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

ESTADOS FINANCIEROS

A

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

		31-oct.-2023	31-oct.-2022	Variación	Var %
1	**ACTIVO**				
	ACTIVO CORRIENTE	**$ 21.524.518**	**$ 14.538.050**	**6.986.468**	48%
11	**EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**117.868**	**1.503.378**	**-1.385.510**	-92%
1105	CAJA MENOR	15.000	15.000	0	
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	102.868	1.488.378	-1.385.510	-93%
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**	**6.267.710**	**4.216.516**	**2.051.194**	49%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6.022.715	3.882.956	2.139.759	55%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	329.343	371.509	-42.166	-11%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COE	-84.348	-37.949	-46.399	122%
19	**OTROS ACTIVOS**	**12.590.940**	**6.270.156**	**6.320.784**	101%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	12.477.709	6.110.290	6.367.419	104%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	113.231	159.866	-46.635	-29%
	ACTIVO NO CORRIENTE	**$ 5.780.729**	**$ 6.641.098**	**-$ 860.369**	-13%
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**3.485.426**	**3.374.477**	**110.949**	3%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.389	231.014	-226.625	
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTAD	288.111	122.490	165.621	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	240.098	240.098	0	0%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	50.510	55.542	-5.032	-9%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	888.637	878.639	9.998	1%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6.095.328	5.702.517	392.811	7%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVAC	1.159.622	1.114.622	45.000	4%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-5.241.269	-4.970.445	-270.824	5%
19	**OTROS ACTIVOS**	**2.295.303**	**3.266.621**	**-971.318**	-30%
1970	INTANGIBLES	8.557.643	8.557.643	0	0%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-6.262.340	-5.291.022	-971.318	18%
	TOTAL ACTIVO	**$ 27.305.247**	**$ 21.179.148**	**$ 6.126.099**	28,9%
8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**0**	**0**		
81	DERECHOS CONTINGENTES	16.323.291	41.252.461	-24.929.170	-60%
83	DEUDORAS DE CONTROL	557	671	-114	-17%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-16.323.848	-41.253.132	24.929.284	-60%

		31-oct.-2023	31-oct.-2022	Variación	Var %
2	**PASIVO**				
	PASIVO CORRIENTE	**$ 12.398.280**	**$ 13.063.642**	**-$ 665.362**	-5%
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**1.283.590**	**3.594.521**	**-2.310.931**	-64%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAI	388.709	1.114.893	-726.184	-65%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	18.897	30.963	-12.066	-39%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	255.261	251.767	3.494	1%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIME	335.162	489.632	-154.470	-32%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	148.140	1.588.632	-1.440.492	-91%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	137.421	118.634	18.787	16%
2511	**BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO**	**10.447.422**	**9.002.651**	**1.444.771**	16%
	OTROS PASIVOS	**667.268**	**466.470**	**200.798**	43%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	667.268	466.470	200.798	43%
	PASIVO NO CORRIENTE	**$ 5.833.472**	**$ 4.771.314**	**$ 1.062.158**	22%
2512	**BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO**	**3.848.252**	**2.600.577**	**$ 1.247.675**	48%
2701	**PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS**	**1.985.220**	**2.170.737**	**-185.517**	-9%
	TOTAL PASIVO	**$ 18.231.752**	**$ 17.834.956**	**$ 396.796**	2%
3	**PATRIMONIO**				
31	**PATRIMONIO INSTITUCIONAL**	**9.073.494**	**3.344.192**	**5.729.302**	-171%
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	1.362.181	-5.915.128	7.277.309	123%
	TOTAL PATRIMONIO	**$ 9.073.494**	**$ 3.344.192**	**$ 5.729.302**	-171%
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**$ 27.305.246**	**$ 21.179.148**	**$ 6.126.098**	28,9%
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 31 DE OCTUBRE 2023
(Cifras en Miles de Pesos)

		31-oct.-2023	31-oct.-2022	Variación	Var %
43	**INGRESOS OPERACIONALES VENTA DE SERVICIOS**	**$ 27.800.628**	**$ 19.025.903**	8.774.725	46,1%
	OTROS SERVICIOS - SERVICIOS INFORMATIVOS BOGOTA	3.316.784	2.390.213	926.571	38,8%
	SERVICIOS CATASTRO MULTIPROPOSITO	31.097.278	32.433.131	-1.335.853	-4,1%
	DEVOL. REBAJAS Y DESC. EN VENTA DE SERVICIOS BOGOTA	-566.723	-513.231	-53.492	10,4%
	ANULACIONES VENTAS CATASTRO MULTIPROPOSITO	-6.046.711	-15.284.210	9.237.499	-60,4%
6	**COSTO DE VENTAS**	**$ 10.801.791**	**$ 8.068.256**	2.733.535	33,9%
63	**COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**	**10.801.791**	**8.068.256**	2.733.535	33,9%
	SERVICIOS INFORMATIVOS BOGOTA	1.538.267	1.540.249	-1.982	-0,1%
	SERVICIOS CATASTRO MULTIPROPOSITO	9.263.524	6.528.007	2.735.517	41,9%
	UTILIDAD EN VENTAS	**$ 16.998.837**	**$ 10.957.647**	6.041.190	55,1%
47	**TRANSFERENCIAS DISTRITO Y OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**$ 64.630.608**	**$ 74.313.276**	-9.682.668	-13,0%
	GASTOS OPERACIONALES	**$ 83.028.571**	**$ 90.999.972**	-7.971.401	-8,8%
51	**ADMINISTRACION**	**80.905.748**	**88.973.724**	-8.067.976	-9,1%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	24.774.253	21.452.597	3.321.656	15,5%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	6.751.820	5.953.107	798.713	13,4%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.341.053	1.304.704	36.349	2,8%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	12.259.238	9.847.941	2.411.297	24,5%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	10.423.089	14.011.063	-3.587.974	-25,6%
5111	GASTOS GENERALES	24.540.000	35.115.555	-10.575.555	-30,1%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	816.295	1.288.757	-472.462	-36,7%
53	**DETERIORO, PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES**	**2.114.954**	**1.988.784**	126.170	6,3%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	604.268	725.845	-121.577	-16,7%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	898.096	974.395	-76.299	-7,8%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	612.590	288.544	324.046	112,3%
57	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**7.869**	**37.464**	-29.595	
	RESULTADO OPERACIONAL	**-$ 1.399.126**	**-$ 5.729.049**	4.329.923	75,6%
	OTROS INGRESOS	**2.798.179**	**88.212**	2.709.967	3072,1%
44	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRA´PRESTACIÓN	75.911	14.545	61.366	
4802	FINANCIEROS	18.084	47.301	-29.217	-61,8%
4808	INGRESOS DIVERSOS	2.704.184	20.684	2.683.500	12973,8%
4830	REVERSIÓN PERDIDA POR DETERIODO	0	5.682		
58	**OTROS GASTOS**	**36.872**	**274.291**	-237.419	-86,6%
5802	COMISIONES	17.815	22.295	-4.480	-20,1%
5804	FINANCIEROS	2.727	0	2.727	
5890	OTROS GASTOS	16.330	251.996	-235.666	-93,5%
	RESULTADO DEL EJERCICIO	**$ 1.362.181**	**-$ 5.915.128**	7.277.309	123,0%

HENRY RODRÍGUEZ SOSA
CC 19327055
Director

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

VICTOR ALONSO TORRES POVEDA
CC 79545771
Subgerente Administrativo y Financiero

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 octubre 2023

ACTIVOS

1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Cuenta	Descripción	oct-23	oct-22	Variación	%
1105	CAJA	15.000	15.000	0	0,0%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	102.868	1.488.378	-1.385.510	-93,1%

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	oct-23	oct-22	Diferencia	%
111005	Cuenta corriente	0	851.423	-851.423	-100,0%
111006	Cuenta de ahorro	102.868	636.955	-534.087	-83,9%
	TOTAL DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANIERAS	**102.868**	**1.488.378**	**-1.385.510**	**-93,1%**

Tipo	Cuenta y Banco	oct-23	oct-22	Variación	%
Corriente	DAVIVIENDA CTA. CTE. 006069998430	0	851.423	-851.423	-100,0%
Corriente	DAVIVIENDA CTA CTE 450269999345	0	0	0	
Ahorro	DAVIVIENDA CTA. AHORR. 006000863776	166	3.785	-3.619	-95,6%
Ahorro	DAVIVIENDA CTA. AHORR. 482800007254	925	2.743	-1.818	-66,3%
Ahorro	BANCO GNB SUDAMERIS CTA AHO 910-0000-2450	480	605.493	-605.013	-99,9%
Ahorro	BBVA COLOMBIA S A CTA 0200037141	75.273	3.311	71.962	2173,4%
Ahorro	BANCO CAJA SOCIAL S.A. CTA 24073522131	26.024	21.623	4.401	20,4%
	Total Cuentas Bancarias	**102.868**	**1.488.378**	**-1.385.510**	**-93,1%**

- En cuanto a ingresos representativos en el mes de octubre con recaudos de facturas en ventas de contado $40 millones; por servicios de avaluos en Bogotá por $733 millones y recaudos por facturación en municipios por $1.225 millones.

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

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

- Los recursos de tesorería durante el mes de octubre 2023 con movimiento de ingresos por $8.425 millones, en tanto que los giros, traslados y pagos suman $8.401 millone, representando un balance entre ingresos y egresos bancarios durante el mes.

1.2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO

Cuenta	Descripción	oct-23	oct-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	oct-23	oct-22	Variación	%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6.022.715	3.882.956	2.139.759	55%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	329.343	371.509	-42.166	-11%
1386	DETERIORO ACUMULADO CXC	-84.348	-37.949	-46.399	122%
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**6.267.710**	**4.216.516**	**2.051.194**	**49%**

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

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

Venta de servicios

No Factura Fecha	Tercero - Cliente	Valor
FAC C-349439 DIAN FED 68898 - 18/09/2023	EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE BOGOTA	20.960
FAC C-349444 DIAN FED 68900 - 18/09/2023	EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE BOGOTA	24.226
FAC C-351330 DIAN FED 70800 - 23/10/2023	MUNICIPIO DE PALMIRA	407.842
FAC C-351721 DIAN FED 71200 - 30/10/2023	MUNICIPIO DE ARMENIA	612.309
FAC C-351552 DIAN FED 71030 - 26/10/2023	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	942.017
FAC C-340275 DIAN FED 59749 - 04/04/2023	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL AGENCIA CATASTRAL DE CUNDINAM	4.015.361
Total por cobrar		**6.022.715**

Cuadro facturas ventas por cobrar con fecha corte octubre 2023

Otras cuentas por cobrar

Descripción	oct-23	oct-22	Variación	%
RESPONSABILIDADES FISCALES	0	0	0	
POR INCAPACIDADES	55.421	84.979	-29.558	-35%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR - DEUDORES	273.922	286.530	-12.608	-4%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**329.343**	**371.509**	**-42.166**	**-11%**

- Otras cuentas por cobrar conformada por:

- Saldo insoluto no reintegrado de incapacidades por parte de las Empresas Prestadoras de Salud EPS, cuya gestión de cobro durante la vigencia informa que se recibieron ingresos producto de los reintegros en una cuantía de $134 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	1.023	-1.023	-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	46	2.736	-2.690	-98,3%
SURAMERICANA S. A EPS	450	137	313	228,5%
E.P.S. SANITAS S.A.	12.632	8.980	3.652	40,7%
ALIANSALUD EPS S.A	0	0	0	#¡DIV/0!
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGURO	407	5.856	-5.449	-93,0%
NUEVA EPS	110	314	-204	-65,0%
COMPENSAR EPS	19.318	42.969	-23.651	-55,0%
MEDIMAS EPS S.A.S.	4.351	4.351	0	0,0%
TOTAL CXC INCAPACIDADES	**55.421**	**84.979**	-29.558	-34,8%

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	4.628
FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO - FONADE	Saldo por conciliar del contrato 330_2017	258.874
Total otras cuentas por cobrar		**273.922**

Respecto al saldo presentado con la DIAN, por un mayor pago relacionado en la declaración de retención en la fuente de septiembre 2021, debido a la saturación de solicitudes para agendar cita virtual, no ha sido posible la gestión para recuperación total del saldo por $10.3 milones.

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

1.6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Cuenta	Descripción	oct-23	oct-22	Variación	%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.389	231.014	-226.625	-98%
1637	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	288.111	122.490	165.621	135%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	240.098	240.098	0	0%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	50.510	55.542	-5.032	-9%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	888.637	878.639	9.998	1%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6.095.328	5.702.517	392.811	7%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.159.622	1.114.622	45.000	4%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-5.241.269	-4.970.445	-270.824	5%
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**3.485.426**	**3.374.477**	**110.949**	**3%**

- 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 $274 millones.

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

1.9. OTROS ACTIVOS

Composición

Cuenta	Descripción	oct-23	oct-22	Variación	%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	12.477.709	6.110.290	6.367.419	104,2%
1908	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	113.231	159.866	-46.635	-29,2%
1970	INTANGIBLES	8.557.643	8.557.643	0	0,0%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-6.262.340	-5.291.022	-971.318	18,4%
	TOTAL OTROS ACTIVOS	**14.886.243**	**9.536.777**	**5.349.466**	**56,1%**

Otros Activos a corto plazo

Cuenta	Descripción	oct-23	oct-22	Variación	%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	113.231	159.866	-46.635	-29,2%
	TOTAL CUENTA	**113.231**	**159.866**		

- 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	oct-23	oct-22	Variación	%
190501	SEGUROS	307.514	379.759	-72.245	-19,0%
190508	MANTENIMIENTO	1.003.730	130.980	872.750	666,3%
190513	ESTUDIOS Y PROYECTOS	6.337.361	5.128.888	1.208.473	23,6%
190514	BIENES Y SERVICIOS	4.829.104	470.663	4.358.441	926,0%
	TOTAL CUENTA	**12.477.709**	**6.110.290**	**6.367.419**	**104,2%**

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	oct-23	oct-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	oct-23	oct-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	-1.234.100	-1.053.228	-180.872	17,2%
197508	AMORTIZACIÓN SOFTWARE	-5.028.240	-4.039.274	-988.966	24,5%
	TOTAL INTANGIBLES	**2.295.303**	**3.465.141**	**-1.169.838**	-33,8%

Detalle saldos y movimientos

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

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

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

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

- De otra parte, se observa el ajuste en los inventarios relacionados a vida útil adicional sobre aquellos intangibles cuyo valor en libros se encontraba en cero y el elemento aún permanece en el servicio. Ajuste aplicado 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	oct-23	oct-22	Variación	%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	388.709	1.114.893	-726.184	-65,1%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	18.897	30.963	-12.066	-39,0%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	255.261	251.767	3.494	1,4%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	335.162	489.632	-154.470	-31,5%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	148.140	1.588.632	-1.440.492	-90,7%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	137.421	118.634	18.787	15,8%
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**1.283.590**	**3.594.521**	**-2.310.931**	**-64,3%**

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

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS:

Respecto del saldo en cuentas por pagar se 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 noviembre. 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
901.373.456	UNION TEMPORAL SOFT IG.3	OP pendiente pago	143.565
901.719.381	UNION TEMPORAL OMEGA 2023	EA Compras nacionales sin OP	10.653
900.002.583	RADIO TELEVISIÓN RTVC	Facturas reconocidas pendiente p	219.053
	TOTAL PROVEEDORES		**388.709**

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 octubre; 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 octubre; El valor registrado de IVA corresponde a la facturación procesada durante el mes de septiembre y octubre para pagos en la declaracióna presentar en noviembre; a esto se resta el impuesto devuelto en las anulaciones de ventas y el descontable, en los casos que aplique por efecto del costo de ventas.

OTROS ACREEDORES:

Conformados por cuentas por pagar de los aportes a ICBF y SENA calculados de acuerdo con la liquidación de la nómina en el mes de 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	oct-23	oct-22	Variación	%
2511	Beneficios a empleados a corto plazo	10.447.422	9.002.651	1.444.771	16,0%
2512	Beneficios a empleados a largo Plazo	3.848.252	2.600.577	1.247.675	48,0%
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	**14.295.674**	**11.603.228**	**2.692.446**	**23,2%**

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

2511 Beneficios a empleados a corto plazo

- Prestaciones sociales para cancelar a sus empleados en las nóminas a presentar dentro de los siguientes doce (12) meses; estos saldos se incrementan según los movimientos mensuales reportados por la gestión de nómina como provisión de prestaciones

sociales y se disminuyen por efecto del pago de la prestación a los empleados y aportes de seguridad social a las EPS.

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

Cuenta	Descripción	oct-23	oct-22	Variación	%
251101	Nómina por pagar	0	0	0	
251102	Cesantías	1.958.902	1.635.435	323.467	19,8%
251103	Intereses sobre cesantías	19.737	195.455	-175.718	-89,9%
251104	Vacaciones	2.225.454	2.513.266	-287.812	-11,5%
251105	Prima de vacaciones	2.800.140	1.833.585	966.555	52,7%
251106	Prima de servicios	6.370	55	6.315	11481,8%
251107	Prima de navidad	2.114.308	1.775.126	339.182	19,1%
251109	Bonificaciones	627.804	469.989	157.815	33,6%
251111	Aportes a riesgos laborales	26.446	22.108	4.338	19,6%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	325.851	260.892	64.959	24,9%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	233.291	194.019	39.272	20,2%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	109.119	94.294	14.825	15,7%
251190	Otras prestaciones sociales - Reconocimiento por permanencia	0	8.427	-8.427	-100,0%
	TOTAL CUENTA	**10.447.422**	**9.002.651**	**1.444.771**	**16,0%**

Cuadro Beneficio a Empleados a Corto Plazo

2512 Beneficios empleados a largo plazo

Cuenta	Descripción	oct-23	oct-22	Variación	%
251204	Cesantías retroactivas	2.448.623	958.374	1.490.249	155,5%
251290	Otros beneficios a los empleados a largo plazo	1.399.629	1.642.203	-242.574	-14,8%
	TOTAL CUENTA	**3.848.252**	**2.600.577**	**1.247.675**	**48,0%**

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	oct-23	oct-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 segundo trimestre su calificación con baja probabilidad, lo que genera disminución en la provisión.

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

PROCESO	TERCERO	oct-23	oct-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	oct-23	oct-22	Variación	%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	667.268	466.470	200.798	43,0%

- 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 $992 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	oct-23	oct-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	1.362.181	-5.915.128	7.277.309	123,0%
	TOTAL PATRIMONIO	**9.073.494**	**3.344.192**	**5.729.302**	**-171,3%**

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

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

- Respecto del resultado obtenido en la vigencia 2023, presenta significado favorable para la entidad, en el sentido que luego de aplicar amortizaciones traidas de 2022 aún presenta excedente acumulado durante el periodo por $1.362 millones.

- 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	oct-23	oct-22	Variación	%
4390	VENTA DE SERVICIOS	34.414.062	34.823.344	-409.282	-1,2%
4395	DEVOLUCIONES Y ANULACIONES EN VENTAS	-6.613.434	-15.797.441	9.184.007	-58,1%
4705	TRASNFERENCIA RECIBIDAS	64.630.608	74.313.276	-9.682.668	-13,0%
48	OTROS INGRESOS	2.798.179	88.212	2.709.967	3072,1%
	TOTAL INGRESOS	**95.229.415**	**93.427.391**	**1.802.024**	**1,9%**

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

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

  Discriminados por producto comercializados encontramos los siguientes saldos en ventas.

Cuenta	Producto	oct-23	oct-22	Variación	%
43900505	Manzanas catastrales	196.266	188.634	7.632	4,0%
43900507	Planos y Mapas	20.903	22.758	-1.855	-8,2%
43900508	Mapa Digital	89.463	86.465	2.998	3,5%
43900509	Avaluos Comerciales	2.293.536	884.913	1.408.623	159,2%
43900510	Registros Alfanuméricos	100.102	100.230	-128	-0,1%
43950511	Peritajes	3.139	1.405	1.734	0,0%
43950515	Proceso de Captura y Análisis de Información	21.758.832	17.741.498	4.017.334	22,6%
43950516	Convenios Municipios	3.338.387	0	3.338.387	
	TOTAL PRODUCTOS	**27.800.628**	**19.025.903**	**8.774.725**	**46,1%**

Tabla ventas netas acumuladas por producto

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

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

Tercero - Clientes	No Factura - fecha	Valor
SECRETARIA DISTRITAL DE PLANEACION	**FAC - 336420 FED-55899 31-ENE-2023**	**46.653**
MUNICIPIO DE PALMIRA	FAC - 341637 FED-61098 02-MAY-2023	312.678
	FAC - 342868 FED-57723 23-MAY-2023	407.842
	FAC - 344517 FED-63853 26-JUN-2023	485.331
	NC 597 ANULA FAC FED-344517 26/06/2023	- 485.331
	FAC - 344547 FED-63865 26-JUN-2023	407.842
	FAC - 346182 FED-65654 24-JUL-2023	407.842
	FAC - 348039 FED-67511 25-AGO-2023	407.842
	FAC - 349751 FED-69214 22-SEP-2023	407.842
	FAC - 351330 FED-70800 23-OCT-2023	407.842
	SUB TOTAL MUNICIPIO PALMIRA	**2.759.727**
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 24/07/20	- 1.687.127
	FAC - 349348 FED-68809 15-SEP-2023	1.687.127
	NC 622 ANULA FAC 349348 FED-68809 30/10/20	- 1.687.127
	SUBTOTAL AGE CUNDINAMARCA	**6.748.506**
MUNICIPIO DE SANTA ROSA DE CABAL	FAC - 343526 FED-62978 02-JUN-2023	500.000
	NC 595 ANULA FAC FED-343526 09/06/2023	- 500.000
	FAC - 343826 FED-63302 09-JUN-2023	595.000
	FAC - 344222 FED-63702 22-JUN-2023	255.000
	FAC - 346614 FED-66078 01-AGO-2023	255.000
	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		**21.758.832**

Relación facturación N-C servicios catastrales

5. GASTOS y 6. COSTOS

Composición

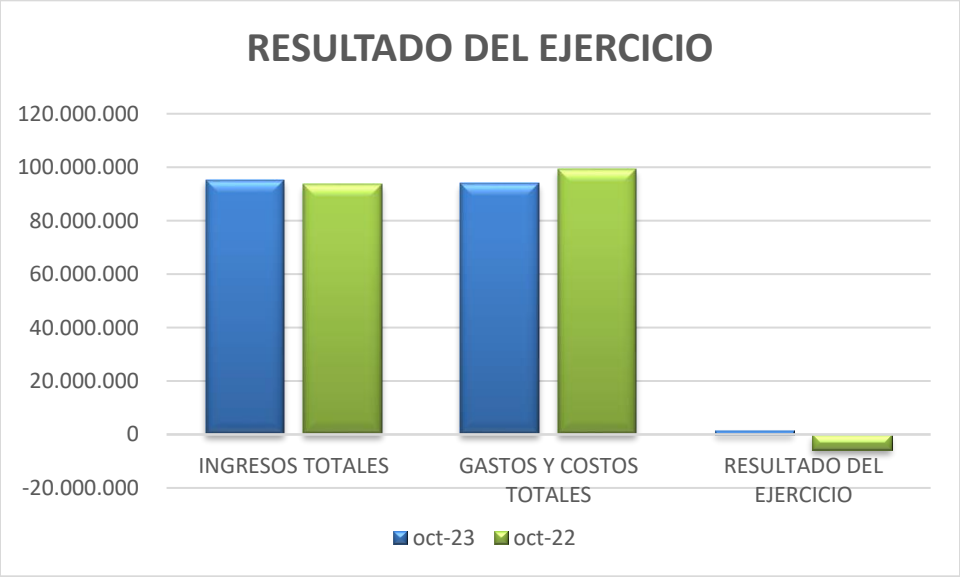
Cuenta	Descripción	oct-23	oct-22	Variación	%
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	80.905.748	88.973.724	-8.067.976	-9,1%
53	DEPRECIACIÓN AMORTIZACIÓN PROVISIÓN	2.114.954	1.988.784	126.170	6,3%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	7.869	37.464	-29.595	-79,0%
58	OTROS GASTOS	36.872	274.291	-237.419	-86,6%
63	COSTO DE VENTAS	10.801.791	8.068.256	2.733.535	33,9%
	TOTAL GASTOS Y COSTOS	**93.867.234**	**99.342.519**	**-5.475.285**	-5,5%

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

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

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	oct-23	ago-22	Variación	%
INGRESOS TOTALES	95.229.415	93.427.391	1.802.024	1,9%
GASTOS Y COSTOS TOTALES	93.867.234	99.342.519	-5.475.285	-5,5%
RESULTADO DEL EJERCICIO	**1.362.181**	**-5.915.128**	**7.277.309**	-123,0%



La gráfica muestra variación en ingresos con incremento del 1,9% en tanto que los gastos y costos disminuyen en 5,5% generando de esta forma, un resultado positivo frente al presentado en octubre 2022.

Gastos de Administración

Cuenta	Descripción	oct-23	oct-22	Variación	%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	24.774.253	21.452.597	3.321.656	15,5%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	6.751.820	5.953.107	798.713	13,4%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.341.053	1.304.704	36.349	2,8%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	12.259.238	9.847.941	2.411.297	24,5%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	10.423.089	14.011.063	-3.587.974	-25,6%
5111	GENERALES	24.540.000	35.115.555	-10.575.555	-30,1%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	816.295	1.288.757	-472.462	-36,7%
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**80.905.748**	**88.973.724**	**-8.067.976**	-9,1%

- 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.

Cuenta	Descripción costo de ventas producto	oct-23	oct-22	Variación	%
63909001	Avalúos Comerciales	1.317.715	1.393.279	-75.564	-5,4%
63909002	Registros Alfanúmericos	48.783	10.174	38.609	
63909003	Peritajes	1.791	212	1.579	
63909005	Manzanas Catastrales	142.111	55.532	86.579	155,9%
63909007	Planos y Mapas	9.525	3.259	6.266	192,3%
63909008	Mapa Digital	15.937	3.470	12.467	359,3%
63909011	Soporte Tecnologico para captura de datos	9.265.929	6.602.330	2.663.599	40,3%
63909012	Cabida y Lindero	0	0	0	
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**10.801.791**	**8.068.256**	**2.733.535**	33,9%

Cuadro comparativo costo de ventas

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.

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	oct-23	oct-22	Variación	%
PALMIRA	2.869.300	2.616.971	252.329	9,6%
CARTAGENA	4.397.137	2.935.982	1.461.155	49,8%
AGENCIA CATASTRAL CUNDINAMARCA	857.550	975.054	-117.504	-12,1%
SANTA ROSA DE CABAL	562.687	0	562.687	
ARMENIA	576.860	0	576.860	
TOTAL COSTO MUNICIPIOS	**9.263.534**	**6.528.007**	**2.735.527**	41,9%

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	2.759.727	2.869.300	104,0%
CARTAGENA	9.619.328	4.397.137	45,7%
AGENCIA CATASTRAL CUNDINAMARCA	6.748.506	857.550	12,7%
SANTA ROSA DE CABAL	1.360.000	562.687	41,4%
ARMENIA	1.224.618	576.860	47,1%
TOTAL EN LA VIGENCIA 2023	**21.712.180**	**9.263.534**	**42,7%**

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 48% sobre los ingresos.

En constancia de lo anteriormente, firma

FRANCISCO ESPITIA LÓPEZ
Contador de la UAECD
TP 44786-T