

Estado de situación financiera

A 31 DE MARZO DE 2025
(Cifras en Pesos Colombianos)

[illegible]

Nota: Preparados en cumplimiento de la Resolución CGN 356 de 2022, y suscritos en Bogotá el 14 de abril de 2025.

Firmado digitalmente por OLGA
LUCÍA LÓPEZ MORALES
Fecha: 2025.06.25 12:00:47 -05'00'

OLGA LUCÍA LÓPEZ MORALES
 **DIRECTORA UAED**
C.C. 52.056.716

Reifheit.

GUIOMAR PATRICIA GIL ARDILA
CONTADORA PÚBLICA
C.C. 52.264.707
T.P. 91268-T

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL
Estado de Resultados

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025
(Cifras en Pesos Colombianos)

	31/03/2025	31/03/2024	31/03/2025	31/03/2024
4 INGRESOS				
43 VENTA DE SERVICIOS	526.900.309	2.378.080.991	575.327.901	662.506.046
4390 OTROS SERVICIOS	823.474.125	6.412.009.508	177.863.827	186.790.127
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	(296.573.816)	(4.033.928.517)	377.867.035	394.500.220
			19.797.239	81.215.699
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	21.849.959.029	18.324.495.679	30.639.929	41.203.353
4705 FONDOS RECIBIDOS	21.849.959.029	18.324.495.679		
4720 OPERACIONES DE ENLACE	-	-	30.639.929	41.203.353
48 OTROS INGRESOS	6.106.948	639.927.920	1.052.991	14.416.218
4802 FINANCIEROS	3.218.808	17.763.703	1.051.301	13.607.825
4808 INGRESOS DIVERSOS	280.161	433.981.814	-	4.200
4830 REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	2.607.979	-	1.690	804.193
4831 REVERSIÓN DE PROVISIONES	-	188.182.403	-	-
TOTAL INGRESOS	22.382.966.286	21.342.504.590	21.403.333.608	18.941.649.089
5 GASTOS				
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	20.796.312.787	18.223.523.472	598.775.722	1.721.097.965
5101 SUELDOS Y SALARIOS	8.340.178.625	7.291.805.065	598.775.722	1.721.097.965
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	25.957.348	11.002.324		
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.306.641.776	2.072.455.769		
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	467.168.500	424.256.200		
5107 PRESTACIONES SOCIALES	4.843.474.835	4.025.954.640	-	(321.854)
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	457.298.852	201.741.279	-	(321.854)
5111 GENERALES	4.343.430.560	4.010.144.752		
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	12.162.291	186.163.443	-	(321.854)
RESULTADO DEL EJERCICIO			380.856.956	680.079.390

Firmado digitalmente por
OLGA LUCÍA LÓPEZ MORALES
Fecha: 2025.06.25 12:00:59
+05'00'

Olga Lucía López Morales

OLGA LUCÍA LÓPEZ MORALES
DIRECTORA UAEC
C.C. 52.056.716

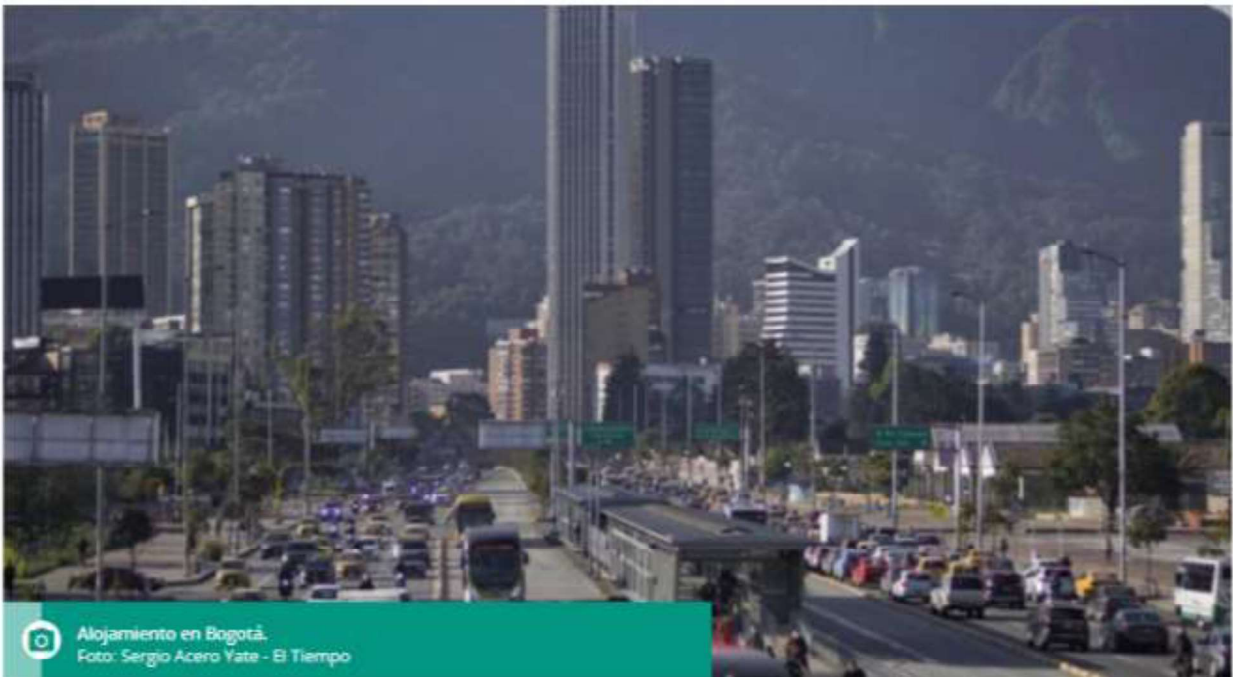
Guimar Patricia Gil Ardila

GUIMAR PATRICIA GIL ARDILA
CONTADORA PÚBLICA
C.C. 52.264.707
T.P. 91268-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2025

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL



Bogotá D.C., marzo de 2025

Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital -UAECD-
Av. Carrera 30 No. 25 90, Torre B Piso 2
+57 (601) 2347600

Código Postal: 111311





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2025

Desde la Subgerencia Administrativa y Financiera (SAF) de la Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital (UAECD) se elaboran, presentan y publican los Estados Financieros y demás informes contables, de conformidad con lo establecido en las Resoluciones 356 de 2022, 261 de 2023 y 411 de 2023, expedidas por la Contaduría General de la Nación (CGN).

Para la preparación y presentación de los informes financieros y contables se tienen en cuenta las características fundamentales y de mejora: relevancia, representación fiel, verificabilidad, oportunidad, comprensibilidad y comparabilidad y los principios de contabilidad pública: entidad en marcha, devengo, asociación, uniformidad, no compensación y periodo contable, de que trata el marco conceptual para la preparación y presentación de la información financiera, de las entidades de gobierno.

Los Estados Financieros con corte a marzo de 2025 fueron preparados de acuerdo con el marco normativo contable para entidades de gobierno y el Manual de Políticas Contables de la entidad:

- Estado de Situación Financiera: presenta en forma clasificada, resumida y consistente, la situación financiera de la entidad de un trimestre determinado y presenta la totalidad de sus bienes, derechos y obligaciones, y la situación del patrimonio.
- Estado de Resultados: Constituye una representación de los ingresos, costos y gastos de la entidad acumulados a un trimestre determinado, con su respectiva certificación.

Una vez publicados en la página web de la Entidad, pueden ser consultados en el siguiente enlace:
https://www.catastrobogota.gov.co/presupuesto?field_clasificacion_target_id=30.

Adicionalmente a estos informes se presentan las Notas de los Estados Financieros, cuya finalidad es revelar los hechos económicos que no son recurrentes, que surgen durante el trimestre y que tienen un efecto material en la situación financiera o en el rendimiento de la Unidad, presentando así información adicional relevante.

De ninguna manera, estos informes financieros y contables reemplazan la preparación y presentación al cierre del período contable del juego completo de Estados Financieros, regulada en los marcos normativos expedidos por la CGN.

De igual manera, la UAECD, está sujeta al marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 de la CGN, que inició su aplicación el 1 de enero de 2018, las cifras presentadas se encuentran expresadas en pesos colombianos.

En lo referente a la sostenibilidad contable, se destaca la elaboración de conciliaciones con las dependencias que forman parte del proceso contable y son proveedoras de información y las sesiones del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, acciones que en conjunto permiten presentar información veraz y útil a los usuarios, que contribuya con la rendición de cuentas y la toma de decisiones.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2025

Es pertinente señalar que no se presentan cambios organizacionales que comprometan la continuidad de la Unidad, tales como supresión, fusión, escisión o liquidación.

Finalmente, el artículo 3° de la Resolución de la Dirección Distrital de Contabilidad DDC- 000004 del 23 de diciembre de 2024, define la información que se deben reportar y los plazos y requisitos para el envío de información financiera.

Las notas que se presentan a continuación tienen por objeto facilitar a los diferentes usuarios la comprensión de la información financiera presentada; de conformidad con la Resolución 356 del 30 de diciembre de 2022 de la CGN *“Por la cual se incorpora en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019”*.

El numeral 5.2. del mismo acto administrativo señala: *“Contenido. En el estado de situación financiera se presentarán los activos, pasivos y patrimonio al final del respectivo trimestre comparado con el estado de situación financiera del trimestre inmediatamente anterior. Para el trimestre con corte al 31 de marzo, el estado de situación financiera se presentará comparado con el estado de situación financiera contenido en el conjunto completo de estados financieros presentados a 31 de diciembre del año anterior. En el estado de resultados, el estado del resultado integral o el estado de resultado de la gestión de la liquidación, según corresponda, se presentarán los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1° de enero hasta la fecha de corte del respectivo trimestre, comparado con los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1° de enero hasta la fecha de corte del mismo trimestre del año anterior”*

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE MARZO DE 2025

1. ACTIVO

Al cierre 31 de marzo de 2025, los activos de la UAECD ascienden a \$20.003.064.717 y presentan una disminución total frente al trimestre anterior del 14,45%, que se ve representado principalmente en las cuentas por cobrar, como se detalla a continuación:

Descripción	Marzo 2025		Diciembre 2024		Variación
	Valor	%	Valor	%	
Efectivo y equivalentes al efectivo	109.524.858	0,55%	1.790.861.474	7,66%	0,00%
Inversiones e instrumentos derivados	2.548.000.000	12,74%	2.548.000.000	10,90%	0,00%
Cuentas por cobrar	2.895.887.827	14,48%	2.799.124.228	11,97%	3,46%
Inventarios	0	0,00%	1.303.616.345	5,58%	-100,00%
Propiedades, planta y equipo	4.048.184.843	20,24%	2.922.232.125	12,50%	38,53%
Otros activos	10.401.467.189	52,00%	12.016.743.558	51,40%	-13,44%

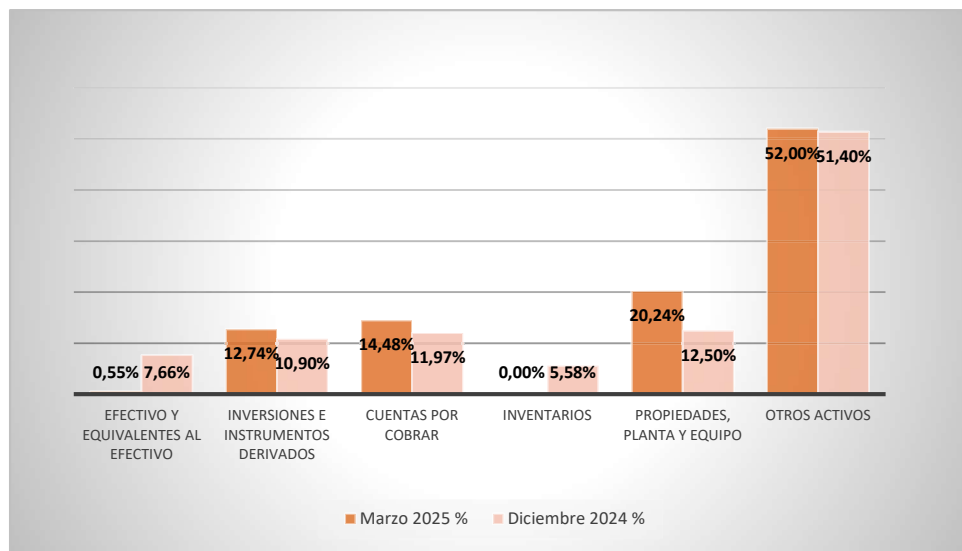
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2025

Descripción	Marzo 2025		Diciembre 2024		Variación
	Valor	%	Valor	%	%
Total	20.003.064.717	100%	23.380.577.730	100%	-14,45%

Fuente: Sistema Limay

Composición

Corresponde a los recursos utilizados por la UAECD para cubrir las obligaciones en que incurre para cumplir su objeto social, se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata tales como, cuentas de ahorro y cuentas corrientes.



11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Depósitos en Instituciones Financieras

Composición

Descripción	Marzo 2025	%	Diciembre 2024	%	Variación
Cuenta corriente	0	0%	269.083.188	10%	-100,00%
Cuenta de ahorro	23.901.358	1%	1.436.154.786	51%	-98,34%
Depósitos en instituciones financieras	85.623.500	3%	85.623.500	3%	0,00%
TOTAL	109.524.858	4%	1.790.861.474	64%	-93,88%

Fuente: Sistema Limay



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2025

La administración de las cuentas bancarias está bajo la responsabilidad de la Tesorería de la UAECD, a la fecha se tienen activas siete (7) cuentas bancarias, dos (2) de tipo corriente y cinco (5) de tipo de ahorro, en las cuales se administran los recursos que ingresan por las fuentes de Distrito y de Recursos propios y se distribuyen de la siguiente manera:

- Cuenta corriente No. 8430 banco Davivienda – Cuenta CUD, la cual reúne los recursos provenientes de la Tesorería Central del Distrito, tiene como destinación recibir las transferencias de la tesorería distrital y se utiliza para el giro de los compromisos adquiridos por la fuente Otros Distrito.
- Cuenta corriente No. 9345 banco Davivienda – Cuenta destinada para manejo de fondos en la caja menor.

Las cuentas de ahorro tienen como destinación reunir los dineros provenientes de los recursos propios de la UAECD, así:

- Cuenta de ahorros No. 3776 banco Davivienda, destinada al movimiento de recursos administrados, en la que se trasladan los fondos para el giro o pago con recursos de la entidad.
- Cuenta de ahorros No. 7254 banco Davivienda, destinada al recaudo por ventas a través de datafono y el botón PSE de la tienda virtual de Catastro, tienda catastro y planoteca.
- Las cuentas de ahorros No. 2450 banco GNB Sudameris, No. 2131 banco Caja Social y No. 7141 banco BBVA, se constituyeron para repartir la concentración de dinero en cuentas.

Efectivo de Uso Restringido

El 21 de junio de 2024, el banco Caja Social notificó a la UAECD el embargo decretado por el Juzgado Cuarto Civil Circuito Bogotá D.C., como producto de la demanda interpuesta por supuesto incumplimiento en los pagos del contrato 1445-2022, hecho que no corresponde a la realidad, toda vez que la Unidad efectuó la totalidad de los pagos en el mes de noviembre de 2023 y a la fecha, dicho contrato se encuentra en estado liquidado. Para subsanar esta situación, la Gerencia Jurídica de la UAECD interpuso recurso contra el mandamiento de pago y se encuentra adelantando las acciones judiciales pertinentes.

Inversiones e Instrumentos Derivados

Cuenta	Descripción	Marzo 2025	Diciembre 2024	Variación	%
1230	Acciones Ordinarias	2.548.000.000	2.548.000.000	0	0

Fuente: Sistema Limay

Corresponde al valor que la Entidad tiene invertido en la Agencia de Analítica de Datos del Distrito (ÁGATA), con una participación en acciones del 11,5%, representada en 2.548.000 acciones cuyo valor nominal es de \$1.000 pesos cada una. Mediante Decreto 272 del 14 de diciembre de 2020, en el artículo 145 del Plan de Desarrollo Distrital, se oficializó la autorización de la conformación de una sociedad por acciones vinculada a la Secretaría General de la Alcaldía Mayor, domiciliada en la ciudad de Bogotá D.C., por lo que, la UAECD reconoce una inversión en acciones ordinarias clasificada en la categoría de costo.

Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital -UAECD-
Av. Carrera 30 No. 25 90, Torre B Piso 2
+57 (601) 2347600

Código Postal: 111311



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2025

13 CUENTAS POR COBRAR

La cuenta está conformada por todos aquellos valores relacionados a derechos adquiridos por la UAECD en el desarrollo de su actividad misional, de los cuales se espera la entrada de un flujo de dinero fijo y determinable, a través del efectivo y equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero. Las cuentas por cobrar son originadas en su gran mayoría por transacciones con contraprestación, tales como venta servicios y se reconocen en esta clasificación en atención al marco normativo para entidades de gobierno. Cierra con un saldo de \$2.895.887.827 y presenta un aumento frente al período anterior de 3,46%, como se detalla a continuación:

Composición

Descripción	Marzo 2025	%	Diciembre 2024	%	Variación
Prestación de servicios	1.126.304.583	39%	1.075.325.860	38%	4,74%
Otras cuentas por cobrar	147.742.232	5%	94.229.335	3%	56,79%
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	2.345.610.883	81%	2.355.946.883	84%	-0,44%
Subtotal	3.619.657.698	125%	3.525.502.078	126%	2,67%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(723.769.871)	-25%	(726.377.850)	-26%	-0,36%
Total	2.895.887.827	100%	2.799.124.228	100%	3,46%

Fuente: Sistema Limay

La cuenta de prestación de servicios representa el 39% del total del grupo de cuentas por cobrar, y se genera producto del desarrollo de las actividades misionales de la UAECD por concepto de prestación de servicios informáticos. Se evidencia un aumento con respecto a la vigencia anterior, debido al aumento en la facturación realizada durante el mes de marzo de 2025.

Prestación de Servicios

Corresponde a las facturas generadas por la prestación de servicios expedidas dentro de la gestión comercial y que están pendientes por pago por parte de terceros. Los más representativos son los siguientes:

Tercero	Valor
Empresa de Transporte de Tercer Milenio Transmilenio S.A.	251.219.231.00
Distrito Turístico y Cultural de Cartagena de Indias	870.977.369.00
Grupo Energía Bogotá S.A	3.631.483.00

Fuente: Sistema Limay

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2025

Otras Cuentas por Cobrar

En esta cuenta se reconocen entre otros, incapacidades, reintegros, y otras cuentas por cobrar, que representan el 5% del total de las cuentas por cobrar. El saldo al cierre 31 de marzo de 2025 es de \$147.742.232, con un aumento del 56,8% con respecto al cierre de la vigencia anterior.

Descripción	Marzo 2025	%	Diciembre 2024	%	Variación
Otros intereses de mora	17.335.546	12%	17.335.546	18%	0,00%
Otras cuentas por cobrar	130.406.686	88%	76.893.789	82%	69,59%
Total	147.742.232		94.229.335		56,8%

Fuente: Sistema Limay

Intereses de Mora

En esta cuenta se reconocen los intereses moratorios a favor de la entidad generados por la sentencia del 15 de junio de 2021, correspondiente al proceso J 2019-0018, expedida por la Superintendencia Nacional de Salud a nombre de Cafesalud, por valor de \$13.782.715 y Medimas S.A.S por valor de \$3.552.831

Otras Cuentas por Cobrar - Deudores de Nómina – Incapacidades

El saldo a marzo de 2025 por valor de \$130.406.686 corresponde a los derechos de cobro por concepto de incapacidades, de acuerdo con la información remitida por la Subgerencia de Talento Humano. A continuación, se detallan los saldos más representativos:

NIT	Tercero	Saldo
900127768	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO	55.317.000
860066942	COMPENSAR EPS	25.271.474
800251440	E.P.S. SANITAS S.A.	21.980.218
860011153	POSITIVA COMPA IA DE SEGURO	13.454.826
800088702	EPS SURAMERICANA S.A.	9.172.310
830113831	ALIANSA SALUD EPS S.A.	3.313.194
830003564	E.P.S. FAMISANAR SAS	1.257.047
800130907	SALUD TOTAL E.P.S. S.A.	336.679
900156264	NUEVA EPS S.A.	312.071

Fuente: Sistema Limay

Otras Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo

En esta cuenta se reconocen los terceros que por su comportamiento y antigüedad ameritaron ser reconocidas. A continuación se relacionan las respectivas partidas:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2025

NIT	Tercero	Valor
805000427	COOMEVA E.P.S. S.A. - EN LIQUIDACION	936.832
800140949	CAFESALUD E.P.S. SA - EN LIQUIDACION	17.170.212
860066942	COMPENSAR EPS	8.846.332
88217405	JOSE GREGORIO RINCON ALBARRACIN	1.500.000
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S. - EN LIQUIDACION	4.351.399
899999316	FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO - FONADE	1.164.600.000
80769330	FABIAN GUZMAN PATI O	216.520
890000464	MUNICIPIO DE ARMENIA	1.147.989.588
Total		2.345.610.883

Fuente: Sistema Limay

Durante febrero de 2025, se realizó la devolución del mayor valor pagado en la declaración de retención en la fuente de la vigencia por valor de \$10.336.000 por parte de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), partida que estaba incluida en esta clasificación.

Dentro de los valores más representativos y reconocidos en esta cuenta se encuentran:

- **FONADE actualmente ENTERRITORIO.** Cuenta con un saldo registrado en la vigencia 2019 por valor de \$258.874.200 correspondiente al contrato 330 de 2017, en curso el proceso jurídico No. 2021-00056 cuyo demandante es la SOCIEDAD COMPAÑÍA MUNDIAL DE SEGUROS S.A. mediante la modalidad controversias contractuales, producto del referido contrato, al final de la vigencia se realizó el ajuste contable para el registro en esta cuenta, solicitado por la Secretaría Distrital de Hacienda (SDH), de acuerdo con reunión sostenida el día 18 de diciembre 2024, entre Departamento Administrativo de la Defensoría del Espacio Público (DADEP), la Secretaría Distrital del Hábitat, el Instituto Distrital de Gestión de Riesgos y Cambio Climático (IDIGER), en la cual y por concepto de la CGN se recomendó realizar dicho ajuste, para reflejar correctamente el valor de los giros realizados.
- **Municipio de Armenia.** Corresponde al pago de las dos (2) últimas facturas FED 84799 y FED 84800 emitidas el 22 de julio de 2024 con el fin de dar cumplimiento al contrato 0032023, por valor de \$1.147.989.588.

Deterioro Cuentas por Cobrar

El deterioro representa una disminución de las cuentas por cobrar y al cierre del primer trimestre de 2025 presenta un saldo de \$723.769.871, que corresponde al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades y otros derechos de cobro.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2025

15. INVENTARIOS

Composición

Descripción	Marzo 2025	%	Diciembre 2024	%	Variación
En Tránsito	0	0%	1.303.616.345	100%	-100,00%
Total	0		1.303.616.345		-100,0%

Fuente: Sistema Limay

En enero de 2025 la cuenta 1525 Inventarios en Tránsito presenta saldo \$0 que corresponde a la reclasificación por valor de \$1.303.616.345 a la cuenta 1625 -Propiedad planta y Equipo en Tránsito originada de la factura radicada por parte del tercero P&P SYSTEMS COLOMBIA SAS - EN REORGANIZACION.

16. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición

Rubro	Marzo 2025		Diciembre 2024		Variación
	Valor	%	Valor	%	
Bienes muebles en bodega	774.551.270	19%	0	0%	0%
Propiedades, planta y equipo no explotados	625.338.662	15%	425.438.020	15%	46,99%
Maquinaria y equipo	240.097.784	6%	240.097.784	8%	0,00%
Equipo médico y científico	50.510.131	1%	50.510.131	2%	0,00%
Muebles, enseres y equipo de oficina	888.637.291	22%	888.637.291	30%	0,00%
Equipos de comunicación y computación	6.569.985.568	162%	6.240.821.135	214%	5,27%
Equipos de transporte, tracción y elevación	1.159.622.000	29%	1.159.622.000	40%	0,00%
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	(6.260.557.863)	-155%	(6.082.894.236)	-208%	2,92%
Total	4.048.184.843	100%	2.922.232.125	100%	38,5%

Fuente: Sistema Limay

Propiedad Planta y Equipo en Tránsito

Al corte de marzo la cuenta 1625 Propiedad Planta y Equipo en Tránsito no presenta saldo originado por el movimiento del traslado a la cuenta de bienes muebles en Bodega, adquiridos por la empresa P&P SYSTEMS COLOMBIA SAS - EN REORGANIZACION por valor de \$1.303.616.345.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2025

Bienes Muebles en Bodega

El saldo de esta cuenta a 31 de marzo de 2025 asciende a \$774.551.270. El incremento en esta cuenta se debe al reconocimiento del ingreso de los equipos de cómputo por valor de \$1.303.616.345 realizado en el mes de marzo de 2025 y adquiridos por la empresa P&P SYSTEMS COLOMBIA SAS – EN REORGANIZACION y los diferentes traslados de los bienes al servicio por valor de \$529.065.075.

Propiedad Planta y Equipo No Explotados

A 31 de marzo, el saldo de la cuenta 1637 Propiedad Planta y Equipo No Explotados asciende a \$625.338.662. Con respecto al saldo a 31 de diciembre de 2024 presenta una variación porcentual del 46.99% y una variación absoluta de \$199.900.642, el incremento en esta cuenta se debió al traslado de funcionario a bodega de los equipos de comunicación y computación realizados en el primer trimestre de la vigencia 2025.

Maquinaria y Equipo

El saldo a 31 de marzo asciende a la suma de \$240.097.784 y representa el valor de los bienes en un 6% adquiridos para su uso o explotación en desarrollo de las funciones del cometido estatal.

Equipo Médico Científico

El saldo a 31 de marzo asciende al monto de \$50.510.131 que representa el valor de los bienes clasificados como equipo de laboratorio de propiedad de la UAECD, adquiridos para uso o explotados en desarrollo de las funciones del cometido estatal.

Muebles, Enseres y Equipos de Oficina

El saldo de la cuenta a 31 de marzo corresponde a \$888.637.291, que al ser comparado con la vigencia 2024 no presenta variación.

Equipo de Comunicación y Computación

El saldo de la cuenta a 31 de marzo de 2025 asciende a \$6.569.985.568, al ser comparado con el trimestre anterior, presenta una variación porcentual del 5% y una variación absoluta de \$329.164.433, que obedece al traslado realizado de la bodega de no explotados a la cuenta de Servicio y a la cuenta de Bienes Muebles en Bodega.

Equipo de Transporte, Tracción y Elevación

Corresponde al saldo de los equipos de transporte terrestre al servicio de la UAECD por valor de \$1.159.622.000.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2025

Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo

La cuenta finaliza con un saldo a 31 de marzo de 2025 por valor de \$6.260.557.863 la cual corresponde a la depreciación acumulada de los bienes al servicio y en bodega a cargo de la UAECD. Durante el primer trimestre de la vigencia 2025 no se realizó ajuste a la depreciación, toda vez que las vidas útiles se encuentran en proceso de revisión por parte de las áreas de gestión.

Mensualmente los muebles se deprecian cuando se encuentran en bodega, cuando se ponen al servicio, o por traslado a la cuenta de Propiedad Planta y Equipo No explotados, utilizando el método de Línea Recta. El valor se reconoce en la depreciación de cada grupo del activo.

19 OTROS ACTIVOS

Composición

Descripción	Marzo 2025		Diciembre 2024		Valor variación
Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	763.900.427	7%	1.134.334.135	9%	-32,66%
Bienes y servicios pagados por anticipado	2.125.454.186	20,4%	3.587.881.754	30%	-40,76%
Recursos entregados en administración	779.325.031	7,5%	174.514.557	1%	346,57%
Activos intangibles	14.775.984.405	142,1%	14.785.342.937	123%	-0,06%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(8.043.196.860)	-77,3%	(7.665.329.825)	-64%	4,93%
Total	10.401.467.189	100%	12.016.743.558	100%	-13,4%

Fuente: Sistema Limay

El grupo de otros activos reflejado en el estado de situación financiera de la Entidad alcanzó la suma de \$10.401.469.189 con una participación de 52% del total de activos, siendo la cuenta de Activos Intangibles, la más distintiva en este grupo con un saldo de \$14.775.984.405.

Plan de Activos para Beneficios a los Empleados a Largo Plazo

Representa el valor de los activos destinados a la atención de las obligaciones a largo plazo a favor de los empleados, por concepto de cesantías retroactivas. A fecha de 31 de marzo de 2025 presenta un saldo de \$763.900.427.

En aplicación del procedimiento para reconocimiento de los beneficios a empleados a largo plazo, su presentación en el estado de situación financiera se realiza por el valor neto, es decir, que dicho monto



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2025

es restado del pasivo, en consideración a que la provisión definida para las cesantías, es mucho mayor al plan de activos.

De otra parte, el rubro del pasivo denominado “Beneficios a Empleados”, posee una condición especial en su presentación en el estado de situación financiera, la cual se encuentra definida en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno establecido en la Resolución No. 285 de 2023 por la Contaduría General de la Nación CGN, según texto en el Capítulo II – Pasivo, numeral 5.3.3. Presentación, numeral 40: “La entidad presentará en el estado de situación financiera un valor neto en el pasivo, cuando el valor reconocido por beneficios a los empleados a largo plazo sea mayor que el valor de los activos que hacen parte del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo, o un valor neto en el activo, cuando el valor de los activos que hacen parte del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo sea mayor que el valor reconocido por beneficios a los empleados a largo plazo.”

Bienes y Servicios Pagados por Anticipado

Registra el valor pagado por la adquisición de bienes y servicios, de los cuales se obtendrán beneficios en el transcurso de un (1) año y serán amortizados al gasto. A corte 31 de marzo de 2025 presenta un saldo de \$2.125.454.186 con una disminución porcentual de 40,76% y absoluta de \$1.462.427.568. En esta cuenta se registran los contratos tecnológicos de espacios en la nube y servidores relacionados con licenciamiento y permisos de uso.

NIT	Tercero	Marzo 2025	Diciembre 2024	Variación	%
800103052	ORACLE COLOMBIA LTDA	160.803.757	446.607.514	285.803.757	-64%
900105979	BUSINESSMIND COLOMBIA S.A.	736.993.637	1.039.738.862	302.745.225	-29%
830122983	ESRI COLOMBIA S.A.S	468.733.827	832.435.297	363.701.470	-44%
830038304	GOLD SYS LTDA.	0	7.805.837	7.805.837	-100%
800058607	CONTROLES EMPRESARIALES SAS	0	25.255.254	25.255.254	-100%
901373456	UNION TEMPORAL SOFT IG.3	116.301.201	278.601.480	162.300.280	-58%
901223827	DATASEC SAS	236.975.096	399.673.343	162.698.247	-41%
900390198	WEXLER S.A.S	405.646.668	557.764.167	152.117.499	-27%
Total		2.125.454.186	3.587.881.754	1.462.427.568	-40,76%

Fuente: Sistema Limay

Recursos Entregados en Administración

Presenta un saldo de \$779.325.031 a marzo de 2025 que al compararse el saldo con corte al 31 de diciembre 2024, presenta una variación porcentual del 346,57% y una variación absoluta de \$604.810.474, que corresponde a descuentos efectuados en las órdenes de pago que se tramitan durante primer trimestre de la vigencia 2025 con recursos distrito y que son reintegrados a la Unidad en los



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2025

primeros días de los meses de enero, febrero y marzo de 2025, realizado a través de operaciones de enlace de la CUD.

19 ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Descripción	Activo	Amortización	Valor en libros	%
Licencias	1.104.737.386	(1.068.594.572)	36.142.814	1%
Softwares	13.671.247.019	(6.974.602.288)	6.696.644.731	99%
Total	14.775.984.405	(8.043.196.860)	6.732.787.545	100%

Fuente: Sistema Limay

Activos Intangibles

El saldo de la cuenta a 31 de marzo de 2025 es de \$6.732.787.545 con una variación porcentual de 5,44% y absoluta de \$387.225.567, ocasionada por la reclasificación de la orden de pago No. 3892 realizada en el mes de enero de 2025 en la cuenta de Licencias, la cual fue registrada como activo, pero no cumplía con el tope de reconocimiento como activo según la Política Contable de la UAECD.

Los bienes devolutivos de propiedad de la UAECD se encuentran registrados en forma individual a través de SAI- SAE, mensualmente se realiza la conciliación entre los saldos reportados por el equipo de Almacén y la información registrada en la contabilidad de la entidad. A continuación, se relacionan las licencias existentes:

NIT	Tercero	Marzo 2025
900127768	Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital	153.343.030
830031855	M.S.L Distribuciones y Cía. S.A.S.	182.370.356
900884399	UT Soft -IG	287.844.121
830505521	Soluciones Tecnología y Servicios S.A	481.179.878
900374225	JMendoza Equipos S.A.S	9.358.532
Total		1.104.737.387

Fuente: Sistema Limay

Software

El saldo a 31 de marzo de 2025 asciende al valor de \$13.671.247.019 que comparado al cierre del 2024 no presenta variación, continuado con los saldos registrados en el último trimestre de la vigencia 2024.

Amortización Acumulada de Activos Intangibles

Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital -UAECD-
Av. Carrera 30 No. 25 90, Torre B Piso 2
+57 (601) 2347600

Código Postal: 111311



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2025

Representa el valor acumulado de las amortizaciones registradas sobre el valor de adquisición o desarrollo de los intangibles a 31 de marzo de 2025 presenta un saldo de \$8.043.196.860.

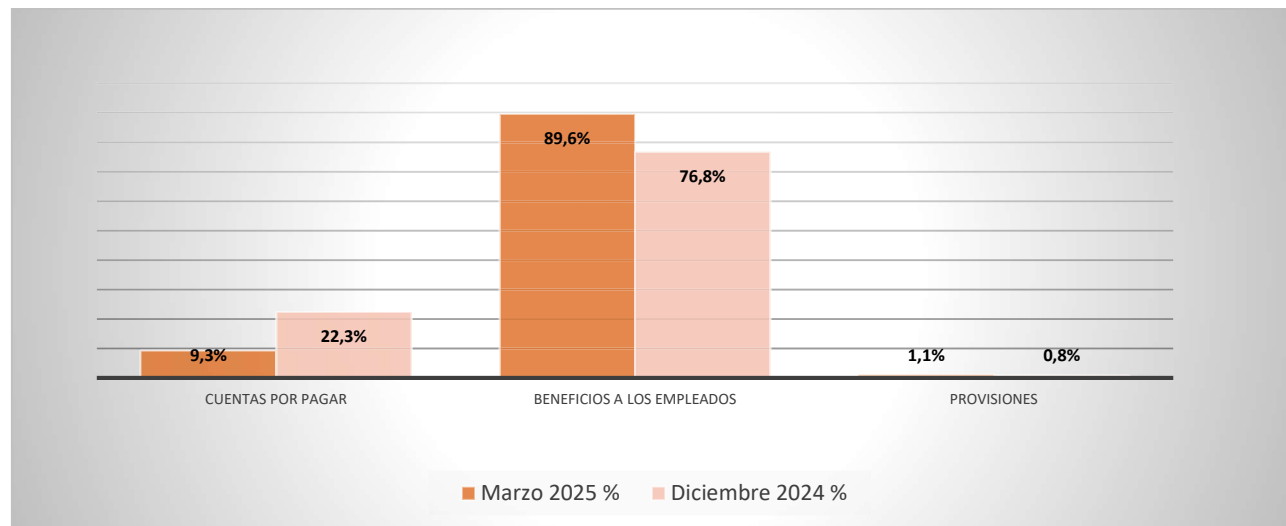
El método de amortización de los activos intangibles se realiza por línea recta, la estimación de la vida útil establecida en el Manual de Políticas Contables GFI-DT-01 de la UAECD. Para el primer trimestre de la vigencia 2025, no se presentaron estimaciones de vida útil, ni en el valor residual.

2. PASIVO

Los pasivos de la UAECD suman un total \$17.840.010.022 con corte a marzo de 2025, presentando una disminución del 17.35% respecto al trimestre anterior, a continuación se detalla:

Descripción	Marzo 2025		Diciembre 2024		Variación
	Valor	%	Valor	%	
Cuentas por pagar	1.659.173.467	9,3%	4.822.071.458	22,3%	-65,59%
Beneficios a los empleados	15.983.305.091	89,6%	16.584.616.000	76,8%	-3,63%
Provisiones	197.531.464	1,1%	177.734.225	0,8%	11,14%
Total	17.840.010.022	100%	21.584.421.683	100%	-17,35%

Fuente: Sistema Limay



Cuentas por Pagar

Con corte al cierre de marzo de 2025, las cuentas por pagar suman \$1.659.173.467 con una disminución frente a la vigencia anterior del 65,6%; este rubro representa el 9,3% del total de los pasivos, y está compuesto así:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2025

Descripción	Marzo 2025		Diciembre 2024		Variación
Adquisición de bienes y servicios nacionales	781.142.272	47%	3.286.125.683	68,1%	-76,23%
Recursos a favor de terceros	16.101.925	1%	4.160.503	0,1%	287,02%
Descuentos de nómina	323.727.726	20%	288.951.566	6,0%	12,04%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	313.439.506	19%	860.293.366	17,8%	-63,57%
Impuesto al valor agregado - IVA	48.143.359	3%	182.649.873	3,8%	-73,64%
Otras cuentas por pagar	176.618.679	11%	199.890.467	4,1%	-11,64 %
Total	1.659.173.467	100%	4.822.071.458	100%	-65,6%

Fuente: Sistema Limay

Adquisición de Bienes y Servicios

Con corte a marzo 31 de 2025, la cuenta de Adquisición de Bienes y Servicios presenta un saldo de \$781.142.272 y una disminución del 76.23% frente al trimestre anterior.

Los bienes corresponden a las cuentas por pagar originadas por los reconocimientos de las entradas de almacén pendientes de pago, así como las órdenes de pago que se encuentran en poder de la tesorería, las cuales serán giradas en el transcurso de la vigencia. Los servicios corresponden a los valores reconocidos por la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, aportes FONCEP, divulgación y servicios públicos, entre otros.

Recursos a Favor de Terceros

La cuenta presenta un saldo de \$16.101.925 con un aumento del 287%. Este valor corresponde a ingresos por determinar por menores cuantías relacionadas con reintegros o valores recibidos de las EPS por concepto de incapacidades a favor de la entidad.

Descuentos Nómina

La cuenta presenta un saldo a marzo 31 de 2025 de \$323.727.726, presentando un aumento del 12,04% con respecto al trimestre anterior y corresponde a valores relacionados con los descuentos practicados a los empleados durante la liquidación de la nómina correspondiente al mes de marzo de 2025. La cuenta está conformada por los conceptos de seguridad social (salud y pensión), sindicatos, libranzas, cooperativas, embargos judiciales etc.

Retención en la Fuente

Con corte a marzo de 2025, la cuenta presenta un saldo de \$313.439.506 que corresponde a las retenciones por impuestos nacionales, distritales y municipales practicados por concepto de retención en la fuente, retención de ICA, retención de IVA, descuento de estampillas realizado en el momento de la



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2025

causación de las órdenes de pago de adquisición de bienes y servicios recibidos a satisfacción, tramitadas durante el mes de marzo de 2025.

Impuesto IVA

El valor registrado de IVA corresponde a la facturación de compra y venta de servicios y el movimiento de las devoluciones de los servicios, que fueron procesadas durante primer trimestre de la vigencia de 2025, declaración que será presentada en el mes mayo 2025. El valor con corte a marzo de 2025 es \$48.143.359.

Otras Cuentas por Pagar

Presenta un saldo a marzo de \$176.618.679 con una variación de \$23.271.788, conformada por las cuentas por pagar de los aportes a ICBF y SENA calculados de acuerdo con la liquidación de la nómina del mes de marzo de 2025. Dichos aportes serán presentados a través de planilla de pagos del mes de abril 2025, dando cumplimiento a lo establecido en el Decreto 923 de 2017 y demás normatividad vigente en materia.

25 BENEFICIOS A EMPLEADOS

En este rubro se reconocen los beneficios de corto y largo plazo; con corte a marzo de 2025 cierra con un saldo de \$15.983.305.091, representado el 89,6% de los pasivos, presentando una disminución del 3,63% frente al trimestre anterior, así:

Descripción	Marzo 2025		Diciembre 2024		Variación
Beneficios a los empleados a corto plazo	11.572.019.292	72%	12.062.958.638	72,7%	-4,07%
Beneficios a los empleados a largo plazo	4.411.285.799	28%	4.521.657.362	27,3%	-2,44%
Total	15.983.305.091	100,0%	16.584.616.000	100%	-3,63%

Fuente: Sistema Limay

Beneficios a los Empleados a Corto Plazo

Corresponde a las prestaciones sociales a cancelar a los funcionarios en las nóminas presentadas dentro de los siguientes doce (12) meses; los saldos se incrementan según los movimientos mensuales reportados por parte de Subgerencia de Talento Humano como provisión de prestaciones sociales, y se disminuyen por efecto del pago y los aportes de seguridad social a las EPS. El pago o giro a los beneficiarios se presenta mensualmente en el momento de la liquidación de las nóminas.

Representa el 64,87% del total de los Beneficios a los Empleados, siendo los conceptos más representativos cesantías, vacaciones, prima de vacaciones.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2025

Descripción	Marzo 2025		Diciembre 2024		Variación
Cesantías	720.767.699	6%	3.296.158.710	27,3%	-78,13%
Intereses sobre cesantías	60.258.870	1%	380.639.044	3,2%	-84,17%
Vacaciones	3.917.754.190	34%	3.745.133.619	31,0%	4,61%
Prima de vacaciones	2.802.692.821	24%	2.675.095.442	22,2%	4,77%
Prima de servicios	1.864.091.515	16%	0	0,0%	0,00%
Prima de navidad	756.661.938	7%	0	0,0%	0,00%
Bonificaciones	649.773.771	6%	670.219.034	5,6%	-3,05%
Aportes a riesgos laborales	32.895.400	0%	32.506.600	0,3%	1,20%
Aportes a fondos pensionales - empleador	367.493.890	3%	368.557.400	3,1%	-0,29%
Aportes a seguridad social en salud - empleador	259.080.998	2%	260.236.968	2,2%	-0,44%
Aportes a cajas de compensación familiar	140.548.200	1%	152.985.900	1,3%	-8,13%
Otros beneficios a los empleados a corto plazo	0	0%	481.425.921	4,0%	-100,00%
Total	11.572.019.292	100%	12.062.958.638	100%	-4,07%

Fuente: Sistema Limay

Beneficios a los Empleados a Largo Plazo

Los Beneficios a Empleados a largo plazo está compuesta por:

- ✓ Cesantías retroactivas, administradas por FONCEP, con valor neto, es decir, disminuyendo el saldo de la cuenta de encargo fiduciario reconocido en el plan de activos para beneficio a empleados a largo plazo, cuenta del Activo 190204.
- ✓ Reconocimiento por permanencia. Este beneficio se genera automáticamente al funcionario que labora ininterrumpidamente por cinco (5) años consecutivos en la UAECD o en el Distrito y corresponde al 18% del total anual recibido en el quinto año por asignación básica mensual y se cancela en 5 fracciones anuales durante los 5 años siguientes al otorgamiento el mismo. Para el primer trimestre de 2025 cierra con un saldo de \$2.336.798.016.

De otra parte, el rubro del pasivo denominado “Beneficios a Empleados”, posee una condición especial en su presentación en el estado de situación financiera, el cual se encuentra definido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno establecido en la Resolución No. 285 de 2023 por la Contaduría General de la Nación CGN, según texto en el Capítulo II – Pasivo, numeral 5.3.3. Presentación, numeral 40: “La entidad presentará en el estado de situación financiera un valor neto en el pasivo, cuando el valor reconocido por beneficios a los empleados a largo plazo sea mayor que el valor de los activos que hacen parte del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo, o un valor neto en el activo, cuando el valor de los activos que hacen parte del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo sea mayor que el valor reconocido por beneficios a los empleados a largo plazo.”



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2025

27. PROVISIONES

Descripción	Marzo 2025		Diciembre 2024		Variación
Litigios y demandas	197.531.464	100%	177.734.225	100,0%	11,14%
Total	197.531.464	100,0%	177.734.225	100,0%	11,14%

Fuente: Sistema Limay

Representa el valor estimado determinado a valor presente de las obligaciones probables, derivadas de aspectos legales, laborales, contractuales, fiscales, entre otros. Su reconocimiento procede una vez efectuada la actualización del contingente judicial en el Sistema de Procesos Judiciales del Distrito Capital (SIPROJ), por parte del grupo de abogados de la Oficina Jurídica de la UAECD o de la Secretaría Jurídica de la Alcaldía Mayor, esta última en los eventos en que representa a la Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital.

Para el primer trimestre de 2025 cierra con un saldo de \$197.531.464 y representa el 1,1% de los Pasivos, y cuenta con un aumento con respecto al trimestre anterior de 11,14%. Trimestralmente se prepara la conciliación de la información registrada en contabilidad con el reporte Sistema de Procesos Judiciales (SIPROJ).

Contabilidad			SIPROJ		Diferencias	
Denominación	No. Procesos	Saldo en Contabilidad	No. Procesos	Valor en el Reporte	No. Procesos	Diferencia en Valores
Administrativos	1	197.531.464	1	197.531.464	0	197.531.464
Total	1	197.531.464	1	197.531.464	0	197.531.464

Fuente: Sistema Limay – Siproj WEB

3. PATRIMONIO

Al inicio de la vigencia 2025, se efectuaron las causaciones y los reconocimientos correspondientes, en cumplimiento del Instructivo CGN 001 de 2024, como lo son el traslado a resultados de ejercicios anteriores. El estado del patrimonio de la UAECD se detalla en la siguiente tabla:

Composición

Descripción	Marzo 2025		Diciembre 2024		Variación
Capital fiscal	3.155.748.284	146%	3.155.748.284	175,7%	0,00%
Resultados de ejercicios anteriores	(1.373.550.545)	-64%	1.921.641.145	107,0%	-171,48%
Resultado del ejercicio	380.856.956	18%	(3.281.233.382)	-182,7%	-111,61%
Total	2.163.054.695	100%	1.796.156.047	100%	20%

Fuente: Sistema Limay



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2025

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, la Unidad, presenta su patrimonio en la cuenta 31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO.

La variación en el resultado de ejercicios anteriores obedece al déficit presentado durante la vigencia 2024, el cual disminuye dicho renglón en \$3.281.233.382.05, saldo que se ha visto afectado por la reclasificación de la orden de pago No. 3892 por valor de \$9.358.532 toda vez que se llevó al activo licencias que no cumplían con la condición de activos intangibles de acuerdo con su valor unitario.

De la misma manera se realizó el ajuste contable de las provisiones a 31 de diciembre de 2024 originada en la cuenta 251190 – Reconocimiento por Permanencia por valor de \$4.599.776.

8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Composición

Descripción	Marzo 2025		Diciembre 2024		Variación
Otros Activos Contingentes	8.901.425.876	100,0%	9.754.377.795	100,0%	-8,7%
Total activos contingentes	8.901.425.876	100%	9.754.377.795	100%	-9%
Bienes y Derechos Retirados	556.654	100,0%	556.654	100,0%	0,0%
Total deudoras de control	556.654	100%	556.654	100%	0%
Total activos contingentes	8.901.982.530		9.754.934.449		-9%

Fuente: Sistema Limay

A corte marzo 31 de 2025, la cuenta un saldo por valor de \$8.901.425.876 en esta denominación, se incluyen las cuentas que representan activos de naturaleza posible, ocasionados por sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enterantemente bajo el control de la entidad.

81 Activos Contingentes

Se encuentran reconocidas en esta cuenta los contratos que pueden llegar a generar derechos a favor de la Unidad; actualmente en dicho rubro encontramos los saldos de los convenios por contratos interadministrativos firmados por la UAECD con diferentes entidades del sector público del nivel distrital y nacional.

83 Deudoras de Control

El cierre del primer trimestre de 2025 termina con un saldo de \$556.654, que principalmente corresponde de los bienes y derechos retirados, asociado a las propiedades, planta y equipo dadas de baja y pendientes de disposición final.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2025

89 Deudora por el Contrario

Al corte de marzo de 2025 presenta un saldo de \$8.901.425.876, en esta denominación se incluyen las cuentas que registran las contrapartidas de las cuentas de orden deudoras por concepto de activos contingentes y deudoras de control.

89 Deudora de Control por el Contrario

En este grupo se reconoce el valor en libros de los activos retirados. Al corte de marzo de 2025 presenta un saldo de \$556.654, el cual no presentó variación con respecto a la vigencia anterior.

91 Pasivos Contingentes

En esta cuenta se reconoce el valor de las pretensiones económicas de las obligaciones posibles en contra de la UAECD, al momento de iniciar demandas, arbitrajes y conciliaciones extrajudiciales en contra, por parte de personas naturales o jurídicas, identificando el tercero, la situación que generó el proceso y el valor de la pretensión.

El valor de las pretensiones y sus variaciones se registraron con base en la información del reporte contable registrado en el SIPROJ.

El tercer trimestre de 2025 cierra con un saldo de \$377.434.468.673, con un aumento de \$678.675.910; de forma trimestral se prepara la conciliación del reporte del SIPROJ.

Descripción	Marzo 2025		Diciembre 2024		Variación
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	377.434.468.673	100,0%	376.755.792.763	100,0%	0,2%
Total pasivos contingentes	377.434.468.673	100%	376.755.792.763	100%	0,2%

Fuente: Sistema Limay

De acuerdo con la conciliación trimestral que se realiza con la Gerencia Jurídica, a 31 de marzo de 2025, en el Reporte Marco Normativo, existen 165 procesos judiciales activos en contra, registrados en el SIPROJ, por valor total de \$376.562.637.882. Por su parte, en contabilidad se encuentran registrados 147 procesos en contra con valor presente. La diferencia de (18) dieciocho procesos restantes clasificados como obligaciones posibles, que no se encuentran registradas contablemente, debido a que presentan valor de la pretensión de la entidad igual a cero y por tanto el valor presente es igual a cero.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2025

Contabilidad			SIPROJ		Diferencias	
Denominación	No. procesos	Saldo en contabilidad	No. procesos	Valor en Reporte	No. procesos	Diferencia en valores
Civiles	0	0	1	62.526.394	-1	-62.526.394
Laborales	0	0	0	0	0	0
Administrativos	145	377.434.418.936	153	376.500.061.751	-8	934.357.185
Obligaciones fiscales	0	0	0	0	0	0
Otros litigios y MASC	2	49.737	11	49.737	-9	0
Total	147	377.434.468.673	165	376.562.637.882	-18	871.830.791



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2025

ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

INGRESOS

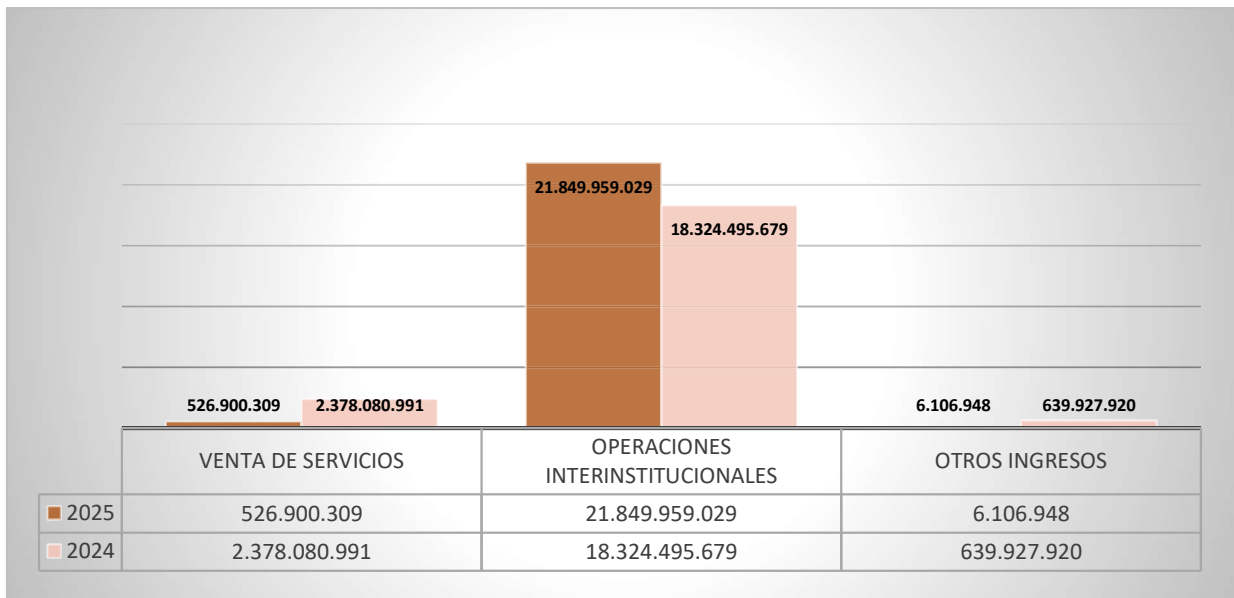
En esta denominación representa los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incremento en el valor de los activos o disminución de los pasivos que dan como resultado aumentos en el patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad.

Al cierre del primer trimestre de 2025 presentaron un saldo de \$22.382.966.286 con un aumento del 4,9% respecto al trimestre anterior compuesto por ingresos de venta de servicios devoluciones y anulaciones en ventas, transferencias recibidas como se evidencia a continuación:

Composición

Descripción	Marzo 2025		Marzo 2024		Variación
Venta de servicios	526.900.309	2%	2.378.080.991	11,1%	-77,84%
Operaciones interinstitucionales	21.849.959.029	98%	18.324.495.679	85,9%	19,24%
Otros ingresos	6.106.948	0%	639.927.920	3,0%	-99,05%
Total	22.382.966.286	100%	21.342.504.590	100%	4,9%

Fuente: Sistema Limay



En la cuenta 43 Servicios Informáticos, los saldos representan las ventas de servicios que la UAECD comercializa a través de la tienda catastral y virtual, parte de la gestión de la Gerencia Comercial y



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2025

Atención al Ciudadano entre los que se encuentran incluidos, servicios Informativos, manzanas catastrales, planos y mapas, mapa digital, avalúos comerciales, peritajes, procesos de captura y análisis de información.

De igual forma se incluyen los servicios de catastro multipropósito que la Unidad presta en los municipios por efecto de contratos y convenios interinstitucionales. Registra una disminución del 77,84% que corresponde a \$1.851.180.682 debido a la liquidación de los Convenios relacionados con la prestación de servicios de gestión y/u operación catastral.

La cuenta del ingreso más relevante es la 4705, correspondiente a las operaciones interinstitucionales que representan el 98%, al cierre del primer trimestre de 2025 presenta un saldo de \$21.849.959.029, en esta partida se reconocen las (transferencias del Distrito), operaciones interinstitucionales (los fondos recibidos por la tesorería centralizada), para funcionamiento como son giros para pago de nómina (cuentas AFC, cooperativas, sindicatos, medicina prepagada) entre otros, de igual forma para pago de gastos de proyectos de inversión.

48. OTROS INGRESOS

Composición

Descripción	Marzo 2025		Marzo 2024		Variación
Financieros	3.218.808	53%	17.763.703	2,8%	-81,88%
Ingresos diversos	280.161	5%	433.981.814	67,8%	-99,94%
Reversión del deterioro del valor	2.607.979	43%	0	0,0%	0,00%
Reversión de provisiones	0	0%	188.182.403	29,4%	-100,00%
Total	6.106.948	100,0%	639.927.920	100,0%	-99,0%

Fuente: Sistema Limay

Al corte del tercer trimestre de 2025 la cuenta presenta un saldo de \$6.106.948 que corresponde al 0,03% del total de los ingresos, con una disminución del 99,05%, compuesto por principalmente por rendimientos financieros por valor de \$3.218.808.

Ingresos Diversos

Al corte del primer trimestre de 2025 presenta un saldo de \$280.161 que registra los movimientos producto de los reintegros de las cuentas por cobrar, de acuerdo con los cálculos realizados por la Subgerencia de Talento Humano sobre las incapacidades con las diferentes EPS, ajustes por sobrantes por mayores valores pagados nómina (incapacidades), comisiones, FONCEP.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2025

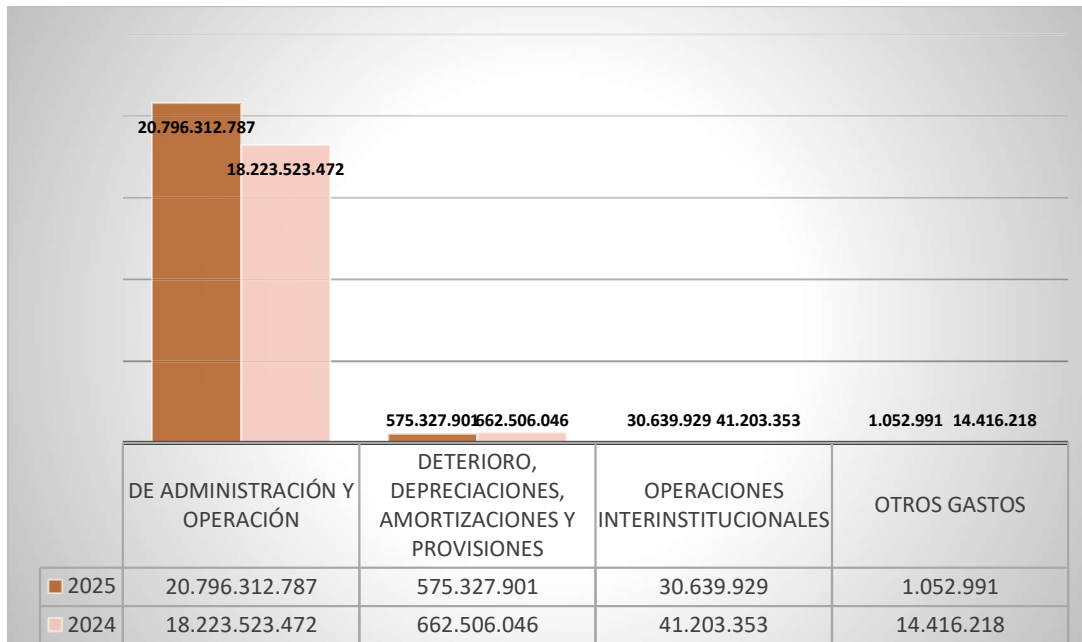
5.GASTOS Y COSTOS

Los gastos de la UAECD con corte del primer trimestre de 2025 ascienden a \$21.403.333.608, presentan un aumento con respecto a la vigencia anterior del 13%, como se detalla a continuación:

Composición

Descripción	Marzo 2025		Marzo 2024		Variación
De administración y operación	20.796.312.787	97%	18.223.523.472	96,2%	14,12%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	575.327.901	3%	662.506.046	3,5%	-13,16%
Operaciones interinstitucionales	30.639.929	0%	41.203.353	0,2%	-25,64%
Otros gastos	1.052.991	0%	14.416.218	0,1%	-92,70%
Total	21.403.333.608	100,0%	18.941.649.089	100,0%	13,0%

Fuente: Sistema Limay



Gastos de Administración

Los gastos de administración y operación con corte al primer trimestre de 2025 cierran con un saldo de \$20.796.312.787 que representa el 97% del total de los gastos, con un aumento del 14,12% frente al mismo periodo de la vigencia anterior, y su composición se detalla a continuación:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2025

Descripción	Marzo 2025		Marzo 2024		Variación
Sueldos y salarios	8.340.178.625	40%	7.291.805.065	40,0%	14,38%
Contribuciones imputadas	25.957.348	0%	11.002.324	0,1%	135,93%
Contribuciones efectivas	2.306.641.776	11%	2.072.455.769	11,4%	11,30%
Aportes sobre la nómina	467.168.500	2%	424.256.200	2,3%	10,11%
Prestaciones sociales	4.843.474.835	23%	4.025.954.640	22,1%	20,31%
Gastos de personal diversos	457.298.852	2%	201.741.279	1,1%	126,68%
Generales	4.343.430.560	21%	4.010.144.752	22,0%	8,31%
Impuestos, contribuciones y tasas	12.162.291	0%	186.163.443	1,0%	-93,47%
Total	20.796.312.787	100%	18.223.523.472	100%	14%

Fuente: Sistema Limay

Sueldos y Salarios

Al 31 de marzo de 2025 la cuenta presenta un saldo de \$8.340.178.625, representando el 40% de los gastos de sueldos de personal, horas extras, gastos de representación, prima técnica, bonificaciones, entre otros, los cuales se detallan a continuación:

Descripción	Marzo 2025		Marzo 2024		Variación
Sueldos	5.776.280.347	28%	5.111.666.270	28,0%	13,00%
Horas extras y festivos	35.997.059	0%	33.667.420	0,2%	6,92%
Gastos de representación	387.365.651	2%	291.320.844	1,6%	32,97%
Prima técnica	1.896.260.031	9%	1.639.999.691	9,0%	15,63%
Bonificaciones	213.256.116	1%	189.089.290	1,0%	12,78%
Auxilio de transporte	23.733.733	0%	19.196.460	0,1%	23,64%
Subsidio de alimentación	7.285.688	0%	6.865.090	0,0%	6,13%
Total	8.340.178.625	40%	7.291.805.065	40%	14%

Fuente: Sistema Limay

53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones

Al finalizar el primer trimestre de 2025, la cuenta presenta un saldo total de \$575.327.901, que corresponde al reconocimiento mensual de la depreciación de propiedades, planta y equipo con un valor acumulado de \$177.663.627 (maquinaria y equipo, equipo médico científico, muebles y enseres, equipo de computación y comunicación, equipo de transporte, tracción y elevación); amortización de activos intangibles \$377.867.035 (licencias y software) y provisión litigios y demandas por \$19.797.239.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2025

57 Operaciones Interinstitucionales

Cierra con saldo de \$30.639.929 que corresponde al 0,14% de los gastos, con una disminución frente al año anterior del 25,64%. En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el giro de las devoluciones a contribuyentes o beneficiarios de recaudos de ingresos efectuados por la Tesorería Distrital; el valor de los recursos recaudados en las cuentas de la Tesorería Distrital que al final del trimestre no han sido reclasificados por la entidad; y los reintegros de los fondos recibidos, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia en que dichos fonos fueron recibidos.

58 Otros Gastos

Corresponde a otros gastos en que incurre la UAECD, ascienden a la suma de \$1.052.991 y está compuesta principalmente por las comisiones sobre recursos entregados en administración al Fondo de Prestaciones Económicas Cesantías y Pensiones (Foncep) por valor de \$856.663, los gastos de comisiones por servicios financieros por \$194.638 y los gastos diversos que suman \$1.690.

63. Costo de Ventas

Descripción	Marzo 2025		Marzo 2024		Variación
Costo de Ventas de Servicios	598.775.722	100,0%	1.721.097.965	100,0%	-65,21%
Total	598.775.722	100,0%	1.721.097.965	100,0%	-65,21%

Fuente: Sistema Limay

Representa las erogaciones y cargos directamente relacionados con la prestación del servicio, es decir, los costos incurridos en el desarrollo de su objeto social, tales como, salarios, prestaciones sociales del personal directamente relacionado con la venta de servicios, incluido Multipropósito. Para el primer trimestre de 2025, comparada con la vigencia 2024, la cuenta obtuvo una disminución de \$1.122.322.243, debido al cierre de convenios multipropósito.

70. Costos de Transformación

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas que representan las erogaciones y cargos directos e indirectos relacionados con la prestación de servicios que generarán ingresos de transacciones con contraprestación; durante 2025, se reconocieron los costos directamente relacionados con la venta de servicios que oferta la UAECD, discriminados así:

Descripción	Marzo 2025		Marzo 2024		Variación
Generales	24.787.529	0%	15.780.684	0,1%	57,08%
Sueldos y salarios	208.110.668	1%	120.280.280	0,7%	73,02%
Contribuciones efectivas	65.345.231	0%	32.941.770	0,2%	98,37%
Prestaciones sociales	104.092.307	1%	56.017.898	0,3%	85,82%
Gastos de personal diversos	196.439.987	1%	102.185.366	0,6%	92,24%



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2025

Descripción	Marzo 2025		Marzo 2024		Variación
Traslado de costos (cr)	-598.775.722	-3%	-1.721.097.965	-9,4%	-65,21%
Total	-	0%	-1.393.891.967	-8%	-100%

Fuente: Sistema Limay

 Firmado digitalmente
por OLGA LUCÍA
LÓPEZ MORALES
Fecha: 2025.06.25
11:58:15 -05'00'

OLGA LUCÍA LÓPEZ MORALES


Directora UAECD
C.C. 52.056.716



GUIOMAR PATRICIA GIL ARDILA

Contadora
C.C. 52.264.707
T.P. 91268-T

Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital -UAECD-
Av. Carrera 30 No. 25 90, Torre B Piso 2
+57 (601) 2347600

Código Postal: 111311

