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

ESTADOS FINANCIEROS

A

31 DE MAYO 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 31 DE MAYO 2023
(Cifras en Miles de Pesos)

		31-may.-2023	31-may.-2022	Variación	Var %
1	**ACTIVO**				
	ACTIVO CORRIENTE	**$ 23.851.461**	**$ 20.679.106**	**3.172.355**	15%
11	**EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**191.928**	**1.184.112**	**-992.184**	-84%
1105	CAJA MENOR	15.000	15.000	0	
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	176.928	1.169.112	-992.184	-85%
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**	**4.341.978**	**10.423.567**	**-6.081.589**	-58%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4.015.362	10.076.168	-6.060.806	-60%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	410.964	391.030	19.934	5%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR CO	-84.348	-43.631	-40.717	93%
19	**OTROS ACTIVOS**	**16.769.555**	**6.523.427**	**10.246.128**	157%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPAD	16.702.749	6.313.744	10.389.005	165%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	66.806	209.683	-142.877	-68%
	ACTIVO NO CORRIENTE	**$ 6.582.663**	**$ 6.501.507**	**$ 81.156**	1%
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**3.838.322**	**2.775.243**	**1.063.079**	38%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.389	64.400	-60.011	
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTAI	274.719	8.045	266.674	
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	6.093.184	5.064.949	1.028.235	20%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVA	1.159.622	1.114.622	45.000	4%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-4.883.269	-4.582.052	-301.217	7%
19	**OTROS ACTIVOS**	**2.744.341**	**3.726.264**	**-981.923**	-26%
1970	INTANGIBLES	8.557.643	8.522.859	34.784	0%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-5.813.302	-4.796.595	-1.016.707	21%
	TOTAL ACTIVO	**$ 30.434.124**	**$ 27.180.613**	**$ 3.253.511**	12,0%
8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**0**	**0**		
81	DERECHOS CONTINGENTES	29.432.063	53.545.855	-24.113.792	-45%
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.677	671	1.006	150%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-29.433.740	-53.546.526	24.112.786	-45%

		31-may.-2023	31-may.-2022	Variación	Var %
2	**PASIVO**				
	PASIVO CORRIENTE	**$ 12.306.378**	**$ 14.822.461**	**-$ 2.516.083**	-17%
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**874.849**	**4.923.120**	**-4.048.271**	-82%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONA	35.499	3.050.211	-3.014.712	-99%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.590	25.112	-23.522	-94%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	337.640	344.659	-7.019	-2%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMI	221.872	491.934	-270.062	-55%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	145.102	866.827	-721.725	-83%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	133.146	144.377	-11.231	-8%
2511	**BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO**	**10.602.391**	**9.606.653**	**995.738**	10%
	OTROS PASIVOS	**829.138**	**292.688**	**536.450**	183%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	829.138	292.688	536.450	183%
	PASIVO NO CORRIENTE	**$ 8.162.710**	**$ 4.954.222**	**$ 3.208.488**	65%
2512	**BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO**	**3.452.930**	**2.871.299**	**$ 581.631**	20%
2701	**PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS**	**4.709.780**	**2.082.923**	**2.626.857**	126%
	TOTAL PASIVO	**$ 20.469.088**	**$ 19.776.683**	**$ 692.405**	4%
3	**PATRIMONIO**				
31	**PATRIMONIO INSTITUCIONAL**	**9.965.036**	**7.403.930**	**2.561.106**	35%
3105	CAPITAL FISCAL	3.155.748	3.155.748	0	0%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.508.511	6.103.572	-1.595.061	-26%
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.300.777	-1.855.390	4.156.167	224%
	TOTAL PATRIMONIO	**$ 9.965.036**	**$ 7.403.930**	**$ 2.561.106**	35%
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**$ 30.434.124**	**$ 27.180.613**	**$ 3.253.511**	12,0%
9	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	**0**	**0**		
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	39.185.030	36.733.863	2.451.167	7%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	0	0	0	
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-39.185.030	-36.733.863	-2.451.167	7%

HENRY 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 31 DE MAYO 2023
(Cifras en Miles de Pesos)

		31-may.-2023	31-may.-2022	Variación	Var %
43	**INGRESOS OPERACIONALES VENTA DE SERVICIOS**	**$ 15.157.328**	**$ 9.638.210**	5.519.118	57,3%
4390	OTROS SERVICIOS - SERVICIOS INFORMATIVOS	15.625.674	18.292.263	-2.666.589	-14,6%
4395	DEVOL. REBAJAS Y DESC. EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-468.346	-8.654.053	8.185.707	-94,6%
6	**COSTO DE VENTAS**	**$ 4.280.861**	**$ 2.113.374**	2.167.487	102,6%
	UTILIDAD EN VENTAS	**$ 10.876.467**	**$ 7.524.836**	3.351.631	44,5%
47	**TRANSFERENCIAS DISTRITO Y OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**$ 30.644.027**	**$ 32.027.787**	-1.383.760	-4,3%
	GASTOS OPERACIONALES	**$ 39.280.111**	**$ 41.441.087**	-2.160.976	-5,2%
51	**ADMINISTRACION**	**37.941.816**	**40.422.938**	-2.481.122	-6,1%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	12.237.353	10.903.804	1.333.549	12,2%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.067.154	2.950.528	116.626	4,0%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	596.335	579.811	16.524	2,8%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	6.962.703	5.458.783	1.503.920	27,6%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4.903.816	4.446.924	456.892	10,3%
5111	GASTOS GENERALES	9.600.351	15.721.306	-6.120.955	-38,9%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	574.104	361.782	212.322	58,7%
53	**DETERIORO, PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES**	**1.332.868**	**1.018.149**	314.719	30,9%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	246.267	337.451	-91.184	-27,0%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	449.057	479.969	-30.912	-6,4%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	637.544	200.729		
57	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**5.427**	**0**	5.427	
	RESULTADO OPERACIONAL	**$ 2.240.383**	**-$ 1.888.464**	4.128.847	218,6%
	OTROS INGRESOS	**83.727**	**43.661**	40.066	91,8%
44	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRA´PRESTACIÓN	70.807	0	70.807	
4802	FINANCIEROS	11.074	29.087	-18.013	-61,9%
4808	INGRESOS DIVERSOS	1.846	14.574	-12.728	-87,3%
58	**OTROS GASTOS**	**23.333**	**10.587**	12.746	120,4%
5802	COMISIONES	12.671	9.140	3.531	38,6%
5804	FINANCIEROS	1.141	0	1.141	
5890	OTROS GASTOS	9.521	1.447	8.074	558,0%
	RESULTADO DEL EJERCICIO	**$ 2.300.777**	**-$ 1.855.390**	4.156.167	224,0%

HENRY RODRÍGUEZ SOSA
CC 19327055
Director

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

VÍCTOR 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)

31 de mayo 2023

ACTIVOS

1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Cuenta	Descripción	may-23	may-22	Variación	%
1105	CAJA	15.000	15.000	0	
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	176.928	1.169.112	-992.184	-84,9%

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

Depósitos en instituciones financieras

Cuenta	Descripción	may-23	may-22	Diferencia	%
111005	Cuenta corriente	22.394	446.204	-423.810	-95,0%
111006	Cuenta de ahorro	154.534	722.908	-568.374	-78,6%
	TOTAL DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANIERAS	**176.928**	**1.169.112**	**-992.184**	**-84,9%**

Tipo	Cuenta y Banco	may-23	may-22	Variación	%
Corriente	DAVIVIENDA CTA. CTE. 006069998430	22.394	446.204	-423.810	-95,0%
Ahorro	DAVIVIENDA CTA. AHORR. 006000863776	1.093	53.170	-52.077	-97,9%
Ahorro	DAVIVIENDA CTA. AHORR. 482800007254	3.011	13.597	-10.586	-77,9%
Ahorro	BANCO GNB SUDAMERIS CTA AHO 910-0000-2450	20.985	15.605	5.380	34,5%
Ahorro	BBVA COLOMBIA S A CTA 0200037141	31.854	333.294	-301.440	-90,4%
Ahorro	BANCO CAJA SOCIAL S.A. CTA 24073522131	97.591	307.242	-209.651	-68,2%
	Total Cuentas Bancarias	**176.928**	**1.169.112**	**-992.184**	**-84,9%**

- En la vigerncia 2023, los depósitos en bancos se ven disminuidos considerablemente debido a giros de obligaciones en cuentas por pagar o a contratistas y proveedores así como la presentación y desembolso de las obligaciones tributarias, pasivo que al incio del periodo sobrepasa los $7.000 millones

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

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

- Los recursos de tesorería durante la vigencia 2023 tuvieron movimiento de ingresos por $51.901 millones, en tanto que los giros y pagos suman $56.698 millones, lo que representa un exceso de salidas de fondos frente a los recaudos.

1.2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO

Cuenta	Descripción	may-23	may-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	may-23	may-22	Variación	%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4.015.362	10.076.168	-6.060.806	-60%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	410.964	391.030	19.934	5%
1386	DETERIORO ACUMULADO CXC	-84.348	-43.631	-40.717	93%
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**4.341.978**	**10.423.567**	**-6.081.589**	**-58%**

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

No Factura Fecha	Tercero - Cliente	Valor
FAC C-340275 DIAN FED 59749 - 04/04/2023	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL AGENCIA CATASTRAL DE CUNDINAMARCA	4.015.362
Total por cobrar		**4.015.362**

Factura vigente con fechas de expedición 04 de abril 2023, documento que cumple con las condiciones de crédito otorgadas por la UAECD, sin que presente riesgo y/o evidencia de deterioro.

Otras cuentas por cobrar

Descripción	may-23	may-22	Variación	%
RESPONSABILIDADES FISCALES	0	8.642	-8.642	
POR INCAPACIDADES	59.404	94.865	-35.461	-37%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR - DEUDORES	351.560	287.523	64.037	22%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**410.964**	**391.030**	**19.934**	**5%**

- 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 $35 millones respecto de mayo 2022.

- 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 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	122	125	-3	-2,4%
CRUZ BLANCA	0	159	-159	-100,0%
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	17.170	17.517	-347	-2,0%
FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	843	2.469	-1.626	-65,9%
SURAMERICANA S. A EPS	3.456	136	3.320	2441,2%
E.P.S. SANITAS S.A.	9.352	8.314	1.038	12,5%
ALIANSALUD EPS S.A	537	0	537	
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGURO	0	14.279	-14.279	-100,0%
NUEVA EPS	2.229	1.315	914	69,5%
COMPENSAR EPS	20.407	43.968	-23.561	-53,6%
MEDIMAS EPS S.A.S.	4.351	4.351	0	0,0%
TOTAL CXC INCAPACIDADES	**59.404**	**94.865**	-35.461	-37,4%

Relación otras cuentas por cobrar

Tercero - Clientes	concepto	Valor
SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA SHD	Mayor valor girado en semaforización 2021	61
BANCO GNB SUDAMERIS	Transferencia fondos no identificada en extracto	80.000
DIRECCIÓN DE IMPUESTOS NACIONALES - DIAN	Mayor valor pagado Retfete Sept_2021	10.336
CONTRATISTAS	Presuntos pagos en exceso 2022	2.289
FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO - FONADE	Saldo por conciliar del contrato 330_2017	258.874
Total otras cuentas por cobrar		**351.560**

En mayo registra cuenta por cobrar al Banco Sudameris por fondos en transferencia por $80 millones no reportados en el extracto o movimiento bancario. Transacción realizada desde cuenta de Banco Davivienda el 31 de mayo de 2023.

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	may-23	may-22	Variación	%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.389	64.400	-60.011	
1637	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	274.719	8.045	266.674	3315%
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	6.093.184	5.064.949	1.028.235	20%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.159.622	1.114.622	45.000	4%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-4.883.269	-4.582.052	-301.217	7%
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**3.838.322**	**2.775.243**	**1.063.079**	**38%**

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

Propiedad Planta y Equipo	Valor adquisición
Tableros digitales para salas interactivas	5.400
Muebles y enseres bibiliotecas	9.998
Equipo de Computo y comunicación	1.303.898
Vehículos - Transferencia sin contraprestación	45.000
Total adquisiciones en el periodo 12 meses	**1.364.296**

- 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;
- Se recibieron de la SHD (2) dos vehículos sin contraprestación valorados en $45 millones.

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

En cuanto al ajuste de inventarios en su vida útil y depreciación, durante la vigencia 2023 se corrio el ajuste al inventario para aquellos elementos reportados en valor en libros cero.

1.9. OTROS ACTIVOS

Composición

Cuenta	Descripción	may-23	may-22	Variación	%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	16.702.749	6.313.744	10.389.005	164,5%
1908	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	66.806	209.683	-142.877	-68,1%
1970	INTANGIBLES	8.557.643	8.522.859	34.784	0,4%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-5.813.302	-4.796.595	-1.016.707	21,2%
	TOTAL OTROS ACTIVOS	**19.513.896**	**10.249.691**	**9.264.205**	**90,4%**

Otros Activos a corto plazo

Cuenta	Descripción	may-23	may-22	Variación	%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	66.806	209.683	-142.877	-68,1%
	TOTAL CUENTA	**66.806**	**209.683**		

- 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	may-23	may-22	Variación	%
190501	SEGUROS	52.410	686.891	-634.481	-92,4%
190508	MANTENIMIENTO	749.038	3.332	745.706	22380,1%
190513	ESTUDIOS Y PROYECTOS	5.678.332	5.128.888	549.444	10,7%
190514	BIENES Y SERVICIOS	10.222.969	494.633	9.728.336	1966,8%
	TOTAL CUENTA	**16.702.749**	**6.313.744**	**10.389.005**	**164,5%**

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	may-23	may-22
275-2020	INFORMACION LOCALIZADA SAS SERVINFORMACION	329.043	329.043
235-2018	INGENIERIA CIVIL Y GEODESIA S.A.S INCIGE S.A.S	3.569.992	3.569.992
18-2021	ISATECH CORPORATION S.A.S	953.879	953.879
479-2021	AEROESTUDIOS S.A.S	477.137	275.974
474-2022	DATUM INGENIERIA LTDA	348.281	0
	TOTAL ESTUDIOS Y PROYECTOS	**5.678.332**	**5.128.888**

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	may-23	may-22	Variación	%
197007	LICENCIAS	1.341.765	1.341.765	0	0,0%
197008	SOFTWARE	7.215.878	7.181.094	34.784	0,5%
197507	AMORTIZACIÓN LICENCIAS	-1.153.481	-987.151	-166.330	16,8%
197508	AMORTIZACIÓN SOFTWARE	-4.659.821	-3.809.444	-850.377	22,3%
	TOTAL INTANGIBLES	**2.744.341**	**3.726.264**	**-981.923**	-26,4%

Detalle saldos y movimientos

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

PASIVOS

2.4. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Cuenta	Descripción	may-23	may-22	Variación	%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	35.499	3.050.211	-3.014.712	-98,8%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.590	25.112	-23.522	-93,7%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	337.640	344.659	-7.019	-2,0%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	221.872	491.934	-270.062	-54,9%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	145.102	866.827	-721.725	-83,3%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	133.146	144.377	-11.231	-7,8%
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**874.849**	**4.923.120**	**-4.048.271**	**-82,2%**

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

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS:

Respecto del saldo en cuentas por pagar se precisa que la gestión de tesorería ha permitido disminuir el saldo a tan solo $35 millones para los siguientes proveedores o contratistas:

NIT	TERCERO	CONTRATO	SALDO POR PAGAR
830040054	LA CASA DE SUMINISTROS Y SERVICIOS S.A.S	971_2022	20.200
901040640	IIS TECHNOLOGY SOLUTIONS SAS	831-2021	2.290
80543159	JOHN GUIBSSON GARCIA GUERRERO	115-2022	6.000
1054091656	LEIDY NATHALY GONZALEZ DIAZ (AFC)	312-2021	2.180
	Menor cuantía		4.829
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		**35.499**

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 mayo; 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 mayo; El valor registrado de IVA corresponde a la facturación procesada durante el me sde mayo al cual 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 mayo. Dichos aportes seran presentados a través de planilla de pagos en el mes de junio dando cumplimiento con el Decreto 923 de 2017 y demás normatividad vigente en materia.

2.5. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Cuenta	Descripción	may-23	may-22	Variación	%
2511	Beneficios a empleados a corto plazo	10.602.391	9.606.653	995.738	10,4%
2512	Beneficios a empleados a largo Plazo	3.452.930	2.871.299	581.631	20,3%
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	**14.055.321**	**12.477.952**	**1.577.369**	**12,6%**

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

2511 Beneficios a empleados a corto plazo

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

- Durante el primer semestre fueron girados los valores de la prestación denominado "Reconocimiento por permanencia" en una cuantía de $415 millones.

Cuenta	Descripción	may-23	may-22	Variación	%
251101	Nómina por pagar	0	25.013	-25.013	-100,0%
251102	Cesantías	936.820	821.738	115.082	14,0%
251103	Intereses sobre cesantías	9.516	98.279	-88.763	-90,3%
251104	Vacaciones	2.139.896	2.572.052	-432.156	-16,8%
251105	Prima de vacaciones	2.765.289	1.855.474	909.815	49,0%
251106	Prima de servicios	2.515.956	2.349.659	166.297	7,1%
251107	Prima de navidad	1.012.198	891.244	120.954	13,6%
251109	Bonificaciones	562.058	334.922	227.136	67,8%
251111	Aportes a riesgos laborales	25.667	26.455	-788	-3,0%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	308.078	270.816	37.262	13,8%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	220.743	235.833	-15.090	-6,4%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	106.170	116.741	-10.571	-9,1%
251190	Otros salarios y prestaciones sociales	0	8.427	-8.427	-100,0%
	TOTAL CUENTA	**10.602.391**	**9.606.653**	**995.738**	**10,4%**

Cuadro Beneficio a Empleados a Corto Plazo

2512 Beneficios empleados a largo plazo

Cuenta	Descripción	may-23	may-22	Variación	%
251204	Cesantías retroactivas	2.053.301	1.229.096	824.205	67,1%
251290	Otros beneficios a los empleados a largo plazo	1.399.629	1.642.203	-242.574	-14,8%
	TOTAL CUENTA	**3.452.930**	**2.871.299**	**581.631**	**20,3%**

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 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	may-23	may-22	Variación	%
2701	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	4.709.780	2.082.923	2.626.857	126,1%

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

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

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

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

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

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

2.9. OTROS PASIVOS

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN

Cuenta	Descripción	may-23	may-22	Variación	%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	829.138	292.688	536.450	183,3%

- 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 $760 millones por concepto de honorarios cancelado a contratistas para cumplir con la obligación u objeto del convenio, los cuales representan el 48%.

PATRIMONIO

3 PATRIMONIO

Composición

Cuenta	Descripción	may-23	may-22	Variación	%
3105	CAPITAL FISCAL	3.155.748	3.155.748	0	0,0%
3109	RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES	4.508.511	6.103.572	-1.595.061	-26,1%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	2.300.777	-1.855.390	4.156.167	-224,0%
	TOTAL PATRIMONIO	**9.965.036**	**7.403.930**	**2.561.106**	**34,6%**

- 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 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 $2.300 millones.

- Cabe resaltar los recursos recibidos diferentes a Distrito Capital como son los gestionados por convenios AMCO por $1.007 millones y Santa Rosa de Cabal por $1.070 millones, valores que representan ingreso con impacto positivo en el resultado del ejercicio.

RESULTADO DEL EJERCICIO

4. INGRESOS

Composición

Cuenta	Descripción	may-23	may-22	Variación	%
4390	VENTA DE SERVICIOS	15.625.674	18.292.263	-2.666.589	-14,6%
4395	DEVOLUCIONES Y ANULACIONES EN VENTAS	-468.346	-8.654.053	8.185.707	-94,6%
4705	TRASNFERENCIA RECIBIDAS	30.644.027	32.027.787	-1.383.760	-4,3%
48	OTROS INGRESOS	83.727	43.661	40.066	91,8%
	TOTAL INGRESOS	**45.885.082**	**41.709.658**	**4.175.424**	**10,0%**

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

- Las transferencias recibidas para atender pagos de cuentas por pagar constituidas en dic 2022 con recursos distrito; igualmente, se recibien transferencia de Pereira AMCO por $1.007 millones y Santa Rosa de Cabal por $1.070 millones.

  Discriminados por producto encontramos los siguientes saldos en ventas.

Cuenta	Producto	may-23	may-22	Variación	%
43900505	Manzanas catastrales	95.609	91.572	4.037	4,4%
43900507	Planos y Mapas	10.302	10.702	-400	-3,7%
43900508	Mapa Digital	43.669	45.357	-1.688	-3,7%
43900509	Avaluos Comerciales	644.245	494.302	149.943	30,3%
43900510	Registros Alfanuméricos	51.415	51.570	-156	-0,3%
43950511	Peritajes	3.132	0	3.132	0,0%
43950515	Proceso de Captura y Análisis de Información	14.308.956	8.944.707	5.364.249	60,0%
	TOTAL PRODUCTOS	**15.157.328**	**9.638.210**	**5.519.118**	**57,3%**

Tabla ventas netas acumuladas por producto

Registra facturación por servicios catastrales en cumplimiento contractual con el municipio de Palmira $721 millones, la Agencia Catastral de Cundinamarca por valor $6.794 millones y $6.793 con el municipio de Cartagena.

Tercero - Clientes	No Factura - fecha	Valor
SECRETARIA DISTRITAL DE PLANEACION	FAC - 336420 FED-55899 31-ENE-2023	46.653
MUNICIPIO DE PALMIRA	FAC - 341637 FED-61098 02-MAY-2023	312.678
	FAC - 342868 FED-57723 23-MAY-2023	407.842
DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	FAC - 338253 FED-57723 28-FEB-2023	3.025.210
	FAC - 339934 FED-59409 28-MAR-2023	3.768.067
UAE AGENCIA CATASTRAL DE CUNDINAMARCA	FAC - 334889 FED-54365 02-ENE-2023	3.374.253
	FAC - 340275 FED-59749 04-ABR-2023	3.374.253
TOTAL		**14.308.956**

Relación facturación N-C servicios catastrales

5. GASTOS y 6. COSTOS

Composición

Cuenta	Descripción	may-23	may-22	Variación	%
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	37.941.816	40.422.938	-2.481.122	-6,1%
53	DEPRECIACIÓN AMORTIZACIÓN PROVISIÓN	1.332.868	1.018.149	314.719	30,9%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	5.427	0	5.427	
58	OTROS GASTOS	23.333	10.587	12.746	120,4%
63	COSTO DE VENTAS	4.280.861	2.113.374	2.167.487	102,6%
	TOTAL GASTOS Y COSTOS	**43.584.305**	**43.565.048**	**19.257**	0,0%

Los gastos ocasionados por funcionamiento de la entidad los cuales incluyen servicios asociados a convenios interinstitucionales con AMCO – Pereira 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.

Gastos de Administración

Cuenta	Descripción	may-23	may-22	Variación	%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	12.237.353	10.903.804	1.333.549	12,2%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.067.154	2.950.528	116.626	4,0%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	596.335	579.811	16.524	2,8%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	6.962.703	5.458.783	1.503.920	27,6%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4.903.816	4.446.924	456.892	10,3%
5111	GENERALES	9.600.351	15.721.306	-6.120.955	-38,9%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	574.104	361.782	212.322	58,7%
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**37.941.816**	**40.422.938**	**-2.481.122**	-6,1%

- 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	may-23	may-22	Variación	%
63909001	Avalúos Comerciales	563.417	497.316	66.101	13,3%
63909002	Registros Alfanúmericos	25.606	0	25.606	
63909007	Peritajes	1.791	0	1.791	
63909005	Manzanas Catastrales	62.683	27.442	35.241	128,4%
63909007	Planos y Mapas	4.297	1.777	2.520	141,8%
63909008	Mapa Digital	1.535	1.532	3	0,2%
63909011	Soporte Tecnologico para captura de datos	3.621.532	1.585.307	2.036.225	128,4%
63909012	Cabida y Lindero	0	0	0	
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**4.280.861**	**2.113.374**	**2.167.487**	102,6%

Cuadro comparativo costo de ventas por vigencia

En constancia de lo anteriormente, firma

FRANCISCO ESPITIA LÓPEZ
Contador de la UAECD
TP 44786-T