

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE CATASTRO DISTRITAL



Bogota D.C, Marzo de 2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024

Desde la Subgerencia Administrativa y Financiera- SAF de la Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital se elaboran, presentan y publican los Estados Financieros y demás informes contables, conforme lo establecido en las Resoluciones 356 de 2022 y 261 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 a 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/estados-financieros-uaecd-primer-trimestre-2025>

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 entidad, 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 Contaduría General de la Nación – CGN.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024

De igual manera, la Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital -UAECD, está sujeta al Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, que dio inicio a su aplicación el 1 de enero de 2018; las cifras aquí presentadas se encuentran expresada en pesos colombianos.

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

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

Finalmente, a través de la Resolución de la Dirección Distrital de Contabilidad DDC-000004 del 23 de diciembre de 2024, en su artículo 3° se establecen la información a reportar 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 y las variaciones se calculan de forma comparativa con los saldos reportados a marzo de 2024.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 30 DE MARZO DE 2025

1. ACTIVO

Los activos de la UAECD para el cierre del 30 de marzo de 2025, ascienden a un total de \$, y presentan una **disminución o aumento** total frente al trimestre anterior del %, que se ve representado principalmente en las cuentas por cobrar, como se detalla a continuación:

Composición

Corresponde a los recursos utilizados por la UAECD para cubrir las diferentes 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.

Grafica

11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Caja Menor

Mediante Resolución No. XXX del de xxx de 2025 se dio apertura a la caja menor por valor de \$ mensuales, el manejo de los recursos se hace a través de la cuenta corriente No. del Banco XXXX, cuyo saldo que debiera permanecer sin modificación tan solo cuando presenta modificación mediante resolución o en el momento de cierre. Los reembolsos se efectúan de acuerdo con el procedimiento de caja menor.

Depósitos en instituciones financieras

Composicion

La administración de las cuentas bancarias está bajo la responsabilidad de la Tesorería de la UAECD, a la fecha se tiene activas siete (7) cuentas bancarias, dos (2) de tipo corriente y cinco (5) de tipo de ahorro, en las cuales se administra los recursos que

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024

ingresan por las fuentes de Distrito y de Recursos propios y se distribuyen de la siguiente manera:

- Cuenta Corriente No. 8430 de 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 por fuentes del 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 ahorro Davivienda No. 3776, destinada al movimiento de recursos administrados, se trasladan los fondos para el giro o pago con recursos de la entidad.
 - Cuenta de ahorro Davivienda No. 7254, destinada a recaudo por ventas a través de datafono y el botón PSE de la tienda virtual de Catastro. tienda catastro y la planoteca.
 - Cuenta de ahorro GNB Sudameris No. 2450 destinada al recaudo por ventas de contado en la cuenta de ahorro Caja Social de Ahorro No. 2131, destinada al recaudo por ventas de contado en la tienda catastro y planoteca.
 - Cuenta de ahorro BBVA No. 7141, constituida para repartir la concentración de dinero en cuentas, en la cual recibe traslados de la cuenta de ahorro del GNB Sudameris.

Efectivo de Uso Restringido

El Banco Caja Social notificó el día 21 de junio de 2024 a la Unidad Administrativa de Catastro Distrital – UAECD sobre 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 UAECD, efectuó la totalidad de los pagos en el mes de noviembre de 2023 y a la fecha dicho contrato se encuentra en estado liquidado, según la situación presentada, la UAECD ha realizado la siguiente gestión: La UAECD interpuso recurso contra el mandamiento de pago y la Gerencia Jurídica se encuentra adelantando

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024

las acciones judiciales pertinentes, entre otras se han interpuesto recurso de reposición excepciones previas y recurso medida cautelar.

Inversiones e Instrumentos Derivado

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

Fuente: Sistema Limay

Corresponde al valor de la participación que la Entidad tiene en la Agencia de Analítica de Datos del Distrito, 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, se oficializa en el Artículo 145 del Plan de Desarrollo Distrital 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 anterior a partir del giro de recursos, la UAECD reconoce una inversión en acciones ordinarias clasificada en la categoría de costo.

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 a futuro 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.

Composición

Cuenta	Descripción	Marzo-2025	Dici-2024	Variación	%
1317	Prestación de Servicios				
1384	Otras Cuentas por Cobrar				
1385	Cuentas por Cobrar de Difícil Cobro				
1386	(-) Deterioro Acumulado				

Fuente: Sistema Limay

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024

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

Para el corte de marzo de 2025 se reportan los siguientes terceros con cuentas por cobrar, dicha facturación inferior a 30 días: La variación obedece a que a 31 de diciembre de 2023 se encontraban pendientes por cobrar 3 facturas del proyecto de Armenia, por un valor total de 1.805.559.793.

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 del tercero.

Al cierre del mes de marzo de 2025, están vigentes las siguientes facturas que conforman esta cuenta a saber:

Nombre- Tercero	Valor
Empresa de Renovación Urbana	
Empresa de Transporte de Tercer Milenio Transmilenio S.A.	
Metro de Bogota S.A	
Distrito Turístico y Cultural de Cartagena de Indias	
Alo Sur S.A.S	Saldo negativo
Grupo Energia Bogota S.A	

Fuente: Sistema Limay

Otras Cuentas por Cobrar

En esta cuenta se reconocen entre otros, los pagos por cuenta de terceros de incapacidades, reintegros, y las otras cuentas por cobrar y representa el % del total de la cuentas por cobrar, el saldo al cierre 30 de marzo de 2025 es de \$

Código	Concepto	Saldo
138435	Intereses de Mora	17.335.546
138490	Otras Cuentas por Cobrar	86.590.232

Fuente: Sistema Limay

Intereses de Mora

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024

En esta cuenta se reconocieron 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 \$XXXXX corresponde a los derechos de cobro por concepto de incapacidades, de acuerdo con la información remitida por la Subgerencia de Talento Humano, realizadas durante la operación de las nóminas mensuales, discriminadas a continuación :

Nit	Tercero	Saldo
800130907	Salud total EPS	
830003564	Famisanar	
800088702	Sudamericana	
800251440	Sanitas	
830113831	Aliansalud	
860009578	Seguros del Estado	
860011153	Positiva Compañía de Seguro	
900156264	Nueva EPS	
860066942	Compensar	
901037916	Adres	
TOTAL		

Fuente: Sistema Limay

Otras cuentas por cobrar de Difícil Recauda

En esta cuenta se reconocen los terceros que por su comportamiento y antigüedad ameritaron ser reconocidas.

Nit	Tercero	Saldo
805000427	Coomeva	
	Cafesalud	
860066942	Compensar	
	Jose Gregorio Rincon Albarracin	
901097473	Medimas EPS	
899999316	Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo – FONADE	
	Fabian Guzman	
890000464	Municipio de Armenia	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024

TOTAL

Fuente: Sistema Limay

No obstante para el mes de febrero de 2025, se realizó la devolución por parte de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales - DIAN del mayor valor pagado en la declaración en la Fuente de la vigencia por valor de \$10.336.000, partida que estaba incluida en esta clasificación.

Dentro de los valores mas representativos y reconocidas en esta cuenta se encuentran:

- FONADE actualmente ENTERRITORIO valor registrado en la vigencia 2019 por el saldo \$258.874.200 del contrato 330 de 2017, en curso el proceso jurídico No. 2021-00056 cuyo demandante es la SOCIEDAD COMPAÑÍA MUNDIAL DE SEGUROS SA mediante la modalidad controversias contractuales, producto del referido contrato, al final de la vigencia se realizó el ajuste contable solicitado por la Secretaría Distrital de Hacienda - SDH, de acuerdo a reunión sostenida el día 18 de diciembre 2024, entre las entidades DADEP, Secretaría Distrital del Hábitat, IDIGER y SDH, en la cual y por concepto de la CGN se debe realizar el 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.

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 \$726.377.852.00 de los cuales corresponden al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar por concepto de incapacidades y otros derechos de cobro. **CON LA RECUPERACION DE LA DIAN NO HAY QUE REVERSAR EL DETERIORO**

15. INVENTARIOS

Composición

Cuenta	Descripción	Marzo-2025	Dici-2024	Variación	%
1525	En Transito	0	1.303.616.345		

Fuente: Sistema Limay

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024

En el mes de enero de 2025 la cuenta 1525 Inventarios en Transito 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

Cuenta	Descripción	Marzo-2025	Dici-2024	Variación	%
1625	PPYE en Tránsito				
1635	Bienes Muebles en Bodega				
1637	PPyE no Explotados				
1655	Maquinaria y Equipo				
1660	Equipo Medico Cientifico				
1665	Muebles Enseres y Equipo de Oficina				
1670	Equipo de Comunicación y Computación				
1675	Equipo de Transporte Traccion y Elevación				
1685	(-) Depreciacion Acumulada PPyE				
	TOTAL				

Fuente: Sistema Limay

Propiedad Planta y Equipo en Tránsito

El incremento en la cuenta 1625 – Propiedad Planta y Equipo en Transito “Equipos de Computación” presenta un saldo por valor de \$1.303.616.345, producto de la reclasificación de la cuenta 1525 – Inventarios en Transito realizada en el mes de enero de 2025 originado por la factura radicada del tercero P&P SYSTEMS COLOMBIA SAS - EN REORGANIZACION.

Bienes Muebles en Bodega

El saldo de esta cuenta a 30 de marzo de 2024 asciende a \$ XXXXX , que al ser comparado con el cierre de la vigencia 2024 presenta una variación porcentual del % y la variación absoluta de \$XXXXX, el incremento en esta cuenta se debió 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024

COLOMBIA SAS – EN REORGANIZACION y los diferentes traslados de los bienes al servicio.

Propiedad Planta y Equipo No Explotados

El saldo de la cuenta 1637 Propiedad Planta y Equipo no Explotado a 31 de marzo de 2024 asciende a \$, al ser comparado al corte de 31 de diciembre de 2024 presenta una variación porcentual del % y la variación absoluta de \$XXXXX, el incremento en esta cuenta se debió al traslado de los equipos de comunicación y computación así como los traslados de funcionario a bodega realizados en el primer trimestre de la vigencia 2025.

Maquinaria y Equipo

El saldo a 31 de marzo de 2025, asciende al valor de \$XXXX el cual representa el valor de los bienes en un XXXX% adquiridos para su uso o explotación en desarrollo de las funciones del cometido estatal.

Equipo Médico Científico

El saldo a 31 de marzo de 2025 asciende al valor de \$XXXXX el cual 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 de 2025 asciende a \$, que al ser comparado con la vigencia 2024 no se evidencia variación.

Otros Muebles, Enseres y Equipo de Oficina

El saldo de la cuenta a 31 de marzo de 2025 asciende a \$, que al ser comparado con la vigencia 2024 no se evidencia variación.

Equipo de Comunicación y Computación

El saldo de la cuenta a 31 de marzo de 2025 asciende a \$XXXXX, al ser comparado con el trimestre anterior presenta una variación porcentual del % y una variación absoluta de \$XXXX y obedeció al traslado realizado de la bodega de no explotados a la cuenta de servicio y de la cuenta de Bienes Muebles en Bodega.

Equipo de Transporte, Tracción y Elevación

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024

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

Depreciación acumulada de Propiedad Planta y Equipo

La cuenta tiene un saldo a 31 de marzo de 2024 por \$XXXXX la cual corresponde a la depreciación acumulada a los bienes al servicio de la entidad y en bodega de la UAECD, para el primer trimestre de la vigencia 2025 no se realizó ajuste a la depreciación toda vez que se encuentra en proceso de revisión las vidas útiles por parte de las áreas de gestión.

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, y se realiza de forma mensual, utilizando el método de Línea Recta. El valor se reconoce en la depreciación de cada grupo del activo

19 OTROS ACTIVOS

Composición

Cuenta	Descripción	Marzo-2025	Dici-2024	Variación	%
1902	Plan de Activos para Beneficios a los Empleados a Largo Plazo				
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado				
1908	Recursos Entregados en Administración				
1970	Activos Intangibles				
1975	Amortización Acumulada				
	TOTAL				

Fuente: Sistema Limay

El grupo de otros activos reflejado en el estado de situación financiera de la Entidad alcanzó la suma de \$XXXXX con una participación de % del total de activos, siendo la cuenta de bienes pagados por anticipado, la más distintiva en este grupo con un saldo de \$XXXXXX.

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 los empleados a largo plazo por concepto de cesantías retroactivas, con el fin de dar

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024

cumplimiento, al corte de 31 de marzo de 2025 presenta un saldo de \$ XXXXXX con una variación absoluta de \$ XXXXXX.

Bienes y Servicios Pagados por Anticipado

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 al corte de 31 d marzo de 2025 presenta un saldo de \$xxxxx con una variación % y absoluta de \$XXXXXX, básicamente se trata de contratos tecnológicos de espacios en la nube y servidores relacionados con licenciamiento y permisos de uso.

Nombre - Tercero	Marzo-2025	Dici-2024	Variación	%
Oracle Colombia Ltda.				
Business Mind Colombia S.A				
Esri Colombia S.A.S				
Gold SYS Ltda.				
M.S.L. Distribuciones & Cia S.A.S				
Controles Empresariales S.A.S				
Union Temporal Soft Ig3				
Datasec S.A.S				
Wexler S.A.S				
TOTAL				

Fuente: Sistema Limay

Recursos Entregados en Administración

Presenta un saldo de \$XXXXX,a marzo de 2025 que al compararse el saldo con corte al 31 de diciembre 2024, presenta una variación porcentual del % y una variación absoluta de \$XXXXX. Saldo correspondiente a descuentos efectuados en las órdenes de pago que se tramitan durante primer trimestre de la vigencia 2025 con recursos del distrito y que son reintegrados a la Unidad en los primeros días del mes de los meses de enero, febrero y marzo de 2025 realizado través de operaciones de enlace de la cuenta CUD - Cuenta Única Distrital.

19 ACTIVOS INTANGIBLES

Composicion

Cuenta	Descripcion	Marzo-2025	Dici-2024	Variación	%
1970	Activos Intangibles				

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024

1975	Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles				
	<u>TOTAL</u>				

Fuente: Sistema Limay

Activos Intangibles

El saldo de la cuenta a 31 de marzo de 2025 es de \$XXXXX con una variación porcentual de \$ y absoluta de \$XXXXX disminución que se debió a 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.

Cuenta	Descripción	Saldo Marzo-2025
197007	Licencias	
197008	Software	
197507	(-) Amortizacion Licencias	
197508	(-) Amortizacion Software	
TOTAL		

Fuente: Sistema Limay

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 área de Almacén y la información registrada en la contabilidad de Entidad. A continuación, se relacionan las licencias así:

NIT	Tercero	Saldo Marzo-2025
900127768	Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital	153.343.030
830031855	M.S.L Distribuciones y Cia S.A.S.	182.370.356
900884399	UT Soft -IG	287.844.121
830505521	Soluciones Tecnologia y Servicios S.A	481.179.878
900374225	JMendoza Equipos S.A.S	9.358.532
TOTAL		1.104.737387

Fuente: Sistema Limay

Software

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024

El saldo a 31 de marzo de 2025 asciende al valor de \$13.671.247.018.90 que comparado al cierre del 2024 no presenta variación, continuado con lo saldos registrados en el ultimo trimestre de a vigencia 2024

Amortización Acumulada de Activos Intangibles

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 \$XXXX.

El método de amortización de los activos intangibles es por línea recta, la estimación de la vida útil establecida en el Manual de Políticas Contables GFI-DT-01 de la Unidad Administrativa Especial de Catastro Distrital. 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 UECD suman un total \$XXXXXX con corte a marzo de 2025, presentando una disminución del \$XXXXXX respecto al trimestre anterior, a continuación se detalla:

<u>Cuenta</u>	<u>Descripción</u>	<u>Marzo-2025</u>	<u>Dici-2024</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
24	Cuentas por Pagar				
25	Beneficios a los Empleados				
27	Provisiones				
29	Otros Pasivos				
	<u>TOTAL</u>				

Fuente: Sistema Limay

Adquisición de Bienes y Servicios

Con corte al cierre de marzo de 2025, la cuenta de Adquisición de bienes y servicios nacionales presenta un valor de \$XXXXXX que corresponde a la compra de bienes por valor de \$XXXXXX y servicios por valor de \$XXXX por parte de las diferentes dependencias y que son necesarios para cumplir con el objeto social de la UAECD.

<u>Cuenta</u>	<u>Descripción</u>	<u>Marzo-2025</u>	<u>Dici-2024</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
2401	Adquisición de Bienes y Servicios				
2407	Recursos a Favor de Terceros				
2424	Descuentos de Nómina				
2436	Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre				

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024

2445	Impuesto al Valor Agregado IVA				
2490	Otras Cuentas por Pagar				
	<u>TOTAL</u>				

Fuente: Sistema Limay

Bienes

El saldo de la cuenta 240101 – Bienes por valor de \$XXXXX, presenta una variación del XXX% que corresponde a las cuentas por pagar originadas por los reconocimientos de las entradas de almacén pendientes de pago, así como ordenes de pago que se encuentra en poder de la tesorería las cuales serán giradas en el transcurso de la vigencia.

Servicios

Con respecto a la cuenta 240102 presenta un saldo a marzo de 2025 por valor de \$XXXX, con una variación de \$XXXXX, que corresponde a los valores reconocidos por prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, aportes FONCEP, divulgación, servicios públicos, entre otros.

Cuadro

Recursos a Favor de Terceros

Respecto a la cuenta 240720, presenta un saldo de \$ con una variación de \$ XXXXXX, valores que corresponden a ingresos por determinar por menores cuantías relacionadas con reintegros anticipados o valores recibidos de las EPS correspondiente a incapacidades a favor de la entidad.

Descuentos Nómina

Con relación a la cuenta 2424, presentan un saldo a marzo de \$XXXX con una variación de \$XXXX, corresponden a valores relacionados con los descuentos practicados a los empleados durante el proceso de la nómina correspondiente al mes de marzo 2025; estos se conforman por seguridad social (salud y pensión), sindicatos, libranzas, cooperativas, embargos judiciales etc.

Retención en la Fuente e Impuesto IVA

Con corte a marzo de 2025 presenta un saldo de \$XXXXXXXX que corresponden 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024

en el momento de la causación para las órdenes de pago tramitadas durante el mes de marzo de 2025 de la adquisición de bienes y servicios recibidos a satisfacción.

El valor registrado de IVA corresponde a la facturación de compra y venta de servicios y el movimiento de las devoluciones de los servicios procesada durante primer trimestre de la vigencia de 2025, declaración que será presentada en el mes mayo 2025

Otras Cuentas por Pagar

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

Descripción	Marzo-2025	Dici-2024	Variación	%
Aportes ICBF	106.783.900			
Aportes Sena	71.197.800			
TOTAL	179.226.278			

Fuente: Sistema Limay

25 BENEFICIOS A EMPLEADOS

En este rubro se reconocen los beneficios de corto y largo plazo; al corte de marzo de 2025 cierra con un saldo de \$XXXXX, representado el % de los pasivos con un aumento del % frente al trimestre anterior, así :

Descripción	Marzo-2025	Dici-2024	Variación	%
Beneficios a Corto Plazo				
Beneficios a Largo Plazo				
TOTAL				

Fuente: Sistema Limay

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024

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 la gestión de nómina 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 mensual al momento de la liquidación de las nóminas correspondientes.

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

Descripción	Marzo-2025	Dici- 2024	Variacion	%
Cesantias				
Intereses sobre Cesantias				
Vacaciones				
Prima de Vacaciones				
Prima de Navidad				
Bonificaciones				
Bonificaciones por servicios				
Bonificación especial de recreación				

Fuente: Sistema Limay

Con respecto al “Reconocimiento por permanencia” esta fue cancelada a los funcionarios en el mes de enero de 2025, la cual ascendió al valor de \$482.

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, resta el saldo de la cuenta encargo fiduciario reconocido en el plan de activos para beneficio a empleados a largo plazo cuenta del Activo 190204.
- ✓ Reconocimiento por permanencia, este beneficio se genera automáticamente al funcionario que labore ininterrumpidamente por cinco (5) años consecutivos en la UAECD, 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 saldo \$XXXXX , representado en las cuotas pendientes de pago a los servidores que ya cumplieron los requisitos para su otorgamiento por valor de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024

\$XXXXX, y \$XXXXX restantes representan la estimación relacionada al beneficio que podrían obtener los funcionarios de la UAECD en los próximos años, ésta última se actualizará finalizando la vigencia.

27. PROVISIONES

Cuenta	Descripción	Marzo-2025	Dici-2024	Variación	%
2701	Litigios y Demandas				
	TOTAL				

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 WEB, 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 \$XXXX y representa el % de los Pasivos, y presenta una **disminución o aumento** respecto del trimestre anterior de un XXX%. De forma trimestral se prepara la conciliación de la información registrada en contabilidad con el reporte SIPROJ.

Información Contable			Información SIPROJ		Diferencia	
Denominación	No. Procesos	Saldo Contable	No. procesos	Valor reporte	No. procesos	Valor
Administrativos	xx					
Otros Litigios y demandas	xx					
Total Litigios y Demandas	xx					

Fuente: Sistema Limay – Siproj WEB

Los procesos clasificados con incidencia de ocurrencia “Probable” y que por ende procede provisión, al cierre de marzo de 2025 son los siguientes:

Proceso	Tercero	Marzo-2025	Diciembre-2024	Variacion	%
	Total Cuenta				

Fuente: Sistema Limay

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024

3. PATRIMONIO

El patrimonio de la UAECD está compuesto como se detalla en la siguiente tabla, al inicio de la vigencia se efectuaron las causaciones y reconocimientos correspondientes en cumplimiento del Instructivo CGN 001 de 2024, tales como el traslado a resultados de ejercicios anteriores.

Composición

Cuenta	Descripción	Marzo-2025	Dici-2024	Variación	%
3105	Capital Fiscal				
3109	Resultados de ejercicios anteriores				
3110	Resultado del Ejercicio				
	TOTAL				

Fuente: Sistema Limay

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.

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 adicionalmente por ajustes necesarios como fue 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 dado 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 \$4.599.776.00.

8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Composición

Cuenta	Descripción	Marzo-2025	Diciembre-2024	Variación	%
81	Activos Contingentes				
83	Deudoras de Control				

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024

8315	Bienes y Derechos Retirados				
89	Deudoras por Contra				
8905	Activos Contingentes por Contra				
8915	Deudoras de Control por Contra				
	TOTAL				

Fuente: Sistema Limay

Presenta un saldo al corte de marzo 2025 por valor de \$8.901.425.876 en esta denominación, se incluyen las cuentas que representan activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de 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

Para el cierre del primer trimestre de 2025 termina con un saldo de \$556.654.00, que principalmente corresponde de los bienes y derechos retirados, asociado a las propiedades, planta y equipo dadas de Baja y pendientes de disposición final que suman \$XXXX; **y las responsabilidades en proceso por \$, representadas principalmente por los procesos de responsabilidad fiscal informados por la Contraloría de Bogotá por un valor total de \$**

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 reconocen el valor en libros de los activos retirados, al corte de marzo de 2025 presenta un saldo de \$556.654 el cual no presento variacion con respecto a la vigencia anterior.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024

91 Pasivos Contingentes

En esta cuenta se reconocen el valor de las pretensiones económicas de las obligaciones posibles 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 Sistema de Procesos Judiciales – SIPROJ.

Para el tercer trimestre de 2025 cierra con un saldo de \$3XXXX, con un **aumento o disminución** de \$XXXXX de forma trimestral se prepara la conciliación del reporte SIPROJ

<u>Cuenta</u>	<u>Descripción</u>	<u>Marzo-2025</u>	<u>Diciembre-2024</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
<u>91</u>	Activos Contingentes				
<u>99</u>	Deudoras de Control (DB)				
	<u>TOTAL</u>				

Fuente: Sistema Limay

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024

ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE MARZO DE 2025

INGRESOS

En esta denominación que representan 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 de 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 \$XXXX con un aumento del XXX% respecto al trimestre anterior compuesto por ingresos de venta de servicios devoluciones y anulaciones en ventas, transferencias recibidas como se evidencia a continuación :

Composición

Cuenta	Producto	Marzo 2025	Marzo-2024	Variacion	%
43	Venta de Servicios				
44	Transferencias y Subvenciones				
47	Operaciones Interinstitucionales				
48	Otros Ingresos				
	TOTAL				

Fuente: Sistema Limay

En la cuenta 43 Servicios Informáticos, el 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 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 presta en los municipios por efecto de contratos y convenios interinstitucionales. Registra una disminución de \$XXXXX debido a la liquidación de los Convenios relacionados con Catastro Multipropósito, quedando vigente al primer trimestre de 2025 el Convenio Interadministrativo 059 de 2021, suscrito **con el Distrito Turístico y Cultural de Cartagena, como gestor catastral.**

La utilidad operacional por ventas de servicios catastrales da como resultado \$XXXXXX, en las cuales en el proceso de captura e información incluye Catastro Multipropósito, determinado así:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024

Utilidad Operacional por Venta de Servicios Catastrales marzo 2025

Producto	Ingresos por Venta de Servicios	Devoluciones	Costo por Venta de Servicios	Utilidad
Manzanas Catastrales				
Planos y Mapas				
Mapa Digital				
Avaluos Comerciales				
Registros Alfanúmericos				
Peritaje				
Certificado Cabida de Linderos				
Proceso de Captura y Análisis de Información				
TOTAL				

Fuente: Sistema Limay

La cuenta 4705 es la mas relevante dentro de los ingresos correspondientes a las operaciones Interinstitucionales que representan el %, al cierre del primer trimestre de 2025 presenta un saldo de \$ XXXXX, en esta partidas 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

Cuenta	Descripción	Marzo 2025	Marzo-2024	Variacion	%
4802	Financiero				
4806	Ingresos Diversos				
4830	Reversion del Deterioro				
4831	Reversion de Provisiones				
	TOTAL				

Fuente: Sistema Limay

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024

Al corte del tercer trimestre de 2025 presenta un saldo de \$3.188.883.62 que corresponde al % del total de los ingresos, con un incremento del XXXX%, compuesto por: primero, por el rubro de financieros \$XXXXX. relacionado con los rendimientos financieros generados así :

Financieros

Banco	Valor
GNB Sudameris	3.156.647.80
Bilbao Vizcaya	246.00
Caja Social	6.956.71
Banco Davivienda	25.033.11
TOTAL	3.188.883.62

Fuente: Sistema Limay

Ingresos Diversos

Al corte del primer trimestre de 2025 presenta un saldo de \$278.677 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, comisiones, FONCEP.

5.GASTOS Y COSTOS

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

Composición

Cuenta	Producto	Marzo 2025	Marzo-2024	Variacion	%
51	Administración y Operación				
53	Deterioro Depreciaciones				
57	Operaciones Interinstitucionales				
58	Otros Gastos				
	TOTAL				

Fuente: Sistema Limay

Gastos de Administración

Los gastos de administración y operación con corte al primer trimestre de 2025 cierran con un saldo de \$ XXXX que representan el XXX% del total de los gastos, con una **disminución o aumento** del XXXX% frente al mismo periodo de la vigencia anterior, y se detallan a continuación:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024

DESCRIPCION	mar-25	mar-24	VARIACION	%
Sueldo Salarios				
Contribuciones Imputadas				
Contribuciones efectivas				
Aportes sobre la Nomina				
Prestaciones Sociales				
Gastos de Personal Diversos				
Generales				
Impuestos, Contribuciones y Tasas				
TOTAL				

Fuente: Sistema Limay

Sueldos y Salarios

Al 30 de marzo de 2025 presenta un saldo de \$XXXX que representan el % de los gastos de Sueldos de personal, horas extras, gastos de representación, prima técnica, Bonificaciones, entre otros, los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCION	mar-25	mar-24	VARIACION	%
Sueldos de personal				
Horas extras y festivos				
Gastos de Representación				
Prima Técnica				
Bonificaciones				
Bonificaciones por Servicios Prestados				
Auxilio de Transporte				
Subsidio de alimentación				

Fuente: Sistema Limay

53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones

Al finalizar el tercer trimestre de 2025, presenta un saldo total de \$XXXX, que corresponde al reconocimiento mensual de la depreciación de propiedades, planta y equipo con un valor acumulado de \$XXXX (maquinaria y equipo, equipo médico científico, muebles y enseres, equipo de computación y comunicación, equipo de transporte, tracción y elevación) ; amortización de activos intangibles \$XXXX (licencias y software).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024

57 Operaciones Interinstitucionales

Cierra con saldo de \$ que corresponde al % de los Gastos, con un **incremento o disminución** frente al año anterior del % 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 centralizada; el valor de los recursos recaudados en las cuentas de la tesorería centralizada que al final del trimestre no han sido reclasificados por la entidad; y los reintegros de los fondos recibidos de la tesorería centralizada, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia en que dichos fonos fueron recibidos.

58 Comisiones

Corresponde a otros gastos en que incurre la UAECD, ascienden a la suma de \$, compuesta principalmente por las comisiones sobre recursos entregados en administración al Fondo de Prestaciones Económicas Cesantías y Pensiones- Foncep por valor de \$XXXXX, gastos comisiones por servicios financieros \$XXXX y los gastos diversos que suman XXXX.

63. Costo de Ventas

Cuenta	Descripción	Marzo 2025	Marzo-2024	Variacion	%
63	Costo de Ventas de Servicios				
	TOTAL				

Fuente: Sistema Limay

Representa las erogaciones y cargos directamente relacionados con la prestación del servicio, es decir, los costos incurridos, en 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 obtuvo una **disminución o aumento** de \$XXXXX, debido al cierre de convenios multipropósito, descritos a continuación:

DESCRIPCION	Marzo-2025	Marzo-2024	VARIACION	%
Avalúos Comerciales				
Registros Alfanumericos				
Manzanas Catastrales				
Planos y Mapas				

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO DE 2024

Mapa Digital				
Soporte Tecnológicos para captura de datos				
TOTAL				

Fuente: Sistema Limay

Como se observa en el cuadro anterior para el primer trimestre de 2025 los costos disminuyeron o aumentaron en un xxx% presentando una variación de -\$XXXX, el rubro más representativo es el de XXXXX, en donde no se registró ni se informó costos por ventas en el año 2025, por otra parte, la disminución de venta de servicios de XXXX, allí se encuentra registrada entre otras Catastro 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 2024, se reconocieron los costos directamente relacionados con la venta de servicios que oferta la UAECD, discriminados así:

DESCRIPCION	Marzo-2025	Marzo-2024	VARIACION	%
Generales				
Sueldos y Salarios				
Contribuciones Efectivas				
Prestaciones Sociales y Seguridad Social				
Gastos de Personal Diversos				
Costos Proyecto Palmira				
Costos Proyecto Cundinamarca				
Costos Proyecto Cartagena				
Costos Proyecto Santa Rosa				
Costos Proyecto Armenia				
TOTAL				

Fuente: Sistema Limay

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

