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

ESTADOS FINANCIEROS

A

30 DE SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 2023
(Cifras en pesos)

	30-sep.-2023	30-jun.-2023	Variación	Var %
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	**$ 23.009.886.386**	**$ 25.889.484.082**	**-2.879.597.695**	-11%
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**79.937.500**	**1.286.727.137**	**-1.206.789.637**	-94%
CAJA MENOR	1.963.000	2.000.000	-37.000	
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	77.974.500	1.284.727.137	-1.206.752.637	-94%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	**2.548.000.000**	**2.548.000.000**	**0**	
ACCIONES ORDINARIAS	2.548.000.000	2.548.000.000	0	
CUENTAS POR COBRAR	**7.203.110.065**	**6.748.509.881**	**454.600.184**	7%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6.946.999.711	6.507.692.128	439.307.583	7%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	340.458.120	325.165.519	15.292.601	5%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-84.347.766	-84.347.766	0	0%
OTROS ACTIVOS	**13.178.838.821**	**15.306.247.064**	**-2.127.408.243**	-14%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	12.995.413.759	15.229.895.284	-2.234.481.525	-15%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	183.425.062	76.351.780	107.073.282	140%
ACTIVO NO CORRIENTE	**$ 5.940.343.322**	**$ 6.420.050.028**	**-$ 479.706.706**	-7%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**3.557.036.765**	**3.766.752.744**	**-209.715.979**	-6%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.389.043	4.389.043	0	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	274.719.025	274.719.025	0	
MAQUINARIA Y EQUIPO	240.097.784	240.097.784	0	0%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	60.942.006	60.942.006	0	0%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	888.637.291	888.637.291	0	0%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6.098.288.048	6.093.184.138	5.103.910	0%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.159.622.000	1.159.622.000	0	0%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-5.169.658.432	-4.954.838.543	-214.819.889	4%
OTROS ACTIVOS	**2.383.306.557**	**2.653.297.284**	**-269.990.727**	-10%
INTANGIBLES	8.557.642.825	8.557.642.825	0	0%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-6.174.336.268	-5.904.345.541	-269.990.727	5%
TOTAL ACTIVO	**$ 28.950.229.709**	**$ 32.309.534.110**	**-$ 3.359.304.401**	-10,4%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**0**	**0**		
DERECHOS CONTINGENTES	19.188.729.292	28.010.992.126	-8.822.262.834	-31%
DEUDORAS DE CONTROL	556.654	1.676.615	-1.119.961	-67%
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-19.189.285.946	-28.012.668.741	8.823.382.795	-31%

	30-sep.-2023	30-jun.-2023	Variación	Var %
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	**$ 12.902.634.504**	**$ 10.725.917.704**	**$ 2.176.716.801**	20%
CUENTAS POR PAGAR	**2.331.252.134**	**1.399.961.345**	**931.290.790**	67%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.081.409.556	253.938.975	827.470.582	326%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	23.594.308	2.074.388	21.519.920	1037%
DESCUENTOS DE NOMINA	259.180.018	315.721.924	-56.541.906	-18%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	430.926.746	401.944.299	28.982.447	7%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	398.127.294	292.916.785	105.210.509	36%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	138.014.212	133.364.974	4.649.238	3%
BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO	**9.904.114.303**	**8.531.818.036**	**1.372.296.267**	16%
OTROS PASIVOS	**667.268.067**	**794.138.323**	**-126.870.256**	-16%
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	667.268.067	794.138.323	-126.870.256	-16%
PASIVO NO CORRIENTE	**$ 5.835.907.460**	**$ 5.283.915.656**	**$ 551.991.804**	10%
BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO	**3.850.687.468**	**3.473.163.098**	**$ 377.524.370**	11%
PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS	**1.985.219.992**	**1.810.752.558**	**174.467.434**	10%
TOTAL PASIVO	**$ 18.738.541.964**	**$ 16.009.833.360**	**$ 2.728.708.605**	17%
PATRIMONIO				
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	**10.211.687.744**	**16.299.700.750**	**-6.088.013.006**	-37%
CAPITAL FISCAL	3.155.748.284	3.155.748.284	0	0%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.555.565.205	4.508.510.287	47.054.918	1%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.500.374.255	8.635.442.179	-6.135.067.924	-71%
TOTAL PATRIMONIO	**$ 10.211.687.744**	**$ 16.299.700.750**	**-$ 6.088.013.006**	-37%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**$ 28.950.229.709**	**$ 32.309.534.110**	**-$ 3.359.304.401**	-10,4%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	**0**	**0**		
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	145.040.730.659	143.843.913.536	1.196.817.123	1%
ACREEDORAS DE CONTROL	0	0	0	
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-145.040.730.659	-143.843.913.536	-1.196.817.123	1%

HENRY RODRÍGUEZ SOSA
CC 19327055
Director

FRANCISCO ESPITIA LÓPEZ
CC 79289130
Contador TP 44786-T

VICTOR ALONSO TORRES POVEDA
CC 79545771
Subgerente Administrativo y Financiero

BOGOTA DISTRITO CAPITAL
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023
(Cifras en pesos)

	30-sep.-2023	30-jun.-2023	Variación	Var %
INGRESOS OPERACIONALES VENTA DE SERVICIOS	**$ 26.277.889.446**	**$ 21.479.839.225**	4.798.050.221	22,3%
OTROS SERVICIOS - SERVICIOS INFORMATIVOS BOGOTA	2.871.834.601	2.148.077.274	723.757.327	33,7%
SERVICIOS CATASTRO MULTIPROPOSITO	28.267.801.493	22.473.007.082	5.794.794.411	25,8%
DEVOL. REBAJAS Y DESC. EN VENTA DE SERVICIOS BOGOTA	-502.162.163	-468.787.195	-33.374.968	7,1%
ANULACIONES VENTAS CATASTRO MULTIPROPOSITO	-4.359.584.485	-2.672.457.936	-1.687.126.549	
COSTO DE VENTAS	**$ 9.339.012.331**	**$ 5.018.061.506**	4.320.950.825	86,1%
SERVICIOS INFORMATIVOS BOGOTA	1.413.919.793	787.275.785	626.644.008	79,6%
SERVICIOS CATASTRO MULTIPROPOSITO	7.925.092.538	4.230.785.721	3.694.306.817	87,3%
UTILIDAD EN VENTAS	**$ 16.938.877.115**	**$ 16.461.777.719**	477.099.396	2,9%
TRANSFERENCIAS DISTRITO Y OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	**$ 58.246.507.886**	**$ 37.454.191.545**	20.792.316.341	55,5%
GASTOS OPERACIONALES	**$ 75.447.906.723**	**$ 48.040.158.427**	27.407.748.296	57,1%
ADMINISTRACION	**73.484.699.426**	**46.738.671.422**	26.746.028.003	57,2%
SUELDOS Y SALARIOS	22.234.250.620	14.595.082.330	7.639.168.290	52,3%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	6.066.535.186	3.738.999.999	2.327.535.187	62,3%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.204.634.639	728.884.739	475.749.900	65,3%
PRESTACIONES SOCIALES	11.483.935.014	8.574.438.945	2.909.496.069	33,9%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	9.295.758.999	5.939.309.578	3.356.449.421	56,5%
GASTOS GENERALES	22.437.202.342	12.548.260.802	9.888.941.540	78,8%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	762.382.626	613.695.029	148.687.596	24,2%
DETERIORO, PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	**1.955.337.980**	**1.296.059.930**	659.278.050	50,9%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	532.656.627	317.836.738	214.819.889	67,6%
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	810.091.666	540.100.939	269.990.727	50,0%
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	612.589.687	438.122.253	174.467.434	39,8%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	**7.869.317**	**5.427.074**	2.442.243	45,0%
RESULTADO OPERACIONAL	**-$ 262.521.722**	**$ 5.875.810.837**	-6.138.332.559	-104,5%
OTROS INGRESOS	**2.797.903.608**	**2.786.912.021**	10.991.587	0,4%
BIENES RECIBIDOS SIN CONTRA´PRESTACIÓN	75.911.381	70.807.471	5.103.910	
FINANCIEROS	17.823.540	14.304.461	3.519.078	24,6%
INGRESOS DIVERSOS	2.704.168.687	2.701.800.089	2.368.598	0,1%
OTROS GASTOS	**35.007.631**	**27.280.679**	7.726.952	28,3%
COMISIONES	17.227.307	13.642.888	3.584.419	26,3%
FINANCIEROS	2.726.553	1.141.053	1.585.500	
OTROS GASTOS	15.053.771	12.496.738	2.557.033	20,5%
RESULTADO DEL EJERCICIO	**$ 2.500.374.255**	**$ 8.635.442.179**	-6.135.067.924	-71,0%

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 pesos)

30 de septiembre 2023

ACTIVOS

1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Cuenta	Descripción	sep-23	jun-23	Variación	%
1105	CAJA	1.963.000	2.000.000	-37.000	-1,9%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	77.974.500	1.284.727.137	-1.206.752.637	-93,9%

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 en el mes de abril; el saldo de la cuenta corriente viene afectándose por translados continuos en cumplimiento de la norma sobre concentración bancaria; lo anterior obliga a efectuar registros contables adicinalal con el fin de mantener el fondo fijo que se refleje en los estados financieros siempre por una valor de $15 millones.

Depósitos en instituciones financieras

Cuenta	Descripción	sep-23	jun-23	Diferencia	%
111005	Cuenta corriente	0	0	0	
111006	Cuenta de ahorro	77.974.500	1.284.727.137	-1.206.752.637	-93,9%
	TOTAL DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANIERAS	**77.974.500**	**1.284.727.137**	**-1.206.752.637**	**-93,9%**

Tipo	Cuenta y Banco	sep-23	jun-23	Variación	%
Corriente	DAVIVIENDA CTA. CTE. 006069998430	0	0	0	#¡DIV/0!
Ahorro	DAVIVIENDA CTA. AHORR. 006000863776	13.082	133.207	-120.125	-90,2%
Ahorro	DAVIVIENDA CTA. AHORR. 482800007254	225.860	497.530	-271.670	-54,6%
Ahorro	BANCO GNB SUDAMERIS CTA AHO 910-0000-2450	37.388.014	989.054.018	-951.666.004	-96,2%
Ahorro	BBVA COLOMBIA S A CTA 0200037141	9.927.317	240.412.455	-230.485.138	-95,9%
Ahorro	BANCO CAJA SOCIAL S.A. CTA 24073522131	30.420.227	54.629.927	-24.209.700	-44,3%
	Total Cuentas Bancarias	**77.974.500**	**1.284.727.137**	**-1.206.752.637**	**-93,9%**

- El saldo en cuenta de ahorro disminuye debido al uso de fondos en cumplimiento de compromisos adquiridos por la entidad procurando atender el pasivo primario especialmente aquellos con fuentes de recursos propios.

- 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 trimestre 2023 con movimiento de ingresos por $5.282 millones, en tanto que los giros, traslados y pagos suman $6.489 millones, lo que genera un saldo menor frente al cierre en el mes de junio 2023.

1.2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO

Cuenta	Descripción	sep-23	jun-23	Variación	%
1230	ACCIONES ORDINARIAS	2.548.000.000	2.548.000.000	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	sep-23	jun-23	Variación	%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6.946.999.711	6.507.692.128	439.307.583	7%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	340.458.120	325.165.519	15.292.601	5%
1386	DETERIORO ACUMULADO CXC	-84.347.766	-84.347.766	0	0%
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**7.203.110.065**	**6.748.509.881**	**454.600.184**	**7%**

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.

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

Al cierre de septiembre 2023 permanecen vigentes las siguientes facturas las cuales conforman el saldo de la esta cuenta.

No Factura Fecha	Tercero - Cliente	Valor
FAC C-344085 DIAN FED 63565 - 20/06/2023	SECRETARIA DISTRITAL DE EDUCACION - SDE	17.779.958
FAC C-350142 DIAN FED 69618 - 29/09/2023	INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO - IDU	44.929.116
FAC C-349439 DIAN FED 68898 - 18/09/2023	EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE BOGOTA	20.959.744
FAC C-349444 DIAN FED 68900 - 18/09/2023	EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE BOGOTA	24.226.020
FAC C-348590 DIAN FED 68047 - 04/09/2023	EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO TRANSMILENIO	273.549.348
FAC C-348599 DIAN FED 68053 - 04/09/2023	EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO TRANSMILENIO S.A.	41.331.608
FAC C-348600 DIAN FED 68054 - 04/09/2023	EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO TRANSMILENIO S.A.	93.340.635
FAC C-349751 DIAN FED 69214 - 22/09/2023	MUNICIPIO DE PALMIRA	407.841.502
FAC C-340275 DIAN FED 59749 - 04/04/2023	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL AGENCIA CATASTRAL DE CUNDINAMARCA	4.015.361.187
FAC C-349348 DIAN FED 68809 - 15/09/2023	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL AGENCIA CATASTRAL DE CUNDINAMARCA	2.007.680.593
Total por cobrar		**6.946.999.711**

Cuadro facturas ventas por cobrar con fecha corte junio 2023

Otras cuentas por cobrar

Descripción	sep-23	jun-23	Variación	%
POR INCAPACIDADES	69.031.400	53.255.319	15.776.081	30%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR - DEUDORES	271.426.720	271.910.200	-483.480	0%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**340.458.120**	**325.165.519**	**15.292.601**	**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 permite presentar un saldo pendiente de cobro por $69 millones, en tanto que el valor recuperado durante 2023 asciende a $100 millones.

- 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	sep-23	jun-23	Variación	%
COOMEVA E.P.S. S.A.	936.832	936.832	0	0,0%
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	0	52.386	-52.386	-100,0%
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	17.170.212	17.170.212	0	0,0%
FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	20.716.192	842.577	19.873.615	2358,7%
SURAMERICANA S. A EPS	449.661	449.661	0	0,0%
E.P.S. SANITAS S.A.	4.562.822	8.968.114	-4.405.292	-49,1%
ALIANSALUD EPS S.A	0	325.709	-325.709	
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGURO	406.795	406.795	0	
NUEVA EPS	158.736	320.032	-161.296	-50,4%
COMPENSAR EPS	20.278.751	19.431.602	847.149	4,4%
MEDIMAS EPS S.A.S.	4.351.399	4.351.399	0	0,0%
TOTAL CXC INCAPACIDADES	**69.031.400**	**53.255.319**	15.776.081	29,6%

Relación otras cuentas por cobrar

Tercero - Clientes	concepto	Valor
DIRECCIÓN DE IMPUESTOS NACIONALES - DIAN	Mayor valor pagado Retfete Sept_2021	10.336.000
CONTRATISTAS	Presuntos pagos en exceso 2022	2.216.520
FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO - FONADE	Saldo por conciliar del contrato 330_2017	258.874.200
Total otras cuentas por cobrar		**271.426.720**

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.

Otras cuentas por cobrar a contratistas presentan gestión de cobro en la cual fueron remitidos correos en los cuales se contactaron a los posibles deudores y estos a su vez respondieron informando que indagarían sobre las cuentas bancarias y sus movimientos en las fechas indicadas.

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	sep-23	jun-23	Variación	%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.389.043	4.389.043	0	
1637	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	274.719.025	274.719.025	0	0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	240.097.784	240.097.784	0	0%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	60.942.006	60.942.006	0	0%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	888.637.291	888.637.291	0	0%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6.098.288.048	6.093.184.138	5.103.910	0%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.159.622.000	1.159.622.000	0	0%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-5.169.658.432	-4.954.838.543	-214.819.889	4%
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**3.557.036.765**	**3.766.752.744**	**-209.715.979**	**-6%**

- Dentro de activos fijos o propiedad, planta y equipo se han presentado durante el trimestre tales como:
- 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;
- 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 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.

1.9. OTROS ACTIVOS

Composición

Cuenta	Descripción	sep-23	jun-23	Variación	%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	12.995.413.759	15.229.895.284	-2.234.481.525	-14,7%
1908	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	183.425.062	76.351.780	107.073.282	140,2%
1970	INTANGIBLES	8.557.642.825	8.557.642.825	0	0,0%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-6.174.336.268	-5.904.345.541	-269.990.727	4,6%
	TOTAL OTROS ACTIVOS	**15.562.145.378**	**17.959.544.348**	**-2.397.398.970**	**-13,3%**

Otros Activos a corto plazo

Cuenta	Descripción	sep-23	jun-23	Variación	%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	183.425.062	76.351.780	107.073.282	140,2%
	TOTAL CUENTA	**183.425.062**	**76.351.780**		

- 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	sep-23	jun-23	Variación	%
190501	SEGUROS	343.269.078	45.673.280	297.595.798	651,6%
190508	MANTENIMIENTO	1.146.551.458	661.383.042	485.168.416	73,4%
190513	ESTUDIOS Y PROYECTOS	6.337.360.894	5.678.332.066	659.028.828	11,6%
190514	BIENES Y SERVICIOS	5.168.232.329	8.844.506.896	-3.676.274.567	-41,6%
	TOTAL CUENTA	**12.995.413.759**	**15.229.895.284**	**-2.234.481.525**	**-14,7%**

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	sep-23	jun-23	Variación	%
275-2020	INFORMACION LOCALIZADA SAS SERVINFORMACION	329.043.038	329.043.038	0	0,0%
235-2018	INGENIERIA CIVIL Y GEODESIA S.A.S INCIGE S.A.S	3.569.991.883	3.569.991.883	0	0,0%
18-2021	ISATECH CORPORATION S.A.S	953.878.920	953.878.920	0	0,0%
479-2021	AEROESTUDIOS S.A.S	1.020.071.943	477.136.893	542.935.050	113,8%
474-2022	DATUM INGENIERIA LTDA	464.375.110	348.281.332	116.093.778	33,3%
	TOTAL ESTUDIOS Y PROYECTOS	**6.337.360.894**	**5.678.332.066**	**659.028.828**	**11,6%**

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.

1.9.7 ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Cuenta	Descripción	sep-23	jun-23	Variación	%
197007	LICENCIAS	1.341.764.972	1.341.764.972	0	0,0%
197008	SOFTWARE	7.215.877.853	7.215.877.853	0	0,0%
197507	AMORTIZACIÓN LICENCIAS	-1.219.780.102	-1.170.840.772	-48.939.330	4,2%
197508	AMORTIZACIÓN SOFTWARE	-4.954.556.166	-4.733.504.769	-221.051.397	4,7%
	TOTAL INTANGIBLES	**2.383.306.557**	**2.653.297.284**	**-269.990.727**	-10,2%

Detalle saldos y movimientos

Los activos intangibles de la UAECD se encuentran representados en Licenciamiento y software adquirido o desarrollado en vigencia anteriores los cuales la entidad utiliza actualmente en el desarrollo del funcionamiento tecnológico y que son propiedad de la entidad.

- 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.

- 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 en el mes de abril tanto en el inventario como en libros de contabilidad.

PASIVOS

2.4. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Cuenta	Descripción	sep-23	jun-23	Variación	%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.081.409.556	253.938.975	827.470.582	325,9%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	23.594.308	2.074.388	21.519.920	1037,4%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	259.180.018	315.721.924	-56.541.906	-17,9%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	430.926.746	401.944.299	28.982.447	7,2%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	398.127.294	292.916.785	105.210.509	35,9%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	138.014.212	133.364.974	4.649.238	3,5%
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**2.331.252.134**	**1.399.961.345**	**931.290.790**	**66,5%**

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 viene represando cuantas en ordenes de pago para dar trámite a otras obligaciones que en consideración dean atenderse en forma inmediata, especialmente la de contratistas a los cuales se adeudan meses de sus contratos. Saldo representado en:

NIT	TERCERO	CONTRATO	Saldo por pagar	Gestión a realizar
830040054	LA CASA DE SUMINISTROS Y SERVICIOS S.A.S	971_2022	195.485	Analizar depurar
901040640	IIS TECHNOLOGY SOLUTIONS SAS	831-2021	535.000	Analizar depurar
901373456	UNION TEMPORAL SOFT IG.3	823-2023	754.548.628	Giro Tesorería
C 52104179	LUZ PILAR TORRES FONSECA	366-2023	700.000	Giro Tesorería
900002583	RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	1441-2022	219.053.270	Giro Tesorería
1032431801	SINDY ALEJANDRA ZAPATA CASTRO	407-2023	278.223	Analizar depurar
19393579	JAIRO MURCIA	RES 139_2023	3.530.646	Reclasificar
1144132909	CRISTIAN RAY DE JESUS MARTINEZ LINARES	853-2022	144.916	Analizar depurar
901370786	CONSORCIO INTERVENTORIA CATASTRO 2020	115-2020	57.933.114	Giro Tesorería
860007336	CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR - COLSUBSIDIO	EA	30.788.000	Giro Tesorería
900391059	QUINTA GENERACIÓN S.A.S	947-2021	3.049.614	Analizar depurar
901719381	UNION TEMPORAL OMEGA 2023	EA	10.652.660	Giro Tesorería
	TOTAL PASIVO ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	**0**	**1.081.409.556**	

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 septiembre 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 septiembre; El valor registrado de IVA corresponde a la facturación procesada durante el mes de septiembre, 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 septiembre. Dichos aportes seran presentados a través de planilla de pagos en el mes de julio al igual que los valores calculados por retroactivos en meses anteriores, dando cumplimiento con el Decreto 923 de 2017 y demás normatividad vigente en materia.

2.5. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Cuenta	Descripción	sep-23	jun-23	Variación	%
2511	Beneficios a empleados a corto plazo	9.904.114.303	8.531.818.036	1.372.296.267	16,1%
2512	Beneficios a empleados a largo Plazo	3.850.687.468	3.473.163.098	377.524.370	10,9%
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	**13.754.801.771**	**12.004.981.134**	**1.749.820.637**	**14,6%**

- 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 , mes enero se giraron los valores de la prestación denominado "Reconocimiento por permanencia" en una cuantía de $415 millones, al igual que la prima de servicios en el mes de junio.

Cuenta	Descripción	sep-23	jun-23	Variación	%
251101	Nómina por pagar	0	0	0	
251102	Cesantías	1.766.033.882	1.150.414.363	615.619.519	53,5%
251103	Intereses sobre cesantías	17.808.138	11.651.875	6.156.263	52,8%
251104	Vacaciones	2.147.770.880	2.119.701.957	28.068.923	1,3%
251105	Prima de vacaciones	2.754.187.166	2.734.050.513	20.136.653	0,7%
251106	Prima de servicios	6.654.941	6.013.596	641.345	10,7%
251107	Prima de navidad	1.904.446.439	1.243.679.341	660.767.098	53,1%
251109	Bonificaciones	611.976.453	584.387.815	27.588.638	4,7%
251111	Aportes a riesgos laborales	26.795.100	25.259.100	1.536.000	6,1%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	325.517.775	321.520.360	3.997.415	1,2%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	233.367.429	229.120.274	4.247.155	1,9%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	109.556.100	106.018.800	3.537.300	3,3%
251190	Otros salarios y prestaciones sociales	0	42	-42	-100,0%
	TOTAL CUENTA	**9.904.114.303**	**8.531.818.036**	**1.372.296.267**	**16,1%**

Cuadro Beneficio a Empleados a Corto Plazo

2512 Beneficios empleados a largo plazo

Cuenta	Descripción	sep-23	jun-23	Variación	%
251204	Cesantías retroactivas	2.451.058.461	2.073.534.091	377.524.370	18,2%
251290	Otros beneficios a los empleados a largo plazo	1.399.629.007	1.399.629.007	0	0,0%
	TOTAL CUENTA	**3.850.687.468**	**3.473.163.098**	**377.524.370**	**10,9%**

Cuadro Beneficio a Empleados a Largo Plazo

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

- Cesantías retroactivas administradas por FONCEP, con valor neto, 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	sep-23	jun-23	Variación	%
2701	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	1.985.219.992	1.810.752.558	174.467.434	9,6%

- 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.

  Durante la vigencia 2023 se presenta 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.

  En 2023 el proceso con mayor incidencia bajo el No. 2022-00769 ORGANIZACIÓN LUIS CARLOS SARMIENTO ANGULO, con una valoración muy represntativa 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.

  El proceso No. 2022-00093 a nombre de BASTO BARRETO MARTHA LUCIA, exfuncionaria de la UAECD, quien presenta alegato desde el Fondo de Pensiones Cesantías, sobre valores no reconocidos en periodos anteriores. Dicho proceso presenta alta probabilidad de ocurrencia en fallo desfavorable para la UAECD.

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

PROCESO	TERCERO	sep-23	jun-23	Variación	%
2020-00137	INGENIERIA CONSTRUCCIONES Y EQUIPOS CONEQUIPO	1.603.653.628	1.636.123.148	-32.469.520	-2,0%
2022-00093	BASTO BARRETO MARTHA LUCIA	186.782.514	0	186.782.514	
2019-00827	EDIFICADORA EL BOSQUE S.A.	194.783.850	174.629.410	20.154.440	11,5%
	TOTAL CUENTA	**1.985.219.992**	**1.810.752.558**	**174.467.434**	**9,6%**

  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	sep-23	jun-23	Variación	%
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	667.268.067	794.138.323	-126.870.256	-16,0%

- 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 UAECD, 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 en la UAECD para cumplir con la obligación u objeto del convenio, los cuales representan el 58%.

PATRIMONIO

3 PATRIMONIO

Composición

Cuenta	Descripción	sep-23	jun-23	Variación	%
3105	CAPITAL FISCAL	3.155.748.284	3.155.748.284	0	0,0%
3109	RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES	4.555.565.205	4.508.510.287	47.054.918	1,0%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	2.500.374.255	8.635.442.179	-6.135.067.924	-71,0%
	TOTAL PATRIMONIO	**10.211.687.744**	**16.299.700.750**	**-6.088.013.006**	**-37,4%**

- 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 $2.500 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.

- 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	sep-23	jun-23	Variación	%
4390	VENTA DE SERVICIOS	31.139.636.094	24.621.084.356	6.518.551.738	26,5%
4395	DEVOLUCIONES Y ANULACIONES EN VENTAS	-4.861.746.648	-3.141.245.131	-1.720.501.517	54,8%
4705	TRASNFERENCIA RECIBIDAS	58.246.507.886	37.454.191.545	20.792.316.341	55,5%
44 - 48	OTROS INGRESOS	2.797.903.608	2.786.912.021	10.991.587	0,4%
	TOTAL INGRESOS	**87.322.300.940**	**61.720.942.791**	**25.601.358.149**	**41,5%**

- 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 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 únicamente lo que corresponde a lo recibido de la tesorería distrital SHD.

  Discriminados por producto comercializados encontramos los siguientes saldos en ventas.

Cuenta	Producto	sep-23	jun-23	Variación	%
43900505	Manzanas catastrales	178.160.867	115.842.325	62.318.542	53,8%
43900507	Planos y Mapas	18.790.928	12.198.016	6.592.912	54,0%
43900508	Mapa Digital	78.437.467	49.831.884	28.605.583	57,4%
43900509	Avaluos Comerciales	1.952.487.053	1.390.020.383	562.466.670	40,5%
43900510	Registros Alfanuméricos	92.011.440	61.612.788	30.398.652	49,3%
43950511	Peritajes	3.132.102	3.132.102	0	0,0%
43950515	Proceso de Captura y Análisis de Información	20.616.482.246	16.508.814.384	4.107.667.862	24,9%
43950516	Convenios Municipios	3.338.387.343	3.338.387.343	0	
	TOTAL PRODUCTOS	**26.277.889.446**	**21.479.839.225**	**4.798.050.221**	**22,3%**

Tabla ventas netas acumuladas por producto

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

En el renglón Convenios Municipales, se han registrado las transferencia recibidas durante el primer semestre de AMCO $1.007 millones; Santa Rosa de Cabal $1.071 millones y Armenia por $1.261 millones, para un total acumulado de $3.338 millones.

Tercero - Clientes	No Factura - fecha	Valor
SECRETARIA DISTRITAL DE PLANEACION	**FAC - 336420 FED-55899 31-ENE-2023**	**46.652.581**
MUNICIPIO DE PALMIRA	FAC - 341637 FED-61098 02-MAY-2023	312.678.485
	FAC - 342868 FED-57723 23-MAY-2023	407.841.502
	FAC - 344517 FED-63853 26-JUN-2023	485.331.387
	NC 597 ANULA FAC FED-344517 26/06/2023	-485.331.387
	FAC - 344547 FED-63865 26-JUN-2023	407.841.502
	FAC - 346182 FED-65654 24-JUL-2023	407.841.502
	FAC - 348039 FED-67511 25-AGO-2023	407.841.502
	FAC - 349751 FED-69314 22-SEP-2023	407.841.502
	SUB TOTAL MUNICIPIO PALMIRA	**2.351.885.995**
DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	FAC - 338253 FED-57723 28-FEB-2023	3.025.210.084
	FAC - 339934 FED-59409 28-MAR-2023	3.768.067.227
	FAC - 344506 FED-63846 26-JUN-2023	942.016.807
	FAC - 347689 FED-67129 18-AGO-2023	942.016.807
	SUBTOTAL CARTAGENA	**8.677.310.925**
UAE AGENCIA CATASTRAL DE CUNDINAMARCA	FAC - 334889 FED-54365 02-ENE-2023	3.374.253.098
	FAC - 340275 FED-59749 04-ABR-2023	3.374.253.098
	FAC - 343951 FED-63425 13-JUN-2023	1.687.126.549
	NC 613 ANULA FAC FED-343951 30/06/2023	-1.687.126.549
	FAC - 346113 FED-65586 24-JUL-2023	1.687.126.549
	NC 620 ANULA FAC FED-346113 30/08/2023	-1.687.126.549
	FAC - 349348 FED-68809 15-SEP-2023	1.687.126.549
	SUBTOTAL AGE CUNDINAMARCA	**8.435.632.745**
MUNICIPIO DE SANTA ROSA DE CABAL	FAC - 343526 FED-62978 02-JUN-2023	500.000.000
	NC 595 ANULA FAC FED-343526 09/06/2023	-500.000.000
	FAC - 343826 FED-63302 09-JUN-2023	595.000.000
	FAC - 344222 FED-63702 22-JUN-2023	255.000.000
	FAC - 346614 FED-66078 01-AGO-2023	255.000.000
	SUBTOTAL SANTA ROSA DE CABAL	**1.105.000.000**
TOTAL SERVICIOS CATASTRALES		**20.616.482.246**

Relación facturación N-C servicios catastrales

5. GASTOS y 6. COSTOS

Composición

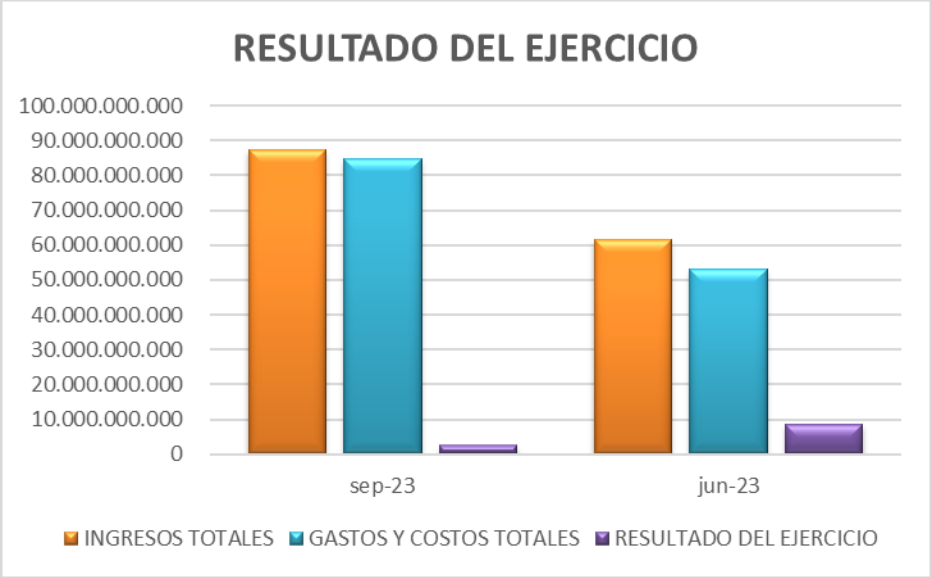
Cuenta	Descripción	sep-23	jun-23	Variación	%
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	73.484.699.426	46.738.671.422	26.746.028.003	57,2%
53	DEPRECIACIÓN AMORTIZACIÓN PROVISIÓN	1.955.337.980	1.296.059.930	659.278.050	50,9%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	7.869.317	5.427.074	2.442.243	
58	OTROS GASTOS	35.007.631	27.280.679	7.726.952	28,3%
63	COSTO DE VENTAS	9.339.012.331	5.018.061.506	4.320.950.825	86,1%
	TOTAL GASTOS Y COSTOS	**84.821.926.685**	**53.085.500.612**	**31.736.426.073**	59,8%

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. Recientemente se incluye el costo asociado al convenio con Santa Rosa de Cabal y otro de Armenia ya que fueron generadas facturas por los servicios catastrales prestados.

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	sep-23	jun-23	Variación	%
INGRESOS TOTALES	87.322.300.940	61.720.942.791	25.601.358.149	41,5%
GASTOS Y COSTOS TOTALES	84.821.926.685	53.085.500.612	31.736.426.073	59,8%
RESULTADO DEL EJERCICIO	**2.500.374.255**	**8.635.442.179**	**-6.135.067.924**	-71,0%



La gráfica muestra que las variables presentan diferenciación incremental en los gastos y costos con un 18.3% adicional frente al ingreso, generando una notoria disminución en la utilidad acumulada entre un periodo y otro.

Gastos de Administración

Cuenta	Descripción	sep-23	jun-23	Variación	%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	22.234.250.620	14.595.082.330	7.639.168.290	52,3%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	6.066.535.186	3.738.999.999	2.327.535.187	62,3%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.204.634.639	728.884.739	475.749.900	65,3%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	11.483.935.014	8.574.438.945	2.909.496.069	33,9%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	9.295.758.999	5.939.309.578	3.356.449.421	56,5%
5111	GENERALES	22.437.202.342	12.548.260.802	9.888.941.540	78,8%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	762.382.626	613.695.029	148.687.596	24,2%
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**73.484.699.426**	**46.738.671.422**	**26.746.028.003**	57,2%

- 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 por los servicios en contratos y/o convenios.

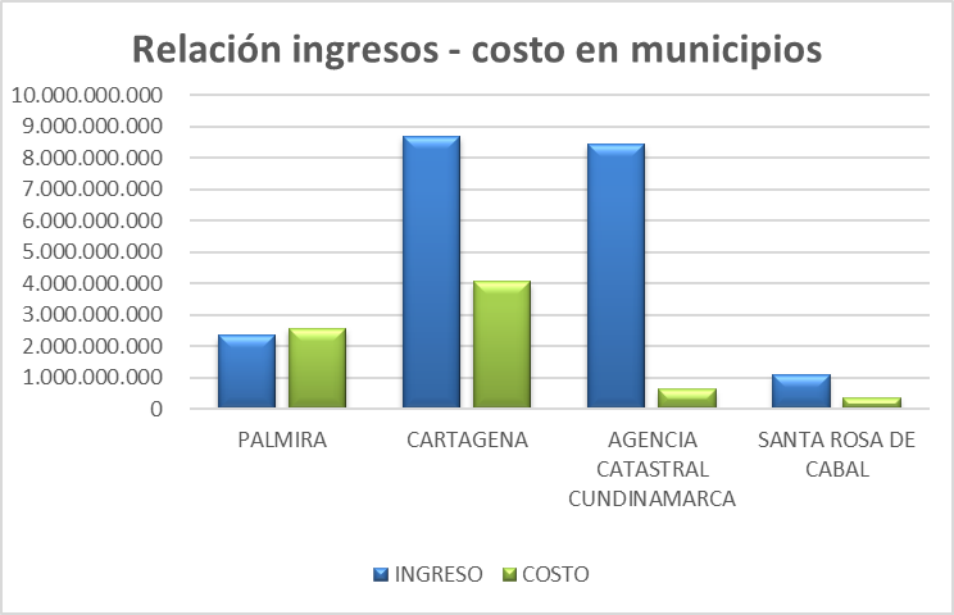
Cuenta	Descripción costo de ventas producto	sep-23	jun-23	Variación	%
63909001	Avalúos Comerciales	1.214.433.343	668.556.395	545.876.948	81,7%
63909002	Registros Alfanúmericos	47.337.680	31.317.124	16.020.556	51,2%
63909007	Peritajes	1.790.518	1.790.518	0	
63909005	Manzanas Catastrales	133.281.255	78.582.314	54.698.941	69,6%
63909007	Planos y Mapas	8.643.288	5.382.836	3.260.452	60,6%
63909008	Mapa Digital	5.342.832	1.755.204	3.587.628	204,4%
63909011	Soporte Tecnologico para captura de datos	7.928.183.415	4.230.677.115	3.697.506.300	87,4%
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**9.339.012.331**	**5.018.061.506**	**4.320.950.825**	86,1%

Cuadro comparativo para costo de ventas

En cuanto al costo de ventas por servicios catastrales con los municipios, se muestra el comparativo según información contable en los periodos analizados, segpun el siguiente cuadro.

COSTO DE VENTA CALCULADO A MUNICIPIO	sep-23	jun-23	Variación	%
PALMIRA	2.566.618.278	1.256.050.659	1.310.567.619	104,3%
CARTAGENA	4.064.195.489	2.440.998.690	1.623.196.799	66,5%
AGENCIA CATASTRAL CUNDINAMARCA	636.835.775	474.982.727	161.853.048	34,1%
SANTA ROSA DE CABAL	371.095.932	58.645.039	312.450.893	532,8%
MUNICIIO DE ARMENIA	286.347.064	0	286.347.064	
	7.925.092.538	**4.230.677.115**	**3.694.415.423**	**87,3%**

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	2.351.885.995	2.566.618.278	109,1%
CARTAGENA	8.677.310.925	4.064.195.489	46,8%
AGENCIA CATASTRAL CUNDINAMARCA	8.435.632.745	636.835.775	7,5%
SANTA ROSA DE CABAL	1.105.000.000	371.095.932	33,6%
TOTAL EN LA VIGENCIA 2023	**20.569.829.665**	**7.638.745.474**	**37,1%**

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 muesra costos entre 7% y el 46% sobre los ingresos.

En constancia de lo anteriormente, firma

FRANCISCO ESPITIA LÓPEZ
Contador de la UAECD
TP 44786-T