



**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 2024

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO

Para la elaboración de los Estados Financieros la Unidad Administrativa de Catastro Distrital tiene en cuenta lo establecido en la Resolución 533 de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación (CGN), junto con sus modificaciones que han incorporado el marco Normativo para Entidades de Gobierno. Este Marco abarca el manejo conceptual para la Preparación, y presentación de información financiera, las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, procedimientos contables, guías de aplicación, el catálogo general de cuentas y la doctrina contable pública.

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 septiembre de 2024 fueron preparados de acuerdo con el Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno y la segunda versión del Manual de Políticas Contables de la ECP Bogotá D.C. versión 2. Están conformados por el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados, con su respectiva certificación. Una vez publicados en la página Web de la entidad.

Las notas que se presentan a continuación tienen por objeto facilitar a los diferentes usuarios la comprensión de la información financiera presentada y las variaciones se calculan de forma comparativa con los saldos reportados a septiembre de 2024.

LIMITACIONES

Con respecto a las limitaciones y deficiencias operativas y administrativas que afectan el proceso contable cabe destacar las restricciones relacionadas con la parte tecnológica, durante el tercer trimestre de la vigencia 2024 se continúan utilizando los módulos de OPGET (pagos) del software SI CAPITAL, PERNO (nómina) SAI-SAE (almacen) y facturación los cuales presentan limitaciones en las liquidaciones de nominas en términos de seguridad social, parafiscales, incapacidades, de igual forma los procesos manuales por falta de interacción con el módulo LIMAY (libro mayor) genera un riesgo de error en la información al no contar con las interfases.

Estos aplicativos requieren apoyo tecnológico permanente, pues resulta indispensable el cambio de bases de datos así como los nuevos desarrollos que se requieran por efectos normativos o cambios en los procedimientos. Estas mejoras han sido contempladas en el Plan Estratégico de Tecnologías de la Información – PETI de la Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital – UAECDD.

BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

La Unidad Especial de Catastro Distrital presenta los estados financieros en forma trimestral conforme al marco normativo, los cuales fueron validados en la Plataforma CHIP de la Contaduría General de la Nación CGN y en BPC – BOGDATA de la Dirección Distrital de Contabilidad DDC- SHD.

En Colombia, las entidades gubernamentales deben presentar los siguientes estados financieros y su regulación se rige por la normatividad establecida por la Contaduría General de la Nación:

1. Estado de Situación Financiera: este estado financiero muestra la situación financiera de la Entidad en un momento determinado, presentando sus activos, pasivos y el patrimonio neto.
2. Estado de Resultados: este estado refleja los ingresos, gastos y el resultado neto (ganancias o pérdidas) de la Entidad durante un período específico.
3. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto: Este estado muestra los cambios en el patrimonio neto de la entidad, las utilidades o pérdidas y otros cambios significativos. Se presenta únicamente al final del periodo en la consolidación de estados financieros a 31 de diciembre.
4. Notas a los Estados Financieros: Las notas proporcionan información adicional y explicaciones sobre los elementos que aparecen en los estados financieros y detalles relevantes.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION REDONDEO Y MATERIALIDAD

Moneda funcional: Pesos colombianos (COP)

Moneda de Presentación (COP)

ACTIVOS

1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Cuenta	Descripción	sep-24	jun-24	Variación	%
1105	CAJA	17.000.000	15.000.000	2.000.000	13,3%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.379.772.818	1.092.930.145	286.842.673	26,2%

Mediante Res. 0128 del 20 de febrero 2024 con la cual se constituye el fondo fijo de caja menor; registro contable por \$15 millones cuyo saldo deberá permanecer sin modificación o se adicionará mediante acto administrativo. Para la vigencia 2024 se autorizó un incremento de \$2 millones en su base, con Res. No. 0682 de fecha 23 de agosto 2024.

Depósitos en instituciones financieras

Composición

Cuenta	Descripción	sep-24	jun-24	Diferencia	%
111005	Cuenta corriente	755	1.033.021.974	-1.033.021.219	-100,0%
111006	Cuenta de ahorro	1.379.772.063	59.908.171	1.319.863.892	2203,1%
	TOTAL DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.379.772.818	1.092.930.145	286.842.673	26,2%

Tipo	Cuenta y Banco	sep-24	jun-24	Variación	%
Corriente	DAVIVIENDA CTA. CTE. 006069998430	755	1.033.021.974	-1.033.021.219	-100,0%
Corriente	DAVIVIENDA CTA. CTE. 450269999345	0	0	0	
Ahorro	DAVIVIENDA CTA. AHORR. 006000863776	729.586	53.227.279	-52.497.693	-98,6%
Ahorro	DAVIVIENDA CTA. AHORR. 482800007254	832.891	2.069.818	-1.236.927	-59,8%
Ahorro	BANCO GNB SUDAMERIS CTA. AHO 910-0000-2450	919.625.817	2.930.616	916.695.201	31279,9%
Ahorro	BBVA COLOMBIA S A CTA 0200037141	137.534	214.122	-76.588	-35,8%
Ahorro	BANCO CAJA SOCIAL S.A. CTA 24073522131	458.446.235	1.466.336	456.979.899	31164,7%
	Total Cuentas Bancarias	1.379.772.818	1.092.930.145	286.842.673	26,2%

- Se presenta una disminución en los saldos de la cuenta corriente destinada a los manejos de la recursos distrito denominada CUD, cuyas transferencia del distrito en el trimestre sumaron \$13.581 millones; otros recaudos por transferencias entre cuentas internas por \$3.826 millones; las salidas del trimestre en una suma de \$18.440 millones, en las que se resalta el traslado a cuenta de ahorro en el banco Sudameris, por razones en la concentración bancaria definida por la Secretaría de Hacienda Distrital.
- Importante mencionar que debido a la demanda interpuesta por el proveedor RTVC Radio Televisión Nacional, con cargo a la UAECD, fueron embargadas las cuentas de ahorro en los bancos BBVA y Caja Social de Ahorro. En consideración a dicha medida por parte del juzgado, se optó como estrategia, transferir los saldos de la cuenta de ahorro en el banco GNB Sudameris y el saldo de la cuenta corriente destinada a fondo de caja menor a la cuenta corriente CUD a nombre de la entidad.

- Los embargos decretados en cuentas bancarias que aún persisten con las siguientes sumas:
- Banco BBVA BANCO BILBAO VIZCAYA ND. por \$85.637.407, restando devolución del banco por \$13.907, cuyo saldo se encuentra registra en una cuenta por cobrar al banco saldo \$85.623.500.
- A la espera del resultado por la defensa judicial de la UAECD para reintegrar los valores anunciados.
- La administración de las cuentas bancarias se encuentra a cargo y bajo la responsabilidad de la Tesorera de la entidad, el manejo de fondos en la modalidad de caja, tan solo permite establecer una conciliación bancaria de las cifras que se presentan en los extractos frente a los registros y saldos en la contabilidad.
- Se incluye en este capítulo la cuenta corriente para el manejo de la caja menor.

1.2. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO

Composición

Cuenta	Descripción	sep-24	jun-24	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 en acciones ordinarias clasificada en la categoría de costo.

Última actualización mediante correo de respuesta en 2024 por la reciprocidad de cuentas con la Agencia de Analítica AGATA, el cual reporta idéntico valor en su patrimonio para junio 2024.

1.3. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Cuenta	Descripción	sep-24	jun-24	Variación	%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2.322.715.394	1.543.910.788	778.804.606	50%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	182.757.495	168.144.064	14.613.431	9%
1385	DEUDAS DE DUDOSO RECAUDO	293.220.598	293.220.598	0	
1386	DETERIORO ACUMULADO CXC	-90.502.225	-90.502.225	0	
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	2.708.191.262	1.914.773.225	793.418.037	41%

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 de septiembre 2024 permanecían sin recaudo.

Permanecen vigentes las siguientes facturas las cuales conforman el saldo de la esta cuenta.

Facturas vigente con data mes diciembre 2023, y el primer trimestre 2024, documentos que cumple con las condiciones de crédito otorgadas por la UAECD, sin que presente riesgo y/o evidencia de deterioro.

Venta de servicios

No Factura Fecha	Tercero - Cliente	Valor
FAC C-367566 DIAN FED 87038 - 27/08/2024	INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO - IDU	106.622.314
FAC C-369034 DIAN FED 88537 - 19/09/2024	METRO DE BOGOTA SA	57.990.764
FAC C-366907 DIAN FED 86408 - 16/08/2024	MUNICIPIO DE SANTA ROSA DE CABAL	150.000.000
FAC C-365295 DIAN FED 84799 - 22/07/2024	MUNICIPIO DE ARMENIA	728.647.768
FAC C-365296 DIAN FED 84800 - 22/07/2024	MUNICIPIO DE ARMENIA	419.341.820
FAC C-369577 DIAN FED 89084 - 30/09/2024	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	860.112.728
Total facturas por cobrar		2.322.715.394

Cuadro facturas ventas por cobrar con fecha corte septiembre 2024

Otras cuentas por cobrar

Descripción	sep-24	jun-24	Variación	%
POR INCAPACIDADES MENORES A 180 DIAS DE VENCIDAS	68.351.645	39.571.636	28.780.009	73%
POR INCAPACIDADES DEUDA DE DIFICIL RECAUDO	34.346.398	34.346.398	0	0%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR - DEUDORES	114.405.850	128.644.197	-14.238.347	-11%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO	258.874.200	258.874.200	0	0%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	475.978.093	461.436.431	14.541.662	3%

Otras cuentas por cobrar conformada por:

- Saldo insoluto no reintegrado de incapacidades por parte de las Empresas Prestadoras de Salud EPS, se presenta un incremento en el trimestre fundamentado en las cuantías reportadas desde la gestión de nómina, su gestión de recobro presenta ingresos por \$132 millones en el trimestre (jul-sep_2024)

Algunos de estos recaudos fueron transferidos por las EPS directamente a cuenta bancaria de la tesorería distrital. Esto debido a la entrada en vigencia de la nueva disposición en materia de gestión de recursos distrito a través de la Cuenta Única Distrital.

Los ingresos por reintegro de incapacidades a través de CUD ascienden a \$23.5 millones en el trimestre.

Saldos por EPS Incapacidades por reintegrar

EPS	Valor incapacidades por cobrar		Variación	%
	sep-24	jun-24		
COOMEVA E.P.S. S.A.	936.832	936.832	0	0,0%
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	6.564.507	1.671.550	4.892.957	292,7%
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	17.170.212	17.170.212	0	0,0%
FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	876.926	2.092.970	-1.216.044	-58,1%
SURAMERICANA S. A EPS	2.369.451	2.369.451	0	0,0%
E.P.S. SANITAS S.A.	21.081.602	14.246.334	6.835.268	48,0%
ALIANSA SALUD EPS S.A	2.808.640	2.370.264	438.376	18,5%
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGURO	406.795	406.795	0	0,0%
NUEVA EPS	5.939.360	109.896	5.829.464	5304,5%
COMPENSAR EPS	31.827.903	19.827.915	11.999.988	60,5%
MEDIMAS EPS S.A.S.	4.351.399	4.351.399	0	0,0%
ADM RECURSOS SISTEMA GENERAL ADRES.	8.364.416	8.364.416	0	
TOTAL CXC INCAPACIDADES	102.698.043	73.918.034	28.780.009	38,9%

Relación otras cuentas por cobrar

Tercero - Clientes	concepto	Valor
INTERES POR COBRAR - MEDIMAS - EPS CAFESALUD	Sentencia a favor de la UAECD no ejecutada	14.689.277
DIRECCIÓN DE IMPUESTOS NACIONALES - DIAN	Mayor valor pagado Retfete Sept_2021	10.336.000
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA BBVA	Fondos Embargados	85.623.500
BANCO DAVIVIENDA	Descuentos no autorizados por comisiones en movimientos	1.458.096
BOGOTA D.C CATASTRO DIFERENCIA CUD Y FACTURACIÓN	Valor por conciliar	82.457
CONTRATISTAS	Presuntos pagos en exceso 2022	2.216.520
FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO - FONADE	Saldo por conciliar del contrato 330_2017 proceso en demanda	258.874.200
Total otras cuentas por cobrar		373.280.050

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 rechazos en las solicitudes adelantadas en enero 2024, nuevamente se agenda cita virtual para gestionar en octubre 2024.

En relación con los saldos registrados producto de embargos decretados en cuentas bancarias con las siguientes sumas:

- Banco BBVA BANCO BILBAO VIZCAYA ND. por \$85.623.500
- Finalmete, se espera el resultado por la defensa judicial de la UAECD para reintegrar los valores anunciados.

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 S.A. mediante la modalidad controversias contractuales, producto del referido contrato, proceso que se puede consultar en el aplicativo SIPROJ WEB y registrada en deudores de difícil cobro.

1.5. INVENTARIOS

Composición

Cuenta	Descripción	sep-24	jun-24	Variación	%
1511	INVENTARIOS	121.987.928	1.751.567.060	-1.629.579.132	-162957913200%

Valores constituidos por pagos pendientes a contratistas y proveedores cuyas actividades fueron ejecutadas. Ordenes de pago diligenciadas las cuales se encuentran en poder de tesorería y a su vez la entidad deberá girar de acuerdo con los recursos que se vayan recibiendo en meses subsiguientes.

En aplicación de la política contable para inventarios; el reconocimiento se presenta para servicios adquiridos según se entiende cuando la entidad preste servicios, las erogaciones y cargos relacionados se acumularán en las cuentas de costos de transformación de acuerdo con el servicio prestado. El traslado del costo de la prestación del servicio al costo de ventas o al gasto, según corresponda, se efectuará previa distribución de los costos indirectos. No obstante, si los ingresos no se han reconocido, atendiendo el grado de avance de acuerdo con la norma de ingresos de transacciones con contraprestación, el costo de la prestación del servicio se trasladará al inventario.

El saldo al cierre del mes de septiembre 2024 asciende a \$122 millones de pesos.

1.6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Cuenta	Descripción	sep-24	jun-24	Variación	%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.389.043	4.389.043	0	
1637	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	516.526.191	519.511.896	-2.985.705	-1%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	240.097.784	240.097.784	0	0%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	50.510.131	50.510.131	0	0%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	888.637.291	888.637.291	0	0%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6.159.220.757	5.863.927.053	295.293.705	5%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.159.622.000	1.159.622.000	0	0%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-5.931.861.645	-5.753.197.481	-178.664.164	3%
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.087.141.552	2.973.497.716	113.643.836	4%

- El movimiento de traslado en el trimestre de la bodega al servicio corresponde a equipo de cómputo por valor de \$3 millones para uso requerido.
- No se presentan adquisiciones recientes manteniendo el inventario debidamente conciliado frente a las cifras del balance.

- Se encuentra pendiente de gestionar la resolución que permita dar de baja aquellos elementos que por obsolescencia hacen parte de las cifras reportadas en cuenta bodega de no explotados.

1.9. OTROS ACTIVOS

Composición

Cuenta	Descripción	sep-24	jun-24	Variación	%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.781.490.559	3.114.346.654	-332.856.095	-10,7%
1908	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	97.380.857	77.185.971	20.194.886	26,2%
1970	INTANGIBLES	15.145.466.109	15.145.466.109	0	0,0%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-7.615.806.195	-7.231.134.379	-384.671.816	5,3%
	TOTAL OTROS ACTIVOS	10.408.531.330	11.105.864.355	-697.333.025	-6,3%

Otros Activos a corto plazo

Cuenta	Descripción	sep-24	jun-24	Variación	%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	97.380.857	77.185.971	20.194.886	26,2%
	TOTAL CUENTA	97.380.857	77.185.971		

- Transferencia recibida en forma mensual a través de la Cuenta Única Distrital - CUD para pago en octubre 2024, retenciones practicadas en las ordenes de pago con recursos distrito.
- El registro contable de acuerdo con el procedimiento transversal de la CUD establecido por la Dirección Distrital de Contabilidad de la SHD.

Bienes y servicios pagados por anticipado

Cuenta	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	sep-24	jun-24	Variación	%
190508	MANTENIMIENTO	0	55.166.662	-55.166.662	-100,0%
190590	BIENES Y SERVICIOS	2.781.490.559	3.059.179.992	-277.689.433	
	TOTAL CUENTA	2.781.490.559	3.114.346.654	-332.856.095	-10,7%

Registra el valor cancelado por bienes y servicios cuyos beneficios se recibirán en el transcurso de un año, los cuales serán amortizados al gasto durante el tiempo que se estime y de acuerdo con un plan propuesto.

Dando cumplimiento con la Resolución No. 417 de 2023 expedida por la CGN, por la cual se modifica el plan de cuentas para entidades públicas, en la cual su Art. 2° elimina la cuenta 190501 – seguros, su saldo fue reclasificado a resultados de ejercicios anteriores conforme lo ordena el parágrafo 2° del mismo artículo.

En cuanto a la cuenta 190514, por aplicación de la misma norma, Res. 417-2023, los saldos fueron reclasificados en la nueva cuenta 190590 Otros bienes y servicios pagados por anticipado.

Los movimientos del periodo para este grupo del activo se encuentran definidos así:

Registro por nuevas partidas ingresadas al activo durante el 2024

Proveedor	Nit	OP	Fecha	CTO	Valor Op
GOLD SYS LTDA.	830038304	9848-2023	1/02/2024	933-2023	93.670.000,00
CONTROLES EMPRESARIALES	800058607	215-2024	15/03/2024	911-2023	151.531.544,00
UNION TEMPORAL SOF IG 3	901373456	562-2024	16/04/2024	217-2024	312.407.425,00
UNION TEMPORAL SOF IG 3	901373456	563-2024	16/04/2024	217-2024	212.391.485,00
ORACLE COLOMBIA LTDA	800103052	1043-2024	23/05/2024	369-2024	750.000.000,00
ESRI COLOMBIA SAS	830122983	697-2024	2/05/2024	229-2024	492.000.000,00
ESRI COLOMBIA SAS	830122983	698-2024	2/05/2024	229-2024	267.805.887,00
DATASEC SAS	901223827	2297-2024	16/08/2024	476-2024	702.571.889,00
BUSINESSMIND COLOMBIA S.A.	900105979	2306-2024	16/08/2024	464-2024	210.980.905,00
DATASEC SAS	901223827	2299-2024	16/08/2024	476-2024	240.529.111,00
TOTAL NUEVAS 2024					3.433.888.246,00

Amortizaciones totales durante la vigencia

Cuenta activo	Cuenta gasto	Proveedor	Nit	OP	Fecha	CTO	Total vigencia	Saldo final mes
190508	51111506	ORACLE COLOMBIA LTDA	800103052	1206-2023	18/04/2023	25-2021	31.090.406,00	-
190508	51111506	BUSINESSMIND COLOMBIA S.A.	900105979	12402-2023	3/04/2023	1514-2022	123.259.500,00	-
190590	511180	ORACLE COLOMBIA LTDA	800103052	768-2023	10/04/2023	25-2021	385.029.253,00	-
190590	511180	CONTROLES EMPRESARIALES	800058607	12459-2023	10/04/2023	1520-2022	82.096.483,00	-
190508	51111506	BUSINESSMIND COLOMBIA S.A.	900105979	1891-2023	19/05/2023	1514-2022	79.333.336,00	-
190590	511165	ESRI COLOMBIA SAS	830122983	3840-2023	25/07/2023	666-2022	192.552.972,00	-
190508	51111506	BRANCH OF MICROSOFT COLOMBIA INC	800198591	3559-2023	11/07/2023	564-2023	98.234.439,00	-
190508	51111506	BUSINESSMIND COLOMBIA S.A.	900105979	4680-2023	24/08/2023	740-2023	386.166.658,00	-
190590	511165	ESRI COLOMBIA SAS	830122983	3983-2023	2/08/2023	666-2022	14.287.585,00	-
190590	511165	ESRI COLOMBIA SAS	830122983	3982-2023	2/08/2023	666-2022	24.960.570,00	-
190590	511180	LATTITUDE CORP SAS	900818853	4911-2023	1/09/2023	835-2023	67.791.100,00	-
190590	511165	ORACLE COLOMBIA LTDA	800103052	12742-2023	4/10/2023	25-2021	21.856.936,00	-
190590	511165	ORACLE COLOMBIA LTDA	800103052	6349-2023	4/10/2023	25-2021	56.249.967,00	-
190590	511180	CONTROLES EMPRESARIALES	800058607	6570-2023	10/10/2023	1520-2022	203.962.316,00	-
190590	511165	UNION TEMPORAL SOF IG 3	901373456	4884-2023	1/09/2023	823-2023	112.500.000,00	-
190590	511165	UNION TEMPORAL SOF IG 3	901373456	5112-2023	4/09/2023	823-2023	478.777.266,00	-
190590	511165	BUSINESSMIND COLOMBIA S.A.	900105979	7771-2023	14/11/2023	740-2023	274.517.022,00	-
190590	511165	ESRI COLOMBIA SAS	830122983	7766-2023	10/11/2023	666-2022	956.342.916,00	-
190590	511180	CONTROLES EMPRESARIALES	800058607	12773-2023	10/11/2023	1520-2022	208.333.334,00	-
190590	511180	DATASEC SAS	901223827	7770-2023	14/11/2023	850-2023	796.666.666,00	-
190590	511165	GOLD SYS LTDA.	830038304	9848-2023	1/02/2024	933-2023	70.252.497,00	23.417.503,00
190590	511180	CONTROLES EMPRESARIALES	800058607	215-2024	15/03/2024	911-2023	101.021.032,00	50.510.512,00
190590	511165	UNION TEMPORAL SOF IG 3	901373456	562-2024	16/04/2024	217-2024	156.203.712,00	156.203.713,00
190590	511165	UNION TEMPORAL SOF IG 3	901373456	563-2024	16/04/2024	217-2024	106.195.740,00	106.195.745,00
190590	511165	ORACLE COLOMBIA LTDA	800103052	1043-2024	23/05/2024	369-2024	375.000.000,00	375.000.000,00
190590	511165	ESRI COLOMBIA SAS	830122983	697-2024	2/05/2024	229-2024	246.000.000,00	246.000.000,00
190590	511165	ESRI COLOMBIA SAS	830122983	698-2024	2/05/2024	229-2024	133.902.942,00	133.902.945,00
190590	511165	ORACLE COLOMBIA LTDA	800103052	1619-2024	5/07/2024	369-2024	131.071.680,00	262.143.354,00
190590	511180	DATASEC SAS	901223827	2297-2024	16/08/2024	476-2024	175.642.971,00	526.928.918,00
190590	511180	BUSINESSMIND COLOMBIA S.A.	900105979	2306-2024	16/08/2024	464-2024	52.745.226,00	158.235.679,00
190590	511180	DATASEC SAS	901223827	2299-2024	16/08/2024	476-2024	40.088.186,00	200.440.925,00
		TOTAL 2024					6.182.132.711,00	2.238.979.294,00

1.9.7 ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Cuenta	Descripción	sep-24	jun-24	Variación	%
197007	LICENCIAS	1.341.764.972	1.341.764.972	0	0,0%
197008	SOFTWARE	13.803.701.137	13.803.701.137	0	0,0%
197507	AMORTIZACIÓN LICENCIAS	-1.278.463.724	-1.271.115.656	-7.348.068	0,6%
197508	AMORTIZACIÓN SOFTWARE	-6.337.342.471	-5.960.018.723	-377.323.748	6,3%
	TOTAL INTANGIBLES	7.529.659.914	7.914.331.730	-384.671.816	-4,9%

Detalle saldos y movimientos

Los activos intangibles de la UAECd se encuentran representados en Licenciamiento y software adquirido o desarrollos de vigencias anteriores los cuales la entidad utiliza actualmente en su función tecnológica y cuya propiedad es de la entidad.

- Durante la vigencia 2024 no fueron adquiridos o ingresados en este segmento del activo desarrollos o aplicativos nuevos; en este sentido continúan los saldos registrados en el cierre del trimestre anterior.
- Respecto a los valores en las amortizaciones corresponde su incremento al cálculo aplicado durante la vigencia el cual es acumulable en dichas cuentas.
- Como labores pendientes de llevar a cabo en este grupo de activos se presentan las siguientes:
- Baja de elementos catalogados como intangibles de acuerdo con el concepto y recomendación de la gerencia de tecnología.
- Revisión de las vidas útiles para el total de los aplicativos y licencias en uso que, por su condición permanente en el servicio, dando cumplimiento con la normativa relacionada con los intangibles.

PASIVOS

2.4. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Cuenta	Descripción	sep-24	jun-24	Variación	%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	458.485.166	1.792.596.854	-1.334.111.688	-74,4%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	18.346.989	6.287.098	12.059.891	191,8%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	304.631.678	353.731.502	-49.099.824	-13,9%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	279.296.356	530.899.531	-251.603.175	-47,4%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	20.087.749	40.015.169	-19.927.420	-49,8%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	184.283.735	374.150.141	-189.866.406	-50,7%
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	1.265.131.673	3.097.680.295	-1.832.548.622	-59,2%

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

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS CUENTA 2401:

Respecto del saldo en cuentas por pagar se precisa que es necesario el reconocimiento de entradas a almacén con gestión de pago pendiente, así como órdenes de pago que se encuentra en poder de la tesorería y serán giradas en el transcurso de la vigencia. Suma igualmente, el saldo de caja menor que por efecto su manejo contable, permanecerá hasta el cierre a finales de la vigencia.

RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS CUENTA 2407:

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, Sanitas y Nueva EPS, correspondientes a incapacidades a favor de la entidad para su aplicación en meses subsiguientes.

EPS Con recursos por aplicar a incapacidades	sep-24	jun-24	Variación	%
COMPENSAR EPS NIT 860066942	177.096	3.093.369	-2.916.273	-94,3%
FAMISANAR EPS NIT 830003564	109.410	180.993	-71.583	-39,6%
ALIANSA EPS S.A NIT 830113831	4.120.660	0		
SANITAS EPS NIT 800251440	13.588.034	2.041.608	11.546.426	565,6%
CAPITAL SALUD NIT 900298372	0	241.675	-241.675	
MENORES POR DETERMINAR A NOMBRE DE LA UAECDD	351.789	648.745	-296.956	
TOTAL REINTEGROS EPS POR APLICAR	18.346.989	6.206.390	12.140.599	195,6%

Relación Cuentas a favor de terceros

DESCUENTOS DE NÓMINA CUENTA 2424:

Pasivos relacionados con los descuentos practicados a empleados durante el proceso de la nómina correspondiente al mes de septiembre 2024; estos se conforman por seguridad social (salud y pensión), sindicatos, libranzas, cooperativas etc.

RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO IVA 2436 y 2445:

Incluye renglones asociados a las retenciones por impuestos nacionales, distritales y municipales practicados en el momento de la causación para las órdenes de pago tramitadas durante el mes de septiembre; El valor registrado de IVA corresponde a la facturación procesada durante el mes de septiembre para pagos en la declaración a presentar en noviembre 2024 por el quinto bimestre 2024; con su correspondiente resta por el impuesto devuelto en las anulaciones de ventas y el descontable, en los casos que aplique por efecto del costo de ventas.

OTROS ACREEDORES CUENTA 2490:

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 serán presentados a través de planilla de pagos en el mes de octubre 2024, dando cumplimiento con el Decreto 923 de 2017 y demás normatividad vigente en materia.

2.5. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Cuenta	Descripción	sep-24	jun-24	Variación	%
2511	Beneficios a empleados a corto plazo	10.728.586.231	9.297.364.226	1.431.222.005	15,4%
2512	Beneficios a empleados a largo Plazo	2.868.075.691	2.843.884.980	24.190.711	0,9%
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	13.596.661.922	12.141.249.206	1.455.412.716	12,0%

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

2511 Beneficios a empleados a corto plazo

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

empleados y aportes de seguridad social a las EPS. El pago o giro a los beneficiarios se presenta mensual al momento de la liquidación de las nóminas correspondientes.

- En cuanto a la prestación denominado “*Reconocimiento por permanencia*” valores cancelados a los funcionarios en el mes de enero, en tanto que los parciales por dicho concepto se reconocerán directamente en el gasto del respectivo mes pagado.

Cuenta	Descripción	sep-24	jun-24	Variación	%
251101	Nómina por pagar	0	0	0	
251102	Cesantías	1.937.543.179	1.275.115.233	662.427.946	52,0%
251103	Intereses sobre cesantías	19.359.446	12.742.625	6.616.821	51,9%
251104	Vacaciones	3.022.804.654	2.882.651.160	140.153.494	4,9%
251105	Prima de vacaciones	2.201.265.226	2.093.735.054	107.530.172	5,1%
251106	Prima de servicios	0	0	0	
251107	Prima de navidad	2.075.562.441	1.367.248.439	708.314.002	51,8%
251109	Bonificaciones	602.826.020	553.241.546	49.584.474	9,0%
251111	Aportes a riesgos laborales	35.398.400	37.496.700	-2.098.300	-5,6%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	402.641.987	464.906.915	-62.264.928	-13,4%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	284.549.078	312.125.954	-27.576.876	-8,8%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	146.635.800	298.100.600	-151.464.800	-50,8%
251190	Otros salarios y prestaciones sociales	0	0	0	
	TOTAL CUENTA	10.728.586.231	9.297.364.226	1.431.222.005	15,4%

Cuadro Beneficio a Empleados a Corto Plazo

Las provisiones por primas de servicio y navidad se registran durante el periodo y el saldo final luego de su pago quedará en cero ya que por norma la prima de servicios siendo una prestación para pago en junio, solo posee provisión durante el primer semestre.

Las prestaciones por aportes a seguridad social para pensión y salud resultan de la provisión mensual a partir del mes de enero de cada vigencia.

2512 Beneficios empleados a largo plazo

Cuenta	Descripción	jun-24	mar-24	Variación	%
251204	Cesantías retroactivas	1.290.865.553	1.266.116.179	24.749.374	2,0%
251290	Otros beneficios a los empleados a largo plazo	1.553.019.427	1.553.019.427	0	0,0%
	TOTAL CUENTA	2.843.884.980	2.819.135.606	24.749.374	0,9%

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 cuenta 190204 por valor \$838.151.909.
- Reconocimiento por permanencia: Equivale a prima especial o quinquenio, al igual que la anterior corresponde al cálculo actuarial preparado desde la gestión de nómina.

2.7. PROVISIONES

Composición

Cuenta	Descripción	sep-24	jun-24	Variación	%
2701	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	180.228.145	1.673.676.268	-1.493.448.123	-89,2%

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

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

PROCESO	TERCERO	sep-24	jun-24	Variación	%
2020-00137	INGENIERIA CONSTRUCCIONES Y EQUIPOS CONEQUIPOS ING SAS	-	1.492.426.082	-1.492.426.082	-100,0%
2022-00093	BASTO BARRETO MARTHA LUCIA	180.228.145	181.250.186	-1.022.041	-0,6%
	TOTAL CUENTA	180.228.145	1.673.676.268	-1.493.448.123	-89,2%

Permanece un proceso activo con clasificación de alta probabilidad de fallo desfavorable para la Unidad.

Se observa que el proceso 2020-00137 cuyo tercero es INGENIERIA CONSTRUCCIONES Y EQUIPOS CONEQUIPOS ING SAS, en septiembre modificó su clasificación a posible, generando la disminución de su provisión por el total reportada en junio, registro contable que afecto el ingreso por recuperaciones en \$1.492 millones.

PATRIMONIO

3 PATRIMONIO

Composición

Cuenta	Descripción	sep-24	jun-24	Variación	%
3105	CAPITAL FISCAL	3.155.748.284	3.155.748.284	0	0,0%
3109	RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES	1.108.575.870	1.093.886.593	14.689.277	1,3%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	964.278.997	239.544.332	724.734.665	302,5%
	TOTAL PATRIMONIO	5.228.603.151	4.489.179.209	739.423.942	16,5%

- 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.

- En el resultado de ejercicios anteriores se presenta el siguiente movimiento detallado de acuerdo con los ajustes y depuraciones que durante la vigencia debieron afectar dicha cuenta, así:

Fecha registro	Concepto	Debe	Haber
1/01/2024	Traslado del saldo por el resultado del ejercicio en 2023 - Deficit de la vigencia	3.946.696.316	
1/01/2024	Aplicación de reclasificación de acuerdo con la Res. 417-2023 de la CGN. Los saldos de la cuentas 190501 SEGUROS- deben cerrarse contra ejercicios anteriores	236.418.237	
9/01/2024	Reintegro -gasto 2023- valor cobro chequera realizado en dic 2023 - Afecta ingreso a cuenta bancaria		878.220
1/04/2024	Depreciación pasivo cuentas por pagar 24240101 por doble registro en entra Amacén de QUINTA GENERACIÓN S.A.S en 2023		1.187.264
1/04/2024	Acta de Liquidación del convenio 924-2021 SECRETARIA de HABITAT - UAEC de fecha 19/01/2024 procede ajuste contra cuenta 290201 Recursos Recibidos en Administración.		650.768.067
1/07/2024	Registro intereses moratorios de acuerdo con la sentencia SUPERSALUD J-2019-008 fecha 31/03/2023. Cuenta afectada en el activo Intereses por cobrar 138435		14.689.277
	TOTAL MOVIMIENTO EN LA CUENTA DURANTE EL PERIODO 2024	4.183.114.553	667.522.828

- Respecto del resultado obtenido en la vigencia 2024, con utilidad para la entidad reflejada al final del trimestre por \$964 millones. Su composición en resultado operacional deficitario en \$1.130 millones de los cuales se observa la depreciación y amortización de los activos fijos e intangibles vienen afectando dicho resultado ya que los ingresos operativos frente a pagos de contratos efectivamente registrados como gastos y costos los cuales se han mantenido a la par.
- Luego continua la diferencia entre otros ingresos restados a otros gastos, para finalmente obtener el resultado del ejercicio.

RESULTADO DEL EJERCICIO

4. INGRESOS

Composición

Cuenta	Descripción	sep-24	sep-23	Variación	%
4390	VENTA DE SERVICIOS	18.056.234.025	31.139.636.094	-13.083.402.069	-42,0%
4395	DEVOLUCIONES Y ANULACIONES EN VENTAS	-6.417.718.935	-4.861.746.648	-1.555.972.287	32,0%
4705	TRANSFERENCIA RECIBIDAS	62.828.375.576	58.246.507.886	4.581.867.690	7,9%
48	OTROS INGRESOS	2.181.679.748	2.797.903.608	-616.223.860	-22,0%
	TOTAL INGRESOS	76.648.570.414	87.322.300.940	-10.673.730.526	-12,2%

La transferencia abarca los recursos distrito colocados en Cuenta Única Distrital, fondos destinados para cubrir los egresos con dicha fuente.

En cuanto a otros ingresos, se registran los recursos provenientes de las responsabilidades fiscales cubiertas por los funcionarios implicados por valor de \$445 millones en tanto que, por las reversiones de provisiones del contingente judicial, fueron registrados \$1.713 millones.

Finalmente, en este agregado se reconocen los rendimientos financieros en bancos acumulado en el trimestre por \$17 millones.

43.90 Ingresos por ventas de servicios

Las ventas totales incluyendo el agregado de servicios en Bogotá se detallan en el siguiente cuadro:

Cuenta	Producto	sep-24	sep-23	Variación	%
43900505	Manzanas catastrales	177.558.086	178.160.867	-602.781	-0,3%
43900507	Planos y Mapas	15.559.697	18.790.928	-3.231.231	-17,2%
43900508	Mapa Digital	104.164.084	78.437.467	25.726.617	32,8%
43900509	Avalúos Comerciales	1.626.484.400	1.952.487.053	-326.002.653	-16,7%
43900510	Registros Alfanuméricos	109.216.896	92.011.440	17.205.456	18,7%
43950511	Peritajes	1.360.042	3.132.102	-1.772.060	0,0%
43950514	Certificación Cabida y Lindero	44.352.941	0	44.352.941	0,0%
43950515	Proceso de Captura y Análisis de Información Bogotá	0	46.652.581	-46.652.581	0,0%
43950515	Proceso de Captura y Análisis de Información municipios	9.559.818.944	20.569.829.665	-11.010.010.721	-53,5%
43950516	Convenios Municipios	0	3.338.387.343	-3.338.387.343	-100,0%
	TOTAL PRODUCTOS	11.638.515.090	26.277.889.446	-14.639.374.356	-55,7%

Tabla ventas netas acumuladas por producto

Se destaca el servicio en Bogotá para avalúos comerciales con entidades distritales como el IDU, Secretarías de Educación, Transmilenio, y Empresa de Renovación Urbana.

Las ventas o ingresos por comercialización de productos catastrales en Bogotá ascienden a \$2.078.696.146 netos, es decir facturación procesada menos las notas crédito por anulaciones.

Los ingresos por venta de servicios presentan disminución frente al mismo periodo 2023 debido a la facturación al inicio de dicho periodo principalmente por la gestión de catastro multipropósito con los municipios expedición de facturas según el siguiente cuadro:

Tercero - Clientes	No Factura - fecha	2024	2023
		Valor factura	Valor factura
AMCO MUNICIPIO PEREIRA - DOSQUEBRADAS	TRANSFERENCIA CUENTA DE COBRO 02-ENE-2023		1.007.084.231
	SUB TOTAL AMCO MUNICIPIO PEREIRA	0	1.007.084.231
MUNICIPIO DE ARMENIA	TRANSFERENCIA CUENTA DE COBRO 26-JUN-2023		1.260.504.202
	FAC - 363116 FED-82597 12-JUN-2024	352.388.084	
	FAC - 365295 FED-84799 22-JUL-2024	612.309.049	
	FAC - 365296 FED-84800 22-JUL-2024	352.388.084	
	NC 655 ANULA FAC 353591 FED-73072 31/07/2024	-612.309.049	
	NC 656 ANULA FAC 363116 FED-82597 31/07/2024	-352.388.084	
	SUB TOTAL MUNICIPIO ARMENIA	352.388.084	1.260.504.202
MUNICIPIO DE PALMIRA	FAC - 356395 FED-75854 16-FEB-2024	512.598.509	
	FAC - 358299 FED-77774 18-MAR-2024	512.598.509	
	FAC - 360081 FED-79542 19-ABR-2024	512.598.509	
	FAC - 360531 FED-80000 26-ABR-2024	512.598.509	
	FAC - 366911 FED-86416 16-AGO-2024	512.598.509	
	NC 659 ANULA FAC 360531 FED-80000 23/08/2024	-512.598.509	
	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	2.050.394.036	2.351.885.995
DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS	FAC - 355395 FED-74856 31-ENE-2024	942.016.807	
	NC 631 ANULA FAC 353592 FED-73073 01/02/2024	-942.016.807	
	NC 633 ANULA FAC 355395 FED-74856 05/02/2024	-942.016.807	
	FAC - 355433 FED-74901 01-FEB-2024	942.016.807	
	NC 635 ANULA FAC 355433 FED-74901 05/02/2024	-942.016.807	
	FAC - 355439 FED-74902 01-FEB-2024	942.016.807	
	NC 634 ANULA FAC 355433 FED-74901 06/02/2024	-942.016.807	
	FAC - 355780 FED-75261 07-FEB-2024	931.152.158	
	FAC - 360103 FED-75261 19-ABR-2024	860.112.728	
	FAC - 360706 FED-75261 30-ABR-2024	860.112.728	
	FAC - 364366 FED-83872 04-JUL-2024	860.112.728	
	FAC - 365080 FED-84587 18-JUL-2024	860.112.728	
	FAC - 366234 FED-85738 08-AGO-2024	860.112.728	
	FAC - 368582 FED-88089 12-SEP-2024	860.112.728	
	FAC - 369577 FED-89084 30-SEP-2024	860.112.728	
	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	6.009.924.447	8.677.310.925
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	0	8.435.632.745
MUNICIPIO DE SANTA ROSA DE CABAL	FAC - 354268 FED-73731 15-ENE-2024	159.852.000	
	FAC - 357989 FED-77470 13-MAR-2024	87.661.000	
	FAC - 359352 FED-77470 09-ABR-2024	175.168.588	
	FAC - 360867 FED-77470 03-MAY-2024	175.168.588	
	FAC - 362135 FED-77470 24-MAY-2024	99.262.201	
	FAC - 363124 FED-77470 12-JUN-2024	175.168.588	
	NC 648 ANULA FAC FED-360867 03/05/2024	-175.168.588	
	FAC - 364280 FED-83784 03-JUL-2024	150.000.000	
	FAC - 365924 FED-85431 02-AGO-2024	150.000.000	
	FAC - 366907 FED-86408 16-AGO-2024	150.000.000	
	TRANSFERENCIA CUENTA DE COBRO 09-FEB-2023		500.000.000
	TRANSFERENCIA CUENTA DE COBRO 15-MAY-2023		570.798.910
	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	1.147.112.377	2.175.798.910
TOTAL NETO SERVICIOS CATASTRALES		9.559.818.944	23.908.217.008

Relación facturación N-C servicios catastrales

4.8 Otros Ingresos

Composición

Cuenta	Descripción	sep-24	sep-23	Variación	%
442807	Bienes Recibidos Sin Contraprestación	0	75.911.381	-75.911.381	-100,0%
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	16.623.884	17.823.540	-1.199.656	-6,7%
480233	Otros intereses de mora	11.492.562	0	11.492.562	
480825	Sobrantes	27.114	32.536	-5.422	-16,7%
480828	Indemnizaciones	5.181.264	0	5.181.264	
480829	Responsabilidades fiscales	433.618.205	0	433.618.205	
480890	Otros ingresos diversos	1.304.700	2.704.136.151	-2.702.831.451	-100,0%
483101	Reversión de provisiones	1.713.432.019	0	1.713.432.019	
	TOTAL OTROS INGRESOS	2.181.679.748	2.797.903.608	-616.223.860	-22,0%

Dentro de este grupo se encuentran aquellos no definidos como operaciones, es decir, ingresos diferentes a ventas y transferencia como:

- Bienes recibidos sin contraprestación: son los recibidos por la entidad contable pública sin que medie el traslado de la propiedad ni el reconocimiento de contraprestación alguna, o remuneración, para ser utilizados de manera permanente en desarrollo de sus funciones de cometido de la entidad.
- Rendimientos financieros: corresponde a los intereses generados en los saldos en cuentas de ahorro bancarias.
- Intereses de mora: relacionados con el reconocimiento a efecto de una sentencia por valores adeudados pendientes de reintegrar por parte de las EPS que adeudan incapacidades.
- Sobrantes: menores valores producidos en relación con las declaraciones tributarias las cuales se presentan con ajuste al mil.
- Indemnizaciones: Reconocimiento de un seguro por pérdidas de activos.
- Responsabilidades fiscales: reconocimiento de un ingreso efectivo por la decisión de responsabilidades en cabeza de funcionarios o exfuncionarios sobre los cuales las contralorías de pronunciaron.
- Otros ingresos diversos: conformados principalmente por aquellos consignados a efectos de expedición de carnes que identifica a personal vinculado a la entidad.
- Reversión de provisiones: Ingreso generado (sin reconocimiento de recursos) a partir de gastos ocasionados en vigencias anteriores por efecto de incremento en pasivos por provisiones en litigios y demandas sobre los cuales aún no se ha dictado fallo en contra de la entidad.

5. GASTOS y 6. COSTOS

Composición

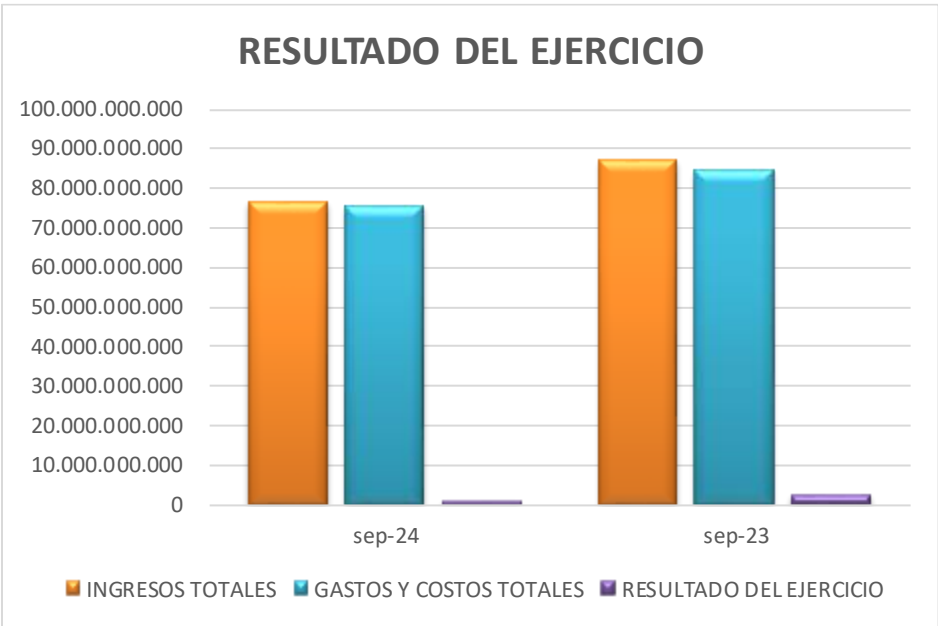
Cuenta	Descripción	sep-24	sep-23	Variación	%
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	65.833.494.205	73.484.699.426	-7.651.205.221	-10,4%
53	DEPRECIACIÓN AMORTIZACIÓN PROVISIÓN	1.720.177.578	1.955.337.980	-235.160.402	-12,0%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	177.110.118	7.869.317	169.240.801	2150,6%
58	OTROS GASTOS	87.771.942	35.007.631	52.764.310	150,7%
63	COSTO DE VENTAS	7.865.737.575	9.339.012.331	-1.473.274.756	-15,8%
	TOTAL GASTOS Y COSTOS	75.684.291.418	84.821.926.685	-9.137.635.268	-10,8%

Los gastos ocasionados por funcionamiento de la entidad exclusivamente para Bogotá incluyen los asociados a la nómina de planta de personal, los gastos de servicios generales y las depreciaciones, amortizaciones y provisiones.

Los costos refieren a las erogaciones provistas relacionado con las ventas de servicios tanto en Bogotá como en los municipios. En 2024 se mantiene contratos con Cartagena, Palmira, Armenia y Santa Rosa de Cabal.

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-24	sep-23	Variación	%
INGRESOS TOTALES	76.648.570.414	87.322.300.940	-10.673.730.526	-12,2%
GASTOS Y COSTOS TOTALES	75.684.291.418	84.821.926.685	-9.137.635.268	-10,8%
RESULTADO DEL EJERCICIO	964.278.997	2.500.374.255	-1.536.095.258	-61,4%



Gráfica resultado en el periodo

La gráfica muestra variación en ingresos y gastos los cuales se presentan con disminución frente al mismo periodo en 2023, debido al uso de los recursos disponible en tesorería.

5.1 Gastos de Administración

Cuenta	Descripción	sep-24	sep-23	Variación	%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	24.824.962.223	22.234.250.620	2.590.711.602	11,7%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	7.049.227.032	6.066.535.186	982.691.846	16,2%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.601.458.900	1.204.634.639	396.824.261	32,9%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	11.612.877.076	11.483.935.014	128.942.063	1,1%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.144.308.415	9.295.758.999	-7.151.450.584	-76,9%
5111	GENERALES	17.805.750.254	22.437.202.342	-4.631.452.088	-20,6%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	794.910.305	762.382.626	32.527.679	4,3%
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	65.833.494.205	73.484.699.426	-7.651.205.221	-10,4%

Relación gastos de administración acumulados comparado por vigencia

- 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, vigilancia, aseo y cafetería, seguros generales como los más relevantes, entre los que se encuentra la amortización de intangibles externos como uso de licencias y servicios en la nube, así como garantía en el mantenimiento tecnológico.
- Impuestos y contribuciones corresponde a descuentos por estampillas y tasas municipales en los pagos por servicios catastrales, incluye el GMF en los recursos administrados el cual maneja la entidad a través de las cuentas bancarias de ahorro.

6. COSTO DE VENTAS

El sistema de costos en la UAECDD 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.

Composición y resultado

Cuenta	Descripción costo de ventas producto	sep-24	sep-23	Variación	%
63909001	Avalúos Comerciales	1.008.715.217	1.217.524.221	-208.809.004	-17,2%
63909002	Registros Alfanuméricos	43.196.817	47.337.679	-4.140.862	-8,7%
63909007	Peritajes	510.370	1.790.518	-1.280.148	-71,5%
63909005	Manzanas Catastrales	158.755.923	133.281.255	25.474.668	19,1%
63909007	Planos y Mapas	7.419.655	8.643.288	-1.223.633	-14,2%
63909008	Mapa Digital	20.511.679	5.342.832	15.168.847	283,9%
63909012	Certificación de Cabida y Lindero	33.251.956	0	33.251.956	
63909011	Soporte Tecnológico para captura de datos Catastro municipios	6.593.375.958	7.925.092.538	-1.331.716.580	-16,8%
	TOTAL COSTO DE VENTAS	7.865.737.575	9.339.012.331	-1.473.274.756	-15,8%

Cuadro comparativo costo de ventas

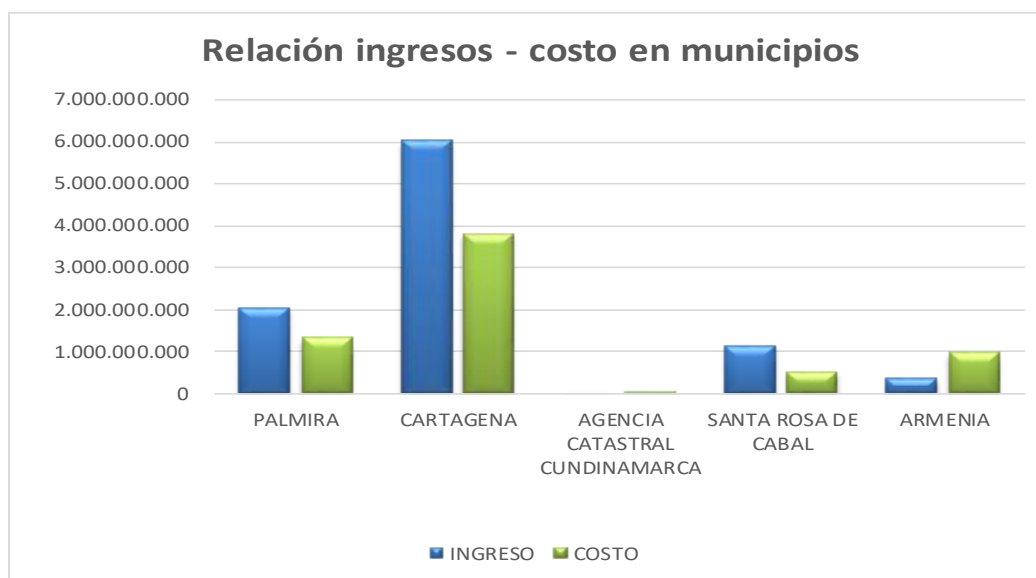
En cuanto a costos asociados a los contratos interadministrativos de catastro multipropósito, refiere a los giros directo por ejecución de contratos mediante el resultado de la suma de todos los pagos asociados a dicha actividad en cada uno de los municipios para los cuales Catastro facturó los servicios prestados.

Los costos de ventas por servicios catastrales reportados para municipios, se muestra el comparativo según información registrada en la contabilidad en el siguiente cuadro.

MUNICIPIO	sep-24	sep-23	Variación	%
PALMIRA	1.309.131.089	2.566.618.278	-1.257.487.189	-49,0%
CARTAGENA	3.800.031.115	4.064.195.489	-264.164.374	-6,5%
AGENCIA CATASTRAL CUNDINAMARCA	8.821.688	636.835.775	-628.014.087	-98,6%
SANTA ROSA DE CABAL	515.245.874	371.095.932	144.149.942	38,8%
MUNICIO DE ARMENIA	960.146.192	286.347.064	673.799.128	235,3%
	6.593.375.958	7.925.092.538	-1.331.716.580	-16,8%

Cuadro comparativo por vigencia costos acumulados en municipios

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	2.050.394.036	1.309.131.089	63,8%
CARTAGENA	6.009.924.447	3.800.031.115	63,2%
AGENCIA CATASTRAL CUNDINAMARCA	0	8.821.688	
SANTA ROSA DE CABAL	1.147.112.377	515.245.874	44,9%
ARMENIA	352.388.084	960.146.192	272,5%
TOTAL EN LA VIGENCIA 2023	9.559.818.944	6.593.375.958	69,0%

Contrato CD-ACC-CON-INT-055-2021 Agencia Catastral de Cundinamarca. Se observa un costo en la vigencia que corresponde al reconocimiento de la cuenta por pagar la cual afecto el resultado.

En cuanto a los costos de Armenia se presenta un margen negativo debido al registro de la factura FED 73072 – en diciembre de 2023 por valor de \$612,3 millones y sus costos asociados se vienen reconociendo en 2024, es decir, la relación ingreso costo no se presenta para el mismo periodo.

5.8 Otros Gastos

Composición

Cuenta	Descripción	sep-24	sep-23	Variación	%
580237	Comisiones sobre recursos entregados en administración	15.718.153	15.431.088	287.065	1,9%
580240	Comisiones por servicios financieros	6.523.307	1.796.219	4.727.088	263,2%
580423	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0	1.141.053	-1.141.053	-100,0%
580439	Otros intereses de mora	89.200	1.585.500	-1.496.300	-94,4%
589003	Impuestos asumidos	4.996.395	10.888.956	-5.892.561	-54,1%
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0	4.155.515	-4.155.515	-100,0%
589012	Sentencias	60.444.887	0	60.444.887	
589090	Otros gastos diversos	0	9.300	-9.300	-100,0%
	TOTAL OTROS GASTOS	87.771.942	35.007.631	52.764.311	150,7%

Gastos incurridos no presupuestados y que no hacen parte de la operación de la entidad, es decir, corresponde a gastos ocasionales como:

- Comisiones: sean por efecto del manejo que FONCEP cobra en la administración de los recursos de cesantías en cuentas o fiducia como provisión para pago de la prestación social: se incluye, la comisión al banco agrario por los recursos transferidos en los casos de embargos judiciales a cargo de servidores públicos.
- Pérdidas en baja de cuentas por cobrar: gasto ocasionado por la depuración ordinaria de las cuentas por cobrar a EPS por las incapacidades de los funcionarios de planta.
- Otros intereses de mora: reconocimiento de gasto presentado por pagos atrasados en planillas de seguridad social principalmente.
- Impuestos asumidos: todos aquellos impuestos que, en ejecución de contratos, los clientes vinculados descuentan en el pago por la aplicación de la normatividad tributaria relacionada.
- Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros: gasto final al momento de dar de baja un elemento devolutivo de acuerdo con el acto administrativo que los soporta o simplemente por la manifestación del funcionario al momento de su pérdida.

- Sentencias: judiciales que la entidad deberá atender por orden expresa de un juez de la nación de acuerdo con el fallo en contra de la UAECD.
- Otros gastos diversos: gastos de menor cuantía

En constancia de lo anteriormente, firman



FRANCISCO ESPITIA LÓPEZ

Contador de la UAECD

TP 44786-T

OLGA LUCÍA LÓPEZ MORALES

Directora



GUIOMAR PATRICIA GIL ARDILA

Subgerente Administrativa y Financiera