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

ESTADOS FINANCIEROS

A

30 DE NOVIEMBRE 2023

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

HENRY RODRÍGUEZ SOSA

Director

VICTOR ALONSO TORRES POVEDA

Subgerente Administrativo y Financiero

FRANCISCO ESPITIA LÓPEZ

Contador

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

		30-nov.-2023	30-nov.-2022	Variación	Var %
1	**ACTIVO**				
	ACTIVO CORRIENTE	**$ 18.952.746**	**$ 9.770.918**	**9.181.828**	94%
11	**EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**1.709.312**	**208.718**	**1.500.594**	719%
1105	CAJA MENOR	15.000	15.000	0	
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.694.312	193.718	1.500.594	775%
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**	**1.329.702**	**904.400**	**425.302**	47%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.092.065	601.220	490.845	82%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	321.985	341.129	-19.144	-6%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COE	-84.348	-37.949	-46.399	122%
19	**OTROS ACTIVOS**	**13.365.732**	**6.109.800**	**7.255.932**	119%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	13.255.194	5.985.580	7.269.614	121%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	110.538	124.220	-13.682	-11%
	ACTIVO NO CORRIENTE	**$ 5.621.111**	**$ 6.774.518**	**-$ 1.153.407**	-17%
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**3.413.813**	**3.607.157**	**-193.344**	-5%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.389	167.635	-163.246	
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTAD	294.873	122.491	172.382	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	240.098	240.098	0	0%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	50.510	60.942	-10.432	-17%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	888.637	888.637	0	0%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6.088.566	6.065.670	22.896	0%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVAC	1.159.622	1.114.622	45.000	4%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-5.312.882	-5.052.938	-259.944	5%
19	**OTROS ACTIVOS**	**2.207.298**	**3.167.361**	**-960.063**	-30%
1970	INTANGIBLES	8.557.643	8.557.643	0	0%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-6.350.345	-5.390.282	-960.063	18%
	TOTAL ACTIVO	**$ 24.573.857**	**$ 16.545.436**	**$ 8.028.421**	48,5%
8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**0**	**0**		
81	DERECHOS CONTINGENTES	13.577.553	40.555.511	-26.977.958	-67%
83	DEUDORAS DE CONTROL	557	1.677	-1.120	-67%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-13.578.110	-40.557.188	26.979.078	-67%

		30-nov.-2023	30-nov.-2022	Variación	Var %
2	**PASIVO**				
	PASIVO CORRIENTE	**$ 12.989.345**	**$ 13.214.481**	**-$ 225.136**	-2%
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**1.383.626**	**3.197.754**	**-1.814.128**	-57%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAI	38.808	2.275.671	-2.236.863	-98%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	22.914	27.971	-5.057	-18%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	261.150	253.809	7.341	3%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIME	565.085	499.362	65.723	13%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	349.883	21.893	327.990	1498%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	145.786	119.048	26.738	22%
2511	**BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO**	**10.938.451**	**9.619.217**	**1.319.234**	14%
	OTROS PASIVOS	**667.268**	**397.510**	**269.758**	68%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	667.268	397.510	269.758	68%
	PASIVO NO CORRIENTE	**$ 5.632.918**	**$ 4.901.903**	**$ 731.015**	15%
2512	**BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO**	**3.647.698**	**2.731.166**	**$ 916.532**	34%
2701	**PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS**	**1.985.220**	**2.170.737**	**-185.517**	-9%
	TOTAL PASIVO	**$ 18.622.263**	**$ 18.116.384**	**$ 505.879**	3%
3	**PATRIMONIO**				
31	**PATRIMONIO INSTITUCIONAL**	**5.951.594**	**-1.570.948**	**7.522.542**	479%
3105	CAPITAL FISCAL	3.155.748	3.155.748	0	0%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.555.565	6.103.572	-1.548.007	-25%
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-1.759.719	-10.830.268	9.070.549	84%
	TOTAL PATRIMONIO	**$ 5.951.594**	**-$ 1.570.948**	**$ 7.522.542**	479%
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**$ 24.573.857**	**$ 16.545.436**	**$ 8.028.421**	48,5%
9	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	**0**	**0**		
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	145.040.731	45.733.558	99.307.173	217%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	0	0	0	
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-145.040.731	-45.733.558	-99.307.173	217%

HENRY RODRÍGUEZ SOSA
CC 19327055
Director

FRANCISCO ESPITIA LÓPEZ
CC 79289130
Contador TP 44786-T

VICTOR ALONSO TORRES POVEDA
CC 79545771
Subgerente Administrativo y Financiero

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

		30-nov.-2023	30-nov.-2022	Variación	Var %
43	**INGRESOS OPERACIONALES VENTA DE SERVICIOS**	**$ 30.058.946**	**$ 19.642.517**	10.416.429	53,0%
	OTROS SERVICIOS - SERVICIOS INFORMATIVOS BOGOTA	3.518.105	3.075.036	443.069	14,4%
	SERVICIOS CATASTRO MULTIPROPOSITO	33.192.246	32.433.131	759.115	2,3%
	DEVOL. REBAJAS Y DESC. EN VENTA DE SERVICIOS BOGOTA	-604.694	-581.440	-23.254	4,0%
	ANULACIONES VENTAS CATASTRO MULTIPROPOSITO	-6.046.711	-15.284.210	9.237.499	-60,4%
6	**COSTO DE VENTAS**	**$ 13.075.656**	**$ 10.160.036**	2.915.620	28,7%
63	**COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**	**13.075.656**	**10.160.036**	2.915.620	28,7%
	SERVICIOS INFORMATIVOS BOGOTA	1.789.795	1.702.475	87.320	5,1%
	SERVICIOS CATASTRO MULTIPROPOSITO	11.285.861	8.457.561	2.828.300	33,4%
	UTILIDAD EN VENTAS	**$ 16.983.290**	**$ 9.482.481**	7.500.809	79,1%
47	**TRANSFERENCIAS DISTRITO Y OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**$ 71.215.917**	**$ 80.048.013**	-8.832.096	-11,0%
	GASTOS OPERACIONALES	**$ 92.715.619**	**$ 100.182.853**	-7.467.234	-7,5%
51	**ADMINISTRACION**	**90.433.180**	**97.970.922**	-7.537.742	-7,7%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	27.304.518	23.694.128	3.610.390	15,2%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	7.449.282	6.547.291	901.991	13,8%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.485.851	1.421.661	64.190	4,5%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	13.076.047	10.840.133	2.235.914	20,6%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	11.614.540	15.141.367	-3.526.827	-23,3%
5111	GASTOS GENERALES	28.494.337	39.026.207	-10.531.870	-27,0%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.008.605	1.300.135	-291.530	-22,4%
53	**DETERIORO, PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES**	**2.274.570**	**2.170.535**	104.035	4,8%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	675.880	808.336	-132.456	-16,4%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	986.100	1.073.655	-87.555	-8,2%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	612.590	288.544	324.046	112,3%
57	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**7.869**	**41.396**	-33.527	-81,0%
	RESULTADO OPERACIONAL	**-$ 4.516.412**	**-$ 10.652.359**	6.135.947	57,6%
	OTROS INGRESOS	**2.798.749**	**97.022**	2.701.727	2784,7%
44	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRA´PRESTACIÓN	75.911	14.545	61.366	421,9%
4802	FINANCIEROS	18.565	55.577	-37.012	-66,6%
4808	INGRESOS DIVERSOS	2.704.273	21.218	2.683.055	12645,2%
4830	REVERSIÓN PERDIDA POR DETERIODO	0	5.682		
58	**OTROS GASTOS**	**42.056**	**274.931**	-232.875	-84,7%
5802	COMISIONES	22.998	22.931	67	0,3%
5804	FINANCIEROS	2.727	0	2.727	
5890	OTROS GASTOS	16.331	252.000	-235.669	-93,5%
	RESULTADO DEL EJERCICIO	**-$ 1.759.719**	**-$ 10.830.268**	9.070.549	83,8%

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)

30 de noviembre 2023

ACTIVOS

1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Cuenta	Descripción	nov-23	nov-22	Variación	%
1105	CAJA	15.000	15.000	0	0,0%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.694.312	193.718	1.500.594	774,6%

Mediante Res. 169 de 2023 modificada por la Res. 190 del 16 de marzo 2023 se contituye la el fondo de caja menor; el monto pendiente de registro contable por $15 millones en el mes de abril; su saldo por conformarse en fondo fijo no debe presentar movimientos tan solo cuando presenta modificación mediante resolución o en el momento de cierre.

Depósitos en instituciones financieras

Cuenta	Descripción	nov-23	nov-22	Diferencia	%
111005	Cuenta corriente	0	82.977	-82.977	-100,0%
111006	Cuenta de ahorro	1.694.312	110.741	1.583.571	1430,0%
	TOTAL DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANIERAS	**1.694.312**	**193.718**	**1.500.594**	**774,6%**

Tipo	Cuenta y Banco	nov-23	nov-22	Variación	%
Corriente	DAVIVIENDA CTA. CTE. 006069998430	0	82.977	-82.977	-100,0%
Corriente	DAVIVIENDA CTA CTE 450269999345	0	0	0	
Ahorro	DAVIVIENDA CTA. AHORR. 006000863776	613.337	21.917	591.420	2698,5%
Ahorro	DAVIVIENDA CTA. AHORR. 482800007254	1.096	8.683	-7.587	-87,4%
Ahorro	BANCO GNB SUDAMERIS CTA AHO 910-0000-2450	780.900	16.666	764.234	4585,6%
Ahorro	BBVA COLOMBIA S A CTA 0200037141	190.931	36.217	154.714	427,2%
Ahorro	BANCO CAJA SOCIAL S.A. CTA 24073522131	108.048	27.258	80.790	296,4%
	Total Cuentas Bancarias	**1.694.312**	**193.718**	**1.500.594**	**774,6%**

- En cuanto a ingresos representativos en el mes de noviembre con recaudos de facturas en ventas de contado $37 millones; por servicios de avaluos en Bogotá por $37 millones y recaudos por facturación en municipios por $6.939 millones.

- De esta forma se presenta un incremento en el saldo respecto de la vigencia anterior el cual permite adelantar giros durante el mes por obligaciones adquiridas y que se encontaban pendientes de cumplimiento.

- La administración de las cuentas bancarias se encuentra a cargo y bajo la responsabilidad de la Tesorera de la entidad, el manejo de fondos en la modalidad de caja, tan solo permite establecer una conciliación bancaria de las cifras que se presentan en los extractos frente a los registros y saldos en la contabilidad.

- Se incluye en este capitulo la cuenta corriente para el manejo de la caja menor.

- Los recursos de tesorería durante el mes de noviembre 2023 con movimiento de ingresos por $19.482 millones, en tanto que los giros, traslados y pagos suman $17.891 millones, movimientos que permiten dejar un balance positovo en los recursos gestionados por la tesorerpia a través de las cuentas bancarias.

1.2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO

Cuenta	Descripción	nov-23	nov-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	nov-23	nov-22	Variación	%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.092.065	601.220	490.845	82%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	321.985	341.129	-19.144	-6%
1386	DETERIORO ACUMULADO CXC	-84.348	-37.949	-46.399	122%
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**1.329.702**	**904.400**	**425.302**	**47%**

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

Facturas vigente con data mes octubre y noviembre de 2023, documentos que cumple con las condiciones de crédito otorgadas por la UAECD, sin que presente riesgo y/o evidencia de deterioro.

Venta de servicios

No Factura Fecha	Tercero - Cliente	Valor
FAC C-353336 DIAN FED 72811 - 29/11/2023	INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO - IDU	30.532
FAC C-352591 DIAN FED 72055 - 15/11/2023	EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO TRANSMILENIO S.A.	29.870
FAC C-353438 DIAN FED 72898 - 30/11/2023	FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	89.646
FAC C-351552 DIAN FED 71030 - 26/10/2023	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	942.017
Total por cobrar		**1.092.065**

Cuadro facturas ventas por cobrar con fecha corte noviembre 2023

Otras cuentas por cobrar

Descripción	nov-23	nov-22	Variación	%
RESPONSABILIDADES FISCALES	0	0	0	
POR INCAPACIDADES	50.475	56.840	-6.365	-11%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR - DEUDORES	271.510	284.289	-12.779	-4%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**321.985**	**341.129**	**-19.144**	**-6%**

- 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; el informe presenta ingresos producto de los reintegros en una cuantía de $166 millones durante la vigencia 2023.

- 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	0	0	#¡DIV/0!
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	0	125	-125	-100,0%
CRUZ BLANCA	0	159	-159	-100,0%
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	17.170	17.517	-347	-2,0%
FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	546	2.580	-2.034	-78,8%
SURAMERICANA S. A EPS	450	137	313	228,5%
E.P.S. SANITAS S.A.	6.411	7.154	-743	-10,4%
ALIANSALUD EPS S.A	19	0	19	#¡DIV/0!
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGURO	407	117	290	247,9%
NUEVA EPS	110	314	-204	-65,0%
COMPENSAR EPS	20.074	23.449	-3.375	-14,4%
MEDIMAS EPS S.A.S.	4.351	4.351	0	0,0%
TOTAL CXC INCAPACIDADES	**50.475**	**56.840**	-6.365	-11,2%

Relación otras cuentas por cobrar

Tercero - Clientes	concepto	Valor
SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA TESORERAIA	Saldo sin conciliar de la CUD	84
DIRECCIÓN DE IMPUESTOS NACIONALES - DIAN	Mayor valor pagado Retfete Sept_2021	10.336
CONTRATISTAS	Presuntos pagos en exceso 2022 y 2023	2.216
FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO - FONADE	Saldo por conciliar del contrato 330_2017	258.874
Total otras cuentas por cobrar		**271.510**

Respecto al saldo presentado con la DIAN, por un mayor pago relacionado en la declaración de retención en la fuente de septiembre 2021, debido a la saturación de solicitudes para agendar cita virtual, solo hasta el mes de enero 2024 habrá disponibilidad para recuperación total del saldo por $10.3 milones.

De otra parte, la cuenta por cobrar con FONADE corresponde a vigencia 2019 por el saldo $258.8 millones del contrato 330_2017. Actualmente se encuentra en curso el proceso jurídico No. 2021-00056 cuyo demandante es la SOCIEDAD COMPAÑÍA MUNDIAL DE SEGUROS SA mediante la modalidad controversias contractuales, producto del referido contrato, proceso que se puede consultar en el aplicativo SIPROJ WEB.

1.6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Cuenta	Descripción	nov-23	nov-22	Variación	%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.389	167.635	-163.246	-97%
1637	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	294.873	122.491	172.382	141%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	240.098	240.098	0	0%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	50.510	60.942	-10.432	-17%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	888.637	888.637	0	0%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6.088.566	6.065.670	22.896	0%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.159.622	1.114.622	45.000	4%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-5.312.882	-5.052.938	-259.944	5%
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**3.413.813**	**3.607.157**	**-193.344**	**-5%**

- Dentro de activos fijos o propiedad, planta y equipo se presenta algunos movimientos durante la vigencia de la siguiente forma:

- Reposición de un teléfono celular dado de baja por hurto al señor director de la entidad;

- Durante el último periodo 2022 - 2023 se adquirieron los siguientes elementos:

- Equipo de laboratorio, tableros controladores para salas inteactivas;
- Adquisición de equipo de comunicación smarphone por $4.6 millones;
- Bibiliotecas utilizadas en la gestión de archivo valorados en $10 millones;
- Modernización del equipo de computo por $1.303 millones, de los cuales aún queda un equipo por entregar al servicio.

- Fueron recibidos de la SHD (2) dos vehículos sin contraprestación valorados en $45 millones.

De otra parte, se han transferido a bodega por obsolescia equipo de computo y de comunicación valorados en $294 millones.

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

1.9. OTROS ACTIVOS

Composición

Cuenta	Descripción	nov-23	nov-22	Variación	%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	13.255.194	5.985.580	7.269.614	121,5%
1908	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	110.538	124.220	-13.682	-11,0%
1970	INTANGIBLES	8.557.643	8.557.643	0	0,0%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-6.350.345	-5.390.282	-960.063	17,8%
	TOTAL OTROS ACTIVOS	**15.573.030**	**9.277.161**	**6.295.869**	**67,9%**

Otros Activos a corto plazo

Cuenta	Descripción	nov-23	nov-22	Variación	%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	110.538	124.220	-13.682	-11,0%
	TOTAL CUENTA	**110.538**	**124.220**		

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

Bienes y servicios pagados por anticipado

Cuenta	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	nov-23	nov-22	Variación	%
190501	SEGUROS	271.966	311.683	-39.717	-12,7%
190508	MANTENIMIENTO	860.906	114.606	746.300	651,2%
190513	ESTUDIOS Y PROYECTOS	6.337.361	5.128.888	1.208.473	23,6%
190514	BIENES Y SERVICIOS	5.784.961	430.403	5.354.558	1244,1%
	TOTAL CUENTA	**13.255.194**	**5.985.580**	**7.269.614**	**121,5%**

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	nov-23	nov-22	Variación	%
275-2020	INFORMACION LOCALIZADA SAS SERVINFORMACION	329.043	329.043	0	0,0%
235-2018	INGENIERIA CIVIL Y GEODESIA S.A.S INCIGE S.A.S	3.569.992	3.569.992	0	0,0%
18-2021	ISATECH CORPORATION S.A.S	953.879	953.879	0	0,0%
479-2021	AEROESTUDIOS S.A.S	1.020.072	275.974	744.098	269,6%
474-2022	DATUM INGENIERIA LTDA	464.375	0	464.375	
	TOTAL ESTUDIOS Y PROYECTOS	**6.337.361**	**5.128.888**	**1.208.473**	**23,6%**

Contratos relacionados con Ortofotos IDECA

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

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

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

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

1.9.7 ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Cuenta	Descripción	nov-23	nov-22	Variación	%
197007	LICENCIAS	1.341.765	1.341.765	0	0,0%
197008	SOFTWARE	7.215.878	7.215.878	0	0,0%
197507	AMORTIZACIÓN LICENCIAS	-1.248.421	-1.053.228	-195.193	18,5%
197508	AMORTIZACIÓN SOFTWARE	-5.101.924	-4.039.274	-1.062.650	26,3%
	TOTAL INTANGIBLES	**2.207.298**	**3.465.141**	**-1.257.843**	-36,3%

Detalle saldos y movimientos

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

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

- Durante la vigencia 2023 no se fueron adquiridos o ingresados en este segmento del activo desarrollos o aplicativos nuevos; en este sentido no se presentan diferencia frente al saldo de la vigencia 2022.

- Respecto a los valores en las amortizaciones corresponde su incremento al cálculo aplicado durante la vigencia el cual es acumulable en dichas cuentas.

- De otra parte, se observa el ajuste en los inventarios relacionados a vida útil adicional sobre aquellos intangibles cuyo valor en libros se encontraba en cero y el elemento aún permanece en el servicio. Ajuste aplicado durante el primer semestre 2023 tanto en el inventario como en libros de contabilidad, con impacto en un menor valor de la amortización por $125 millones.

PASIVOS

2.4. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Cuenta	Descripción	nov-23	nov-22	Variación	%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	38.808	2.275.671	-2.236.863	-98,3%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	22.914	27.971	-5.057	-18,1%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	261.150	253.809	7.341	2,9%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	565.085	499.362	65.723	13,2%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	349.883	21.893	327.990	1498,2%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	145.786	119.048	26.738	22,5%
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**1.383.626**	**3.197.754**	**-1.814.128**	**-56,7%**

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 es necesario el reconocimiento de entradas a almacén con gestión de pago pendiente, así como ordenes de pago que se encuentra en en poder de la tesorería y serán giradas en el mes de diciembre. Suma también el saldo de caja menor que por efecto de ajuste requerido en su constitución, permanecerá hasta el mes de diciembre cuando se cierre, saldos constiutidos por:

NIT	TERCERO	CONTRATO / CONCEPTO	SALDO POR PAGAR
901.040.640	IIS TECHNOLOGY SOLUTIONS SAS	EA Compras nacionales sin OP	731
900.391.059	QUINTA GENERACIÓN S.A.S	947-2021 EA con diferencia	1.187
900.127.768	CATASTRO DISTRITAL - REEMBOLSO CAJA MENOR	Caja Menor	13.520
901.719.381	UNION TEMPORAL OMEGA 2023	EA Compras nacionales sin OP	10.653
79.710.046	MARCO POLO BUSTOS (contratista)	Pendientes de giro OP en tesorería	12.717
	TOTAL PROVEEDORES		**38.808**

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 noviembre; 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 causación para las órdenes de pago tramitadas durante el mes de noviembre; El valor registrado de IVA corresponde a la facturación procesada durante el mes de noviembre para pagos en la declaración a presentar en enero 2024 por el sexto bimestre 2023; con su correspondiente resta por 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 octubre. Dichos aportes seran presentados a través de planilla de pagos en el mes de noviembre, dando cumplimiento con el Decreto 923 de 2017 y demás normatividad vigente en materia.

2.5. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Cuenta	Descripción	nov-23	nov-22	Variación	%
2511	Beneficios a empleados a corto plazo	10.938.451	9.619.217	1.319.234	13,7%
2512	Beneficios a empleados a largo Plazo	3.647.698	2.731.166	916.532	33,6%
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	**14.586.149**	**12.350.383**	**2.235.766**	**18,1%**

- 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. El pago o giro a los beneficiarios se presenta mensual al momento de la liquidación de las nóminas correspondientes.

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

Cuenta	Descripción	nov-23	nov-22	Variación	%
251101	Nómina por pagar	0	0	0	
251102	Cesantías	2.156.299	1.811.327	344.972	19,0%
251103	Intereses sobre cesantías	21.711	216.608	-194.897	-90,0%
251104	Vacaciones	2.272.688	2.637.685	-364.997	-13,8%
251105	Prima de vacaciones	2.842.101	1.889.701	952.400	50,4%
251106	Prima de servicios	6.370	54	6.316	11696,3%
251107	Prima de navidad	2.328.591	1.951.373	377.218	19,3%
251109	Bonificaciones	602.854	531.201	71.653	13,5%
251111	Aportes a riesgos laborales	27.199	22.995	4.204	18,3%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	329.197	270.724	58.473	21,6%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	235.618	201.118	34.500	17,2%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	115.823	86.431	29.392	34,0%
251190	Otras prestaciones sociales - Reconocimiento por permanencia	0	0	0	
	TOTAL CUENTA	**10.938.451**	**9.619.217**	**1.319.234**	**13,7%**

Cuadro Beneficio a Empleados a Corto Plazo

2512 Beneficios empleados a largo plazo

Cuenta	Descripción	nov-23	nov-22	Variación	%
251204	Cesantías retroactivas	2.248.069	1.088.963	1.159.106	106,4%
251290	Otros beneficios a los empleados a largo plazo	1.399.629	1.642.203	-242.574	-14,8%
	TOTAL CUENTA	**3.647.698**	**2.731.166**	**916.532**	**33,6%**

Cuadro Beneficio a Empleados a Largo Plazo

Los beneficios a los empleados a largo plazo están compuestos por dos ítems:

- Cesantías retroactivas administradas por FONCEP, con valor neto, es decir, resta el saldo de la cuenta encargo fiduciario reconocido en el plan de activos para beneficio a empleados a largo plazo cuenta del Activo 190204.
- Reconocimiento por permanencia: Equivale a prima especial o quinquenio, al igual que la anterior corresponde al cálculo actuarial preprado desde la gestión de nómina.
-

2.7. PROVISIONES

Composición

Cuenta	Descripción	nov-23	nov-22	Variación	%
2701	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	1.985.220	2.170.737	-185.517	-8,5%

- Registro de la valoración y seguimiento de los procesos judiciales, de acuerdo con la Política contable adoptada en la UAECD relacionada con Provisiones, Activos y

Pasivos Contingentes y el Procedimiento para el Registro Contable de las Obligaciones Contingentes y Embargos Judiciales expedido para el Distrito Capital.

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

En 2023 el proceso con mayor incidencia bajo el No. 2014-00277 ZABALA INGENIEROS LTDA, con una valoración muy representativa el cual genera impacto positivo en el estado de resultados debido a que pasa con clasificación "posible" es decir, disminuye el valor del pasivo en la provisión, solo que para el tercer trimestre su calificación con baja probabilidad, lo que genera disminución en la provisión.

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

PROCESO	TERCERO	nov-23	nov-22	Variación	%
2014-00277	ZABALA INGENIEROS LTDA	0	816.334	-816.334	-100,0%
2019-00827	EDIFICADORA EL BOSQUE SAS	194.784	0	194.784	
2020-00137	INGENIERIA CONSTRUCCIONES Y EQUIPOS CONEQUIPOS	1.603.654	1.354.403	249.251	18,4%
2022-00093	BASTO BARRETO MARTHA LUCIA	186.782	0	186.782	
	TOTAL CUENTA	**1.985.220**	**2.170.737**	**-185.517**	**-8,5%**

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	nov-23	nov-22	Variación	%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	667.268	397.510	269.758	67,9%

- Valor registrado proveniente del convenio interadministrativo 924-2021 suscrito entre LA SECRETARÍA DISTRITAL DEL HÁBITAT y la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL, cuyo objeto aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre la secretaría distrital del hábitat y la unidad administrativa especial de catastro distrital, para la estructuración del catastro integrado de las redes de servicios públicos del distrito capital vinculado a la infraestructura de datos del distrito, por un valor de $1.589 millones de los cuales fueron recibidos en el mes de diciembre 2021 $466 millones, en agosto 2022 $466 millones y su adición en dic_2022 por 656 millones, así para dar el tratamiento de los recursos recibidos en administración.

- La ejecución, asciende a $922 millones por concepto de honorarios cancelado a contratistas para cumplir con la obligación objeto del convenio, los cuales representan el 58%. Noobstante las cifras, el supervisor del convenio para Catastro informa por el 100% de ejecución en dicho contrato, a pesar de esto, no fue suministrada información que permita ajustar las cifras en balance.

PATRIMONIO

3 PATRIMONIO

Composición

Cuenta	Descripción	nov-23	nov-22	Variación	%
3105	CAPITAL FISCAL	3.155.748	3.155.748	0	0,0%
3109	RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES	4.555.565	6.103.572	-1.548.007	25,4%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-1.759.719	-10.830.268	9.070.549	83,8%
	TOTAL PATRIMONIO	**5.951.594**	**-1.570.948**	**7.522.542**	**478,9%**

- La Unidad, como parte de la estructura general del sector descentralizado por servicios, del orden distrital, con autonomía administrativa y presupuestal y con patrimonio propio, adscrita a la Secretaría Distrital de Hacienda, presenta su patrimonio en la cuenta 31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO.

- Variación en el resultado de ejercicios anteriores obedece al déficit presentado durante la vigencia 2022, el cual disminuye dicho renglón en $1.549 millones saldo que se ha visto afectado por ajustes necesarios como fue la adición en vida útil y revalorización de la depreciación acumulada del inventario de bienes devolutivos por $625 millones, así como en la corrección de errores presentados sobre información de vigencias anteriores.

- Respecto del resultado obtenido en la vigencia 2023, con deficit para la entidad, debido a la aplicación de amortizaciones traidas de 2022 las cuales aún presentan saldo para llevar al gasto en diciembre.

- De otra parte, la clasificación de los procesos judiciales reportados al cierre del mes septiembre produjeron un ingreso no operacional por efecto de reversión en la provisión por un valor de $2.700 millones, valor que impacta el resultado del ejercicio.

RESULTADO DEL EJERCICIO

4. INGRESOS

Composición

Cuenta	Descripción	nov-23	nov-22	Variación	%
4390	VENTA DE SERVICIOS	36.710.351	35.508.167	1.202.184	3,4%
4395	DEVOLUCIONES Y ANULACIONES EN VENTAS	-6.651.405	-15.865.650	9.214.245	-58,1%
4705	TRASNFERENCIA RECIBIDAS	71.215.917	80.048.013	-8.832.096	-11,0%
48	OTROS INGRESOS	2.798.749	97.022	2.701.727	2784,7%
	TOTAL INGRESOS	**104.073.612**	**99.787.552**	**4.286.060**	**4,3%**

- Los ingresos presentan incremento en las ventas de servicios, valores facturados efectivamente por la gestión comercial y el catastro multipropósito mediante facturas a contratos con Municipio de Palmira, Cartagena, Agencia Catastral de Cundinamarca. el Municipio de Santa Rosa de Cabal y Armenia

- Las transferencias recibidas hasta el mes de mayo incluían los convenios de catastro multipropósito; en junio 2023 son reclasificados a cuentas de ventas con el fin de disponer efectivamente como ingreso por servicio, manteniendo lo indicado por la CGN en relación con las transferencia del nivel central, es decir, incluir en dicho renglón de la cuenta 4705, únicamente lo que corresponde a lo recibido de la tesorería distrital SHD.

  Discriminados por producto comercializados encontramos los siguientes saldos en ventas.

Cuenta	Producto	nov-23	nov-22	Variación	%
43900505	Manzanas catastrales	215.976	206.683	9.293	4,5%
43900507	Planos y Mapas	22.112	24.504	-2.392	-9,8%
43900508	Mapa Digital	96.555	95.089	1.466	1,5%
43900509	Avaluos Comerciales	2.419.627	1.137.082	1.282.545	112,8%
43900510	Registros Alfanuméricos	109.348	109.687	-339	-0,3%
43950511	Peritajes	3.139	1.405	1.734	0,0%
43950515	Proceso de Captura y Análisis de Información	23.853.800	18.068.067	5.785.733	32,0%
43950516	Convenios Municipios	3.338.387	0	3.338.387	
	TOTAL PRODUCTOS	**30.058.944**	**19.642.517**	**10.416.427**	**53,0%**

Tabla ventas netas acumuladas por producto

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

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

Tercero - Clientes	No Factura - fecha	Valor
SECRETARIA DISTRITAL DE PLANEACION	**FAC - 336420 FED-55899 31-ENE-2023**	**46.653**
MUNICIPIO DE PALMIRA	FAC - 341637 FED-61098 02-MAY-2023	312.678
	FAC - 342868 FED-57723 23-MAY-2023	407.842
	FAC - 344517 FED-63853 26-JUN-2023	485.331
	NC 597 ANULA FAC FED-344517 26/06/2023	- 485.331
	FAC - 344547 FED-63865 26-JUN-2023	407.842
	FAC - 346182 FED-65654 24-JUL-2023	407.842
	FAC - 348039 FED-67511 25-AGO-2023	407.842
	FAC - 349751 FED-69214 22-SEP-2023	407.842
	FAC - 351330 FED-70800 23-OCT-2023	407.842
	FAC - 353074 FED-72546 23-NOV-2023	407.842
	SUB TOTAL MUNICIPIO PALMIRA	**3.167.569**
DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE IN	FAC - 338253 FED-57723 28-FEB-2023	3.025.210
	FAC - 339934 FED-59409 28-MAR-2023	3.768.067
	FAC - 344506 FED-63846 26-JUN-2023	942.017
	FAC - 347689 FED-67129 18-AGO-2023	942.017
	FAC - 351552 FED-71030 26-OCT-2023	942.017
	SUBTOTAL CARTAGENA	**9.619.328**
UAE AGENCIA CATASTRAL DE CUNDINAMARCA	FAC - 334889 FED-54365 02-ENE-2023	3.374.253
	FAC - 340275 FED-59749 04-ABR-2023	3.374.253
	FAC - 343951 FED-63425 13-JUN-2023	1.687.127
	NC 613 ANULA FAC FED-343951 30/06/2023	- 1.687.127
	FAC - 346113 FED-65586 24-JUL-2023	1.687.127
	NC 620 ANULA FAC 346113 FED-65586 24/07/2	- 1.687.127
	FAC - 349348 FED-68809 15-SEP-2023	1.687.127
	NC 622 ANULA FAC 349348 FED-68809 30/10/2	- 1.687.127
	FAC - 351860 FED-71333 01-NOV-2023	1.687.127
	SUBTOTAL AGE CUNDINAMARCA	**8.435.633**
MUNICIPIO DE SANTA ROSA DE CABAL	FAC - 343526 FED-62978 02-JUN-2023	500.000
	NC 595 ANULA FAC FED-343526 09/06/2023	- 500.000
	FAC - 343826 FED-63302 09-JUN-2023	595.000
	FAC - 344222 FED-63702 22-JUN-2023	255.000
	FAC - 346614 FED-66078 01-AGO-2023	255.000
	FAC - 350208 FED-69680 02-OCT-2023	255.000
	SUBTOTAL SANTA ROSA DE CABAL	**1.360.000**
MUNICIPIO DE ARMENIA	FAC - 350880 FED-70327 12-OCT-2023	612.309
	FAC - 351721 FED-71200 30-OCT-2023	612.309
	SUBTOTAL ARMENIA	**1.224.618**
TOTAL SERVICIOS CATASTRALES		**23.853.800**

Relación facturación N-C servicios catastrales

5. GASTOS y 6. COSTOS

Composición

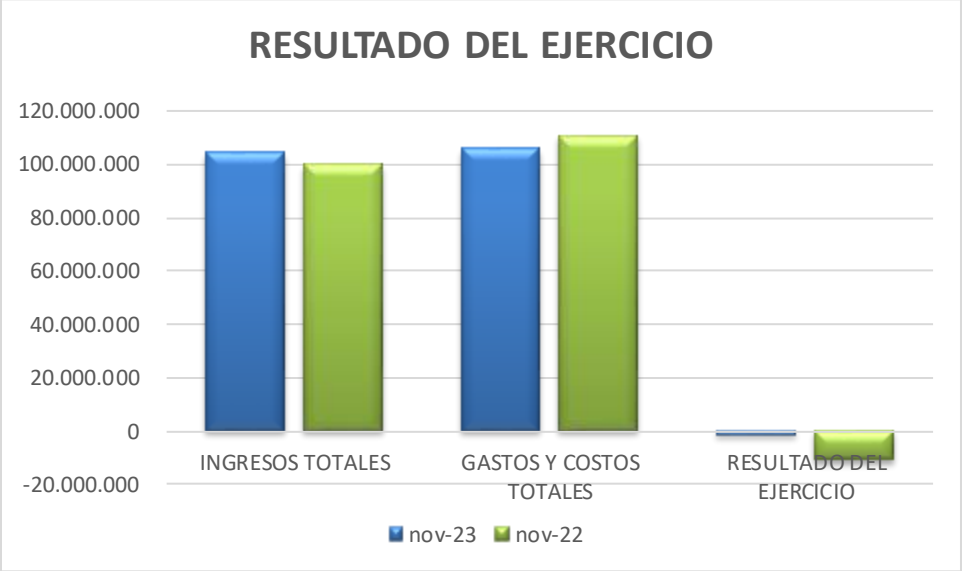
Cuenta	Descripción	nov-23	nov-22	Variación	%
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	90.433.180	97.970.922	-7.537.742	-7,7%
53	DEPRECIACIÓN AMORTIZACIÓN PROVISIÓN	2.274.570	2.170.535	104.035	4,8%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	7.869	41.396	-33.527	-81,0%
58	OTROS GASTOS	42.056	274.931	-232.875	-84,7%
63	COSTO DE VENTAS	13.075.656	10.160.036	2.915.620	28,7%
	TOTAL GASTOS Y COSTOS	**105.833.331**	**110.617.820**	**-4.784.489**	-4,3%

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

En cuanto a la ejecución de contratos asociados a los proyectos en Palmira, Catagena y Cundinamarca, se ven reflejados en el costo, suman igualmente, a partir de junio son reconocidos los costos para los convenios con Santa Rosa de Cabal y Armenia debido a su relación con las facturas emitidas por los servicios catastrales en dichos contratos.

La relación entre gastos y costos frente a los ingresos muestran considerablemente la variación entre los dos totales, permitiendo analizar las cifras a la fecha:

Descripción	nov-23	nov-22	Variación	%
INGRESOS TOTALES	104.073.612	99.787.552	4.286.060	4,3%
GASTOS Y COSTOS TOTALES	105.833.331	110.617.820	-4.784.489	-4,3%
RESULTADO DEL EJERCICIO	**-1.759.719**	**-10.830.268**	**9.070.549**	-83,8%



La gráfica muestra variación en ingresos con incremento del 4.3% en tanto que los gastos y costos disminuyen en la misma relación. No obstante, para el periodo indicado se presenta un resultado deficitorio.

Gastos de Administración

Cuenta	Descripción	nov-23	nov-22	Variación	%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	27.304.518	23.694.128	3.610.390	15,2%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	7.449.282	6.547.291	901.991	13,8%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.485.851	1.421.661	64.190	4,5%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	13.076.047	10.840.133	2.235.914	20,6%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	11.614.540	15.141.367	-3.526.827	-23,3%
5111	GENERALES	28.494.337	39.026.207	-10.531.870	-27,0%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.008.605	1.300.135	-291.530	-22,4%
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**90.433.180**	**97.970.922**	**-7.537.742**	-7,7%

- Gasto de funcionamiento de la entidad conformado por el componente de nómina y carga prestacional asociada; los gastos generales relacionados con aquello necesario para que la entidad pueda operar, entre los que se encuentra la amortización del diferido 2022 presentados en los servicios de proveedor de personal temporal y los licenciamientos al igual que derechos de uso en la nube llevados al gasto en 2023.

- Impuestos y contribuciones corresponde a descuentos por estampillas y tasas municipales en los pagos por servicios catastrales, además, 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.

Cuenta	Descripción costo de ventas producto	nov-23	nov-22	Variación	%
63909001	Avalúos Comerciales	1.544.140	1.551.753	-7.613	-0,5%
63909002	Registros Alfanúmericos	50.428	10.175	40.253	395,6%
63909003	Peritajes	1.791	212	1.579	744,8%
63909005	Manzanas Catastrales	164.377	60.354	104.023	172,4%
63909007	Planos y Mapas	10.413	3.374	7.039	208,6%
63909008	Mapa Digital	16.242	2.283	13.959	611,4%
63909011	Soporte Tecnologico para captura de datos	11.288.265	8.531.885	2.756.380	32,3%
63909012	Cabida y Lindero	0	0	0	
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**13.075.656**	**10.160.036**	**2.915.620**	28,7%

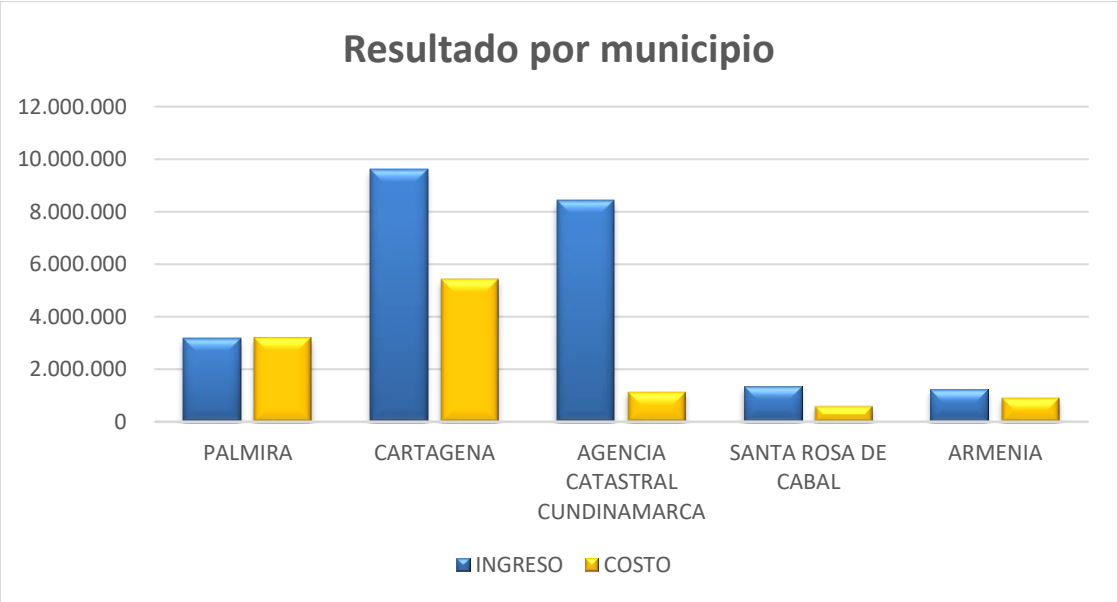
Cuadro comparativo costo de ventas

En tanto que, los costos asociados a los contratos interadministrativos de catastro multipropósito, refiere al costo directo, mediante 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 facturó los servicios rpestados.

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

COSTO DE VENTA CALCULADO A MUNICIPIO	nov-23	nov-22	Variación	%
PALMIRA	3.207.017	3.035.609	171.408	5,6%
CARTAGENA	5.396.282	4.409.643	986.639	22,4%
AGENCIA CATASTRAL CUNDINAMARCA	1.142.546	1.012.308	130.238	12,9%
SANTA ROSA DE CABAL	606.353	0	606.353	
ARMENIA	933.662	0	933.662	
TOTAL COSTO MUNICIPIOS	**11.285.860**	**8.457.560**	**2.828.300**	33,4%

La siguiente imagen muestra la relación entre el ingreso frente al costo de ventas para el servicio catastral en los municipios.



En forma porcentual se observa:

MUNICIPIO	INGRESO	COSTO	%
PALMIRA	3.167.569	3.207.017	101,2%
CARTAGENA	9.619.328	5.396.282	56,1%
AGENCIA CATASTRAL CUNDINAMARCA	8.435.633	1.142.546	13,5%
SANTA ROSA DE CABAL	1.360.000	606.353	44,6%
ARMENIA	1.224.618	933.662	76,2%
TOTAL EN LA VIGENCIA 2023	**23.807.148**	**11.285.860**	**47,4%**

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

En cuanto al resultado en los otros tres municipios, favorable en gran proporción muestra costos entre 13% y el 76% sobre los ingresos.

En constancia de lo anteriormente, firma

FRANCISCO ESPITIA LÓPEZ
Contador de la UAECD
TP 44786-T