSE	184
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	2.000
FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO - FONADE	Saldo por conciliar del contrato 330_2017	258.874
Total otras cuentas por cobrar		**271.516**

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	feb-23	feb-22	Variación	%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	35.139	0	35.139	
1637	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	282.068	0	282.068	
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	6.059.485	4.414.677	1.644.808	37%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.159.622	1.114.622	45.000	4%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-5.288.347	-4.386.469	-901.878	21%
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**3.437.644**	**2.248.109**	**1.189.535**	**53%**

- 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
Tableros digitales para salas interactivas	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	feb-23	feb-22	Variación	%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	18.231.159	5.094.600	13.136.559	257,9%
1908	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	74.707	37.394	37.313	99,8%
1970	INTANGIBLES	8.557.643	8.308.652	248.991	3,0%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-5.667.522	-4.506.757	-1.160.765	25,8%
	TOTAL OTROS ACTIVOS	**21.195.987**	**8.933.889**	**12.262.098**	**137,3%**

Otros Activos a corto plazo

Cuenta	Descripción	feb-23	feb-22	Variación	%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	74.707	37.394	37.313	99,8%
	TOTAL CUENTA	**74.707**	**37.394**		

- 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	feb-23	feb-22	Variación	%
190501	SEGUROS	131.017	121.233	9.784	8,1%
190508	MANTENIMIENTO	65.490	17.369	48.121	277,1%
190513	ESTUDIOS Y PROYECTOS	5.678.332	4.662.138	1.016.194	21,8%
190514	BIENES Y SERVICIOS	12.356.320	293.860	12.062.460	4104,8%
	TOTAL CUENTA	**18.231.159**	**5.094.600**	**13.136.559**	**257,9%**

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	feb-23	feb-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	feb-23	feb-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	-1.173.718	-921.073	-252.645	27,4%
197508	AMORTIZACIÓN SOFTWARE	-4.493.804	-3.585.684	-908.120	25,3%
	TOTAL INTANGIBLES	**2.890.121**	**3.801.895**	**-911.774**	-24,0%

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	feb-23	feb-22	Variación	%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.715.845	939.191	776.654	82,7%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4.504	54.350	-49.846	-91,7%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	235.565	240.233	-4.668	-1,9%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	199.660	232.475	-32.815	-14,1%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	1.286.411	41.834	1.244.577	2975,0%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	117.267	116.150	1.117	1,0%
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**3.559.252**	**1.624.233**	**1.935.019**	**119,1%**

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	Contrato	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		35.001
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		**1.715.845**

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	feb-23	feb-22	Variación	%
2511	Beneficios a empleados a corto plazo	7.603.421	7.721.424	-118.003	-1,5%
2512	Beneficios a empleados a largo Plazo	3.426.035	3.062.246	363.789	11,9%
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	**11.029.456**	**10.783.670**	**245.786**	**2,3%**

- 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	feb-23	feb-22	Variación	%
251101	Nómina por pagar	0	25.013	-25.013	-100,0%
251102	Cesantías	352.792	338.364	14.428	4,3%
251103	Intereses sobre cesantías	3.531	40.399	-36.868	-91,3%
251104	Vacaciones	2.081.978	2.536.242	-454.264	-17,9%
251105	Prima de vacaciones	2.825.503	1.813.874	1.011.629	55,8%
251106	Prima de servicios	936.582	1.755.411	-818.829	-46,6%
251107	Prima de navidad	379.460	361.870	17.590	4,9%
251109	Bonificaciones	431.821	261.662	170.159	65,0%
251111	Aportes a riesgos laborales	22.622	20.920	1.702	8,1%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	277.478	270.643	6.835	2,5%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	198.114	192.600	5.514	2,9%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	93.540	92.313	1.227	1,3%
251190	Otros salarios y prestaciones sociales	0	12.113	-12.113	-100,0%
	TOTAL CUENTA	**7.603.421**	**7.721.424**	**-118.003**	**-1,5%**

Cuadro Beneficio a Empleados a Corto Plazo

2512 Beneficios empleados a largo plazo

Cuenta	Descripción	feb-23	feb-22	Variación	%
251204	Cesantías retroactivas	2.026.406	1.420.043	606.363	42,7%
251290	Otros beneficios a los empleados a largo plazo	1.399.629	1.642.203	-242.574	-14,8%
	TOTAL CUENTA	**3.426.035**	**3.062.246**	**363.789**	**11,9%**

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	feb-23	feb-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	feb-23	feb-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, es generada una provisión.

2.9. OTROS PASIVOS

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN

Cuenta	Descripción	feb-23	feb-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	feb-23	feb-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	5.177.545	-305.255	5.482.800	-1796,1%
	TOTAL PATRIMONIO	**12.191.801**	**8.954.065**	**3.237.736**	**36,2%**

- 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	feb-23	feb-22	Variación	%
4390	VENTA DE SERVICIOS	7.029.411	220.241	6.809.170	3091,7%
4395	DEVOLUCIONES Y ANULACIONES EN VENTAS	-244.538	-60	-244.478	407463,3%
4705	TRASNFERENCIA RECIBIDAS	11.808.655	11.606.488	202.167	1,7%
48	OTROS INGRESOS	8.853	20.105	-11.252	-56,0%
	TOTAL INGRESOS	**18.602.381**	**11.846.774**	**6.755.607**	**57,0%**

- 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 y por parte de Cartagena $3.025 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 por $500 millones.

  Discriminados por producto encontramos los siguientes saldos en ventas.

Cuenta	Producto	feb-23	feb-22	Variación	%
43900505	Manzanas catastrales	36.593	35.043	1.550	4,4%
43900507	Planos y Mapas	4.456	4.618	-162	-3,5%
43900508	Mapa Digital	18.745	16.721	2.024	12,1%
43900509	Avaluos Comerciales	257.491	143.615	113.876	
43900510	Registros Alfanuméricos	21.472	20.184	1.288	6,4%
43950511	Peritajes	0	0	0	
43950515	Proceso de Captura y Análisis de Información	6.446.116	0	6.446.116	
	TOTAL PRODUCTOS	**6.784.873**	**220.181**	**6.564.692**	**2981,5%**

Tabla ventas netas acumuladas por producto

Registra facturación por servicios catastrales en cumplimiento del contrato con la Agencia Catastral de Cundinamarca por valor $3.374 millones y $3.025 con el municipio de Cartagena.

		Miles de pesos
Tercero - Clientes	No Factura - fecha	Valor
SECRETARIA DISTRITAL DE PLANEACION	FAC - 336420 31-ENE-2023	46.653
DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	FAC - 338253 28-FEB-2023	3.025.210
UAE AGENCIA CATASTRAL DE CUNDINAMARCA	FAC - 334889 02-ENE-2023	3.374.253
TOTAL		**6.446.116**

Relación facturación N-C servicios catastrales

5. GASTOS y 6. COSTOS

Composición

Cuenta	Descripción	feb-23	feb-22	Variación	%
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	12.189.239	11.156.195	1.033.044	9,3%
53	DEPRECIACIÓN AMORTIZACIÓN PROVISIÓN	329.672	331.999	-2.327	-0,7%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.858	0	1.858	
58	OTROS GASTOS	3.234	1.649	1.585	96,1%
63	COSTO DE VENTAS	863.454	662.186	201.268	30,4%
	TOTAL GASTOS Y COSTOS	**13.387.457**	**12.152.029**	**1.235.428**	10,2%

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	feb-23	feb-22	Variación	%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	4.132.210	4.014.497	117.713	2,9%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.174.667	1.127.376	47.291	4,2%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	216.262	212.121	4.141	2,0%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	2.375.211	2.520.789	-145.578	-5,8%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.779.165	985.187	793.978	80,6%
5111	GENERALES	2.407.256	2.155.870	251.386	11,7%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	104.468	140.355	-35.887	-25,6%
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**12.189.239**	**11.156.195**	**1.033.044**	9,3%

- 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	feb-23	feb-22	Variación	%
63909001	Avalúos Comerciales	259.962	173.937	86.025	49,5%
63909002	Registros Alfanúmericos	6.875	194	6.681	3443,8%
63909007	Peritajes	0	0	0	
63909005	Manzanas Catastrales	8.302	8.315	-13	-0,2%
63909007	Planos y Mapas	504	539	-35	-6,5%
63909008	Mapa Digital	451	270	181	67,0%
63909011	Soporte Tecnologico para captura de datos	587.360	478.932	108.428	22,6%
63909012	Cabida y Lindero	0	0	0	
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**863.454**	**662.187**	**201.267**	30,4%

Cuadro comparativo costo de ventas por vigencia

En constancia de lo anteriormente, firma

FRANCISCO ESPITIA LÓPEZ
Contador de la UAECD
TP 44786-T