

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PUBLICOS UAESP

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

**LOS AUTORIZADOS DIRECTORA GENERAL – SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO Y
CONTADOR PUBLICO DE UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PUBLICOS – UAESP
CERTIFICAN:**

Que los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, que la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para entidades de gobierno en convergencia con las Normas internacionales de contabilidad del Sector Publico – NICSP expedido por la Contaduría General de la Nación, que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, del rendimiento financiero de la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PUBLICOS UAESP, y que se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, principalmente las referidas a:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad contable publica durante el periodo contable.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno en convergencia con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Publico NICSP, expedido por la Contaduría General de la Nación.
- c) Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden ha sido revelado en los estados financieros hasta la fecha de corte por la Entidad contable Publica.

La presente certificación avala los estados financieros comparativos del periodo de 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.

Atentamente,

LUZ AMANDA CAMACHO SANCHEZ
Firmado digitalmente
por LUZ AMANDA
CAMACHO SANCHEZ
Fecha: 2022.02.28
21:18:47 -05'00'

LUZ AMANDA CAMACHO SANCHEZ
Directora General
C.C. 51.816.415


RUBEN DARIO PERILLA CARDENAS
Subdirector Administrativo y Financiero
C.C. 74754353


MONICA MILENA GONZALEZ FLOREZ
Contadora
T.P. 69.913-T

BOGOTA DISTRITO CAPITAL
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PUBLICOS - UAESP
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2021

(Cifras en pesos)

		DICIEMBRE/2021	DICIEMBRE/2020			DICIEMBRE/2021	DICIEMBRE/2020
1	ACTIVO			2	PASIVO	<u>344,474,631,375.33</u>	<u>325,415,599,515.33</u>
	CORRIENTE	<u>216,476,012,917.00</u>	<u>174,101,997,711.00</u>	24	CUENTAS POR PAGAR	253,912,866,410.33	238,246,445,148.33
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	202,149,415,169.00	162,891,973,888.00	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	605,190,140.00	678,877,632.00
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	202,149,415,169.00	162,891,973,888.00	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS - NMN	244,324,298,980.33	231,787,911,980.33
19	OTROS ACTIVOS	14,326,597,748.00	11,210,023,823.00	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	.00	2,247,512.00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	725,901,696.00	1,057,684,728.00	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2,308,310,726.00	1,981,746,405.00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS - NMN	12,225,372,523.00	8,723,012,180.00	2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	30,434,670.00	.00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN -NMN	1,375,323,529.00	1,429,326,915.00	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR -NMN	6,644,631,894.00	3,795,661,619.00
				25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,507,022,394.00	2,269,293,472.00
				2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,507,022,394.00	2,269,293,472.00
				27	PROVISIONES	87,982,713,737.00	82,724,832,061.00
				2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	12,225,840,773.00	11,093,900,740.00
				2790	PROVISIONES DIVERSAS	75,756,872,964.00	71,630,931,321.00
				29	OTROS PASIVOS	72,028,834.00	2,175,028,834.00
				2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN -NMN	72,028,834.00	2,175,028,834.00
	NO CORRIENTE	<u>601,241,072,430.33</u>	<u>633,008,652,595.33</u>		PASIVO	<u>523,744,823.00</u>	<u>671,081,766.00</u>
13	CUENTAS POR COBRAR	248,094,364,564.33	252,675,009,129.33	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	523,744,823.00	<u>671,081,766.00</u>
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	970,936,229.00	1,166,044,213.00	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	523,744,823.00	<u>671,081,766.00</u>
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	247,636,003,896.33	251,526,115,537.33				
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	- 512,575,561.00	- 17,150,621.00	Total Pasivo		<u>344,998,376,198.33</u>	<u>326,086,681,281.33</u>
16	PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	143,365,532,206.00	170,242,307,951.00	3	PATRIMONIO		481,023,969,025.00
1605	TERRENOS	42,856,744,000.00	42,856,744,000.00	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	472,718,709,149.00	481,023,969,025.00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	4,444,747,585.00	.00	3105	CAPITAL FISCAL	259,224,071,960.00	259,224,071,960.00

BOGOTA DISTRITO CAPITAL
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PUBLICOS - UAESP
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2021

(Cifras en pesos)

		DICIEMBRE/2021	DICIEMBRE/2020			DICIEMBRE/2021	DICIEMBRE/2020
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1,416,667,084.00	1,655,235,016.00	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	221,595,087,700.00	277,882,404,384.00
1637	PROPIED.PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	34,827,880.00	6,889,812.00	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	- 8,100,450,511.00	- 56,082,507,319.00
1640	EDIFICACIONES	16,889,635,325.00	16,889,635,325.00				
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	1,042,760,616.00	1,042,760,616.00				
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,436,458,581.00	1,223,267,222.00				
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	962,239,994.00	395,656,714.00				
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	3,048,388,199.00	2,155,683,119.00				
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	573,575,521.00	573,575,521.00				
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELER.	3,909,900.00	3,909,900.00				
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN -NMN	222,470,648,322.00	221,794,912,199.00				
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	- 151,815,070,801.00	- 118,355,961,493.00				
17	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	202,382,629,870.00	202,864,204,378.00				
1711	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO - CONCES	204,477,291,152.00	204,477,291,152.00				
1787	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO- CONCESIONES	- 2,094,661,282.00	- 1,613,086,774.00				
19	OTROS ACTIVOS	7,398,545,790.00	7,227,131,137.00				
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	40,519,943.00	31,067,188.00				
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA NMN	5,829,563,523.00	5,829,563,523.00				
1970	INTANGIBLES	1,528,462,324.00	1,366,500,426.00				
Total Activo		<u>817,717,085,347.33</u>	<u>807,110,650,306.33</u>	Total Pasivo + Patrimonio		<u>817,717,085,347.33</u>	<u>807,110,650,306.33</u>
				Total Patrimonio		<u>472,718,709,149.00</u>	<u>481,023,969,025.00</u>

**BOGOTA DISTRITO CAPITAL
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PUBLICOS - UAESP
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

A DICIEMBRE 31 DE 2021

(Cifras en pesos)

	DICIEMBRE/2021	DICIEMBRE/2020		DICIEMBRE/2021	DICIEMBRE/2020
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	<u>.00</u>			
81	DERECHOS CONTINGENTES	313,313,474,548.00	91	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	<u>.00</u>
8120	LTIGIOS MECANIS.ALTERN.SOLUC.DE CONFLIC	188,575,096,971.00	9120	LTIGIOS MECANIS.ALTERN.SOLUC.DE CONFLIC	135,051,121,941.00
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	124,738,377,577.00	9190	OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	479,322,352,360.00
83	DEUDORAS DE CONTROL	20,540,140,425.00	93	ACREEDORAS DE CONTROL	1,268,532,128.00
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	378,614,153.00	9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	13,135,628,418.00
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	20,161,526,272.00	99	ACREEDORAS POR CONTRA(DB)	- 148,186,750,359.00
89	DEUDORAS POR CONTRA	- 333,853,614,973.00	9905	RESPONSABILIDADES CONTING. X CONTRA (DB)	- 135,051,121,941.00
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	- 313,313,474,548.00	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA(DB)	- 21,789,973,660.00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 20,540,140,425.00			


 LUZ AMANDA CAMACHO SANCHEZ
 Directora General
 C.C. 51.816.415


 MONICA MILENA GONZALEZ FLOREZ
 Contadora
 T.P. 69.913-T


 RUBEN DARIO PERILLA CARDENAS
 Subdirector Administrativo y Financiero
 C.C. 74.754.353

BOGOTA DISTRITO CAPITAL
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PUBLICOS - UAESP
ESTADO DE RESULTADOS

A DICIEMBRE 31 DE 2021

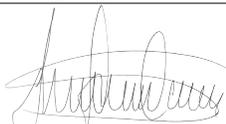
(Cifras en pesos)

		DICIEMBRE/2021	DICIEMBRE/2020
4	<u>INGRESOS</u>	<u>337,524,908,586.00</u>	<u>285,325,676,601.50</u>
41	INGRESOS FISCALES	3,481,413,390.00	4,563,437,353.00
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3,481,413,390.00	4,563,437,353.00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	.00	31,549,426.00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	.00	31,549,426.00
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	291,843,300,609.00	275,333,581,579.00
4705	FONDOS RECIBIDOS	291,843,300,609.00	275,333,581,579.00
48	OTROS INGRESOS	42,200,194,587.00	5,397,108,243.50
4802	FINANCIEROS	1,840,109,887.00	3,644,193,554.00
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	40,360,084,700.00	1,752,914,689.50
5	<u>GASTOS</u>	<u>345,625,359,097.00</u>	<u>341,408,183,920.50</u>
51	ADMINISTRACION	123,144,817,087.00	102,105,696,208.00
5101	SUELDOS Y SALARIOS	7,231,185,605.00	6,863,405,222.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,596,860,741.00	2,240,625,136.00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	604,171,200.00	522,584,651.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	7,148,922,887.00	6,164,541,091.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,322,203,433.00	228,587,781.00
5111	GENERALES	100,830,364,912.00	85,880,305,573.00
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	3,411,108,309.00	205,646,754.00
53	PROVIS.AGOTAM.DEPRECIACIONES Y AMORTIZAC	36,115,939,124.00	39,408,152,106.00
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	495,424,940.00	17,150,621.00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NMN	33,473,749,960.00	36,463,081,231.00
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	481,574,508.00	481,574,508.00
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES -NMN	282,835,476.00	.00
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	1,382,354,240.00	2,446,345,746.00
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	19,733,065.00	39,112,184.00
5424	SUBVENCIONES	19,733,065.00	39,112,184.00
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	176,810,632,381.00	196,021,155,587.50
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	176,730,084,229.00	195,336,461,644.50
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	80,548,152.00	684,693,943.00
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1,198,944,102.00	.00
5720	OPERACIONES DE ENLACE	1,198,944,102.00	.00
58	OTROS GASTOS	8,335,293,338.00	3,834,067,835.00
5802	COMISIONES	1,216,484.00	174,832.00
5804	FINANCIEROS -NMN	4,404,332,728.00	3,833,882,784.00
5890	GASTOS DIVERSOS	3,929,744,126.00	10,219.00
	<u>Excedente (Deficit) del ejercicio</u>	<u>-8,100,450,511.00</u>	<u>-56,082,507,319.00</u>

BOGOTA DISTRITO CAPITAL
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PUBLICOS - UAESP
ESTADO DE RESULTADOS

A DICIEMBRE 31 DE 2021

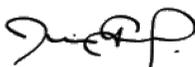
(Cifras en pesos)



LUZ AMANDA CAMACHO SANCHEZ
Directora General
C.C. 51.816.415

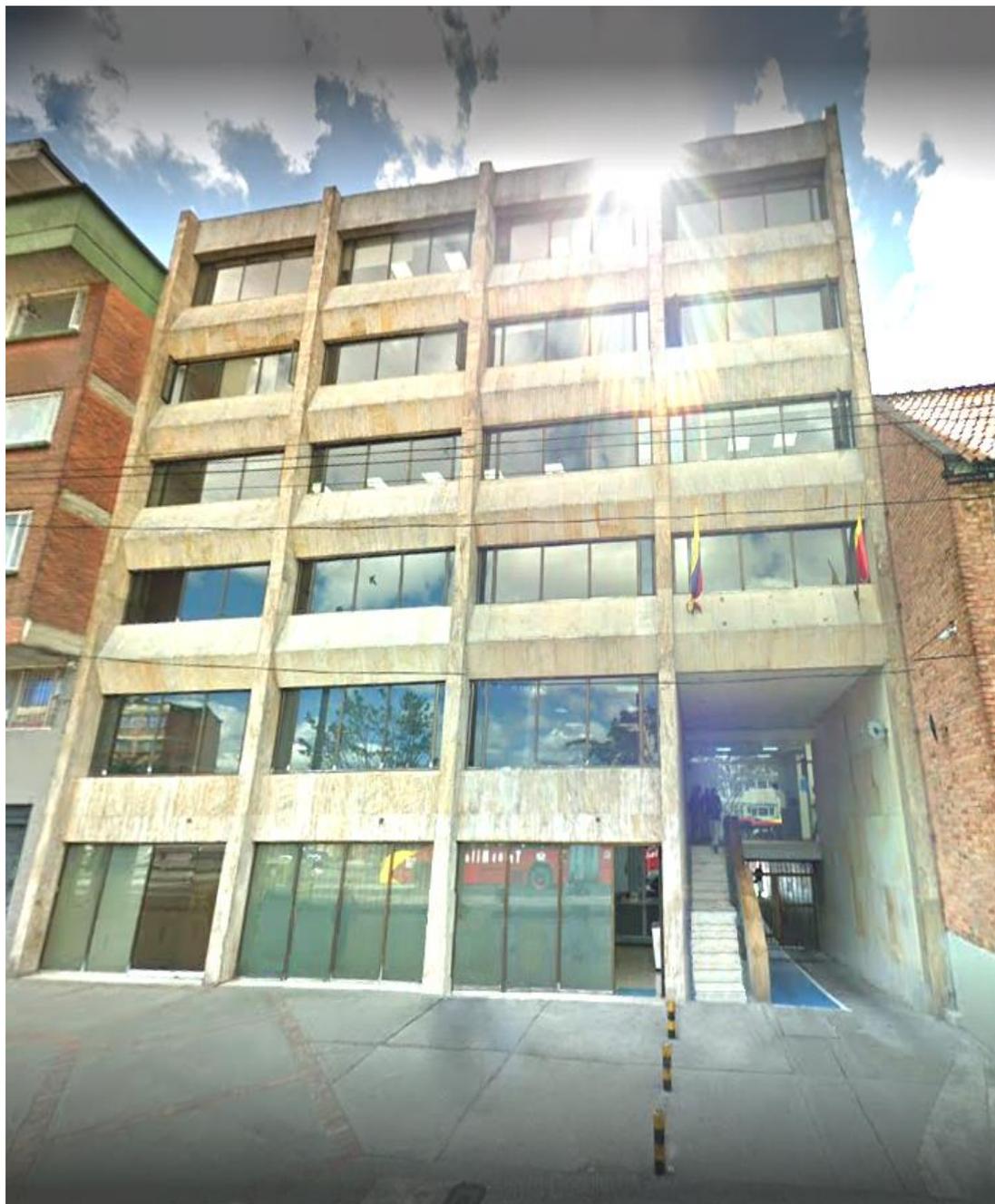


RUBEN DARIO PERILLA CARDENAS
Subdirector Administrativo y Financiero
C.C. 74.754.353



MONICA MILENA GONZALEZ FLOREZ
Contadora
T.P. 69.913-T

**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE
SERVICIOS PUBLICOS-UAESP
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
VIGENCIA 2021**



Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	5
1.1. Identificación y funciones	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	6
1.3. Base normativa y periodo cubierto	7
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	9
2.1. Bases de medición.....	9
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	11
2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	11
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	12
3.1. Juicios.....	12
3.2. Estimaciones y supuestos	12
3.2.2 Deterioro de Otras Cuentas por Cobrar	12
3.3. Correcciones contables.....	13
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	13
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	13
4.1.16. Acuerdos De Concesión Desde La Perspectiva De La Entidad Concedente:	22
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	23
Composición	23
Depósitos en instituciones financieras	24
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	26
Composición	26
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	26
7.3 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas.....	33
NOTA 9. INVENTARIOS	33
Composición	33
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36
Composición	36
Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	39
10.3 . Estimaciones	40
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	40
Composición	40

Revelaciones adicionales	42
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	42
Composición	42
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	43
Composición	43
Generalidades	44
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	48
Composición	48
21.1. Revelaciones generales	49
21.1.1. Recursos a favor de Terceros:.....	50
21.1.3 Retención en la Fuente e impuesto de timbre.....	52
21.1.4 Otras cuentas por pagar.....	53
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	53
Composición	53
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	54
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	54
NOTA 23. PROVISIONES.....	56
Composición	56
23.1. Litigios y demandas	57
23.2. Provisiones Diversas	57
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	58
Composición	58
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	58
25.1. Activos contingentes	58
25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes.....	59
25.2. Pasivos contingentes	60
25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes.....	61
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	61
26.1. Cuentas de orden deudoras	61
26.2. Cuentas de orden acreedoras	62
NOTA 27. PATRIMONIO.....	64
Composición	64
NOTA 28. INGRESOS.....	65
Composición	65
28.1 Ingresos Fiscales	66
28.2 Otros Ingresos – Detallado.....	66

NOTA 29. GASTOS	67
Composición	67
29.1. Gastos de administración	67
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	68
29.3. Transferencias y subvenciones.....	69
29.4. Gasto público social.....	70
29.5 Gastos de Operaciones interinstitucionales	70
29.6 Otros gastos.	71
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION	72
Composición	72
32.1. Detalle de los acuerdos de concesión	73

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

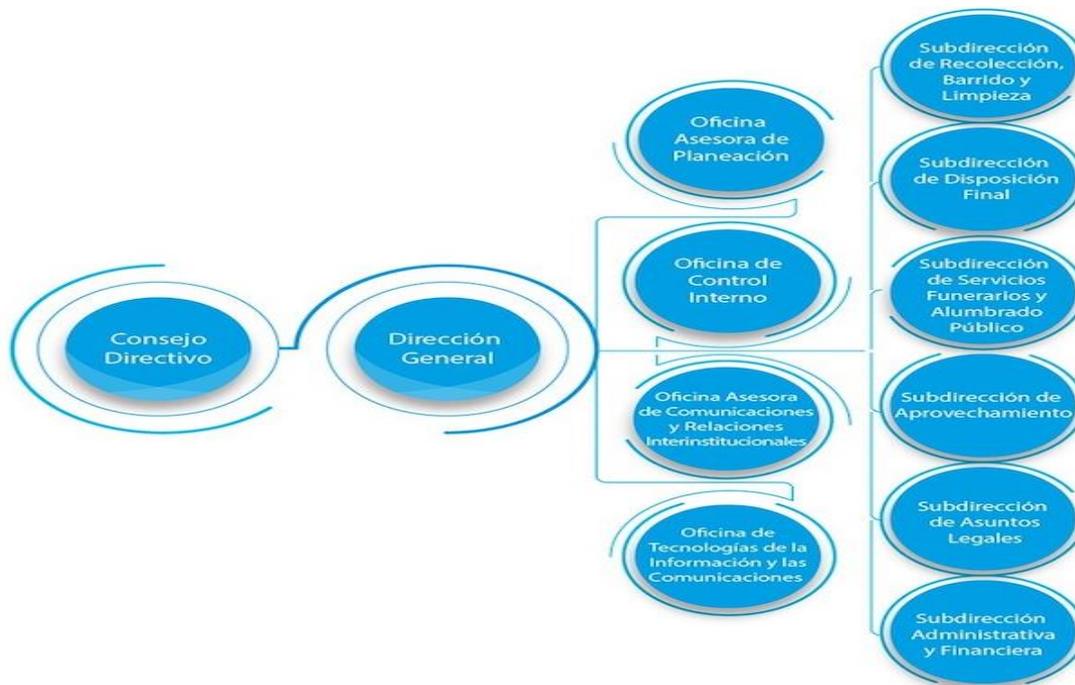
Naturaleza jurídica

El Concejo de Bogotá, mediante el artículo 113 del Acuerdo No. 257 del 30 de noviembre de 2006, transformó la Unidad Ejecutiva de Servicios Públicos en Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos. Así mismo el artículo 116 del mencionado acuerdo establece la naturaleza, objeto y funciones básicas de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos organizada como una Unidad Administrativa Especial de orden Distrital del Sector Descentralizado por Servicios, de carácter eminentemente técnico y especializado, con personería jurídica, autonomía administrativa y presupuestal y con patrimonio propio, adscrita a la Secretaria Distrital de Hábitat.

La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos UAESP tiene por objeto garantizar la planeación, prestación coordinación, supervisión y control de los servicios de recolección, transporte, disposición final, reciclaje y aprovechamiento de residuos sólidos, la limpieza de vías y áreas públicas, los servicios funerarios en la infraestructura del Distrito y el servicio de alumbrado público.

Según lo establecido en el Acuerdo 01 de 2012 “Se modifica la estructura organizacional y se determinan las funciones de las dependencias de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos”, el cual se expidió por el Consejo Directivo de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos y acuerda:

Estructura organizacional



FUENTE: <http://www.uaesp.gov.co/transparencia/organizacion#organigrama>.

Domicilio de donde realiza las actividades.

Las actividades que realiza la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos se ejecutan en la Ciudad de Bogotá, D.C. en la avenida caracas nro.53-80

Naturaleza de sus operaciones.

La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos UAESP tiene por objeto garantizar la planeación, prestación, coordinación, supervisión y control de los servicios de recolección, transporte, disposición final, reciclaje y aprovechamiento de residuos sólidos, la limpieza de vías y áreas públicas, los servicios funerarios en la infraestructura del Distrito y el servicio de alumbrado público.

Declaración explícita y sin reservas

La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP, genera la información financiera y contable, de acuerdo con lo establecido en la Resolución 533 de 2015, por medio de la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones

Entidad en marcha

No se presenta hechos que comprometen la continuidad de la entidad.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público - NICSP, de acuerdo con los lineamientos de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, para el reconocimiento, medición, presentación, y revelación a utilizar a partir de la aplicación de las NICSP en Colombia.

En desarrollo de la Ley 1314 de 2009, la Contaduría General de la Nación, expidió la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, mediante la cual se incorpora como parte del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera y las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicable a las entidades de gobierno. De igual forma, la CGN, emite el Instructivo 002 de 2015, en el cual se dictan lineamientos para la determinación de saldos iniciales en las Entidades de Gobierno,

El 6 de diciembre de 2016 la Contaduría General de la Nación emitió la Resolución 693 “por la cual se modifica el cronograma de aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución 533 de 2015, y la regulación emitida en concordancia con el cronograma de aplicación de dicho Marco Normativo”, modificada por la Resolución No.484 de 2017 “Por la cual se modifican el anexo de la Resolución No.533 de 2015 en lo relacionado con las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos

del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y el artículo 4° de la Resolución 533 de 2015, y se dictan otras disposiciones.”

El cronograma de aplicación del marco normativo anexo a la presente resolución comprende dos períodos: preparación obligatoria y primer periodo de aplicación. El periodo de preparación obligatoria es el comprendido entre la fecha de publicación de la presente Resolución y el 31 de diciembre de 2017 y el primer período de aplicación es el comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018.

El 21 de diciembre de 2016 la Contaduría General de la Nación emitió la Resolución 706 “Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación.”

El 01 de diciembre de 2017 la Contaduría General de la Nación emitió el instructivo 003 de 2017, mediante el cual se dictan “Instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2017-2018, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable.”

Para dar cumplimiento a la Resolución 533 de 2015 y Directiva 001 de 2017 emitida por la alcaldía Mayor de Bogotá, la Unidad realizó una serie de actividades entre las cuales está el contratar un asesor para la Implementación de las NICSP,

Se conformó el grupo interno de trabajo NICSP a través de la Resolución 176 de 23 de abril de 2017 por la cual modifica la Resolución No. 314 del 8 de Julio 2016, con el objetivo de desarrollar e implementar el Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Mediante Resolución No. 00175 del 26 de abril de 2017 se adicionan funciones de carácter transitorio al Comité de Sostenibilidad Contable modificado mediante Resolución No.694 de 2014.

De acuerdo con la Carta Circular DDC 69 de 2018, que impartió los lineamientos para el reporte de la información de saldos iniciales, y movimientos del primer trimestre de 2018, se preparó y reportó en los términos allí establecidos.

Limitaciones: Desde la Subdirección administrativa y financiera se han realizado las gestiones administrativas de seguimiento, por medio se oficios internos, circulares, con el objetivo de realizar el reconocimiento oportuno de las transacciones económicas, sin embargo, se presentan retrasos en la información.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico - NICSP, de acuerdo con los lineamientos de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, para el reconocimiento, medición, presentación, y revelación.

La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP por medio de la Resolución 00149 del 23 de marzo de 2018 adopto el Manual de Políticas Contables de

la Unidad, el cual mediante Resolución 774 de 2019 modifica el numeral 22.3 del Manual de Políticas Contables de la Unidad.

Los Estados Financieros de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP se preparan de conformidad con lo indicado en el artículo 7° la Resolución 706 de 2016 y artículo 1° de la Resolución 109 del 17 de junio de 2020 de la Contaduría General de la Nación a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP) así:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros
- CGN2015_001_Saldos y movimientos convergencia
- CGN2015_002 Operaciones Recíprocas convergencia
- CGN2016_01_Variaciones Trimestrales Significativas
- CGN2020_004_COVID_19

Según la Resolución 182 de mayo de 2017 se prepararon y publicaron en la página web de la Unidad los informes mensuales de:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados

De conformidad con lo establecido en la Resolución No. DDC-00002 del 9 de agosto de 2018, de la Dirección Distrital de Contabilidad y solicitud mediante correo de contabilidad@shd.gov.co del 13 de enero de 2020, la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP, como entidad descentralizada reporta trimestralmente en la Plataforma Bogotá Consolida los siguientes informes:

- CGN2015_001_Saldos y movimientos convergencia
- CGN2015_002 Operaciones Recíprocas convergencia
- DDC2015_100 Operaciones Recíprocas con Entes Públicos Distritales
- Variaciones Trimestrales Significativas
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Conciliación de reporte SIPROJ
- CGN2020_004_COVID_19

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos, está organizada como una Unidad Administrativa Especial del orden distrital del Sector Descentralizado por servicios, de carácter eminentemente técnico y especializado, con personería jurídica, autonomía administrativa y presupuestal y con patrimonio propio, adscrita a la Secretaría Distrital del Hábitat.

Tiene por objeto garantizar la prestación, coordinación, supervisión y control de los servicios de recolección, transporte, disposición final, reciclaje y aprovechamiento de residuos sólidos, la limpieza de vías y áreas públicas; los servicios funerarios en la infraestructura del Distrito y del servicio de alumbrado público.

Los Estados financieros se presentan de forma independiente no contienen no agregan, ni consolidan información de unidades dependientes o de fondos sin personería Jurídica. La subdirección administrativa y Financiera le corresponde llevar la contabilidad de la UNIDAD, cumplir con las políticas- normas emitidas por la Contaduría General de la Nación y normas y/o cartas circulares emitidas por la Dirección Distrital de Contabilidad.

Durante la vigencia 2020 la Subdirección Administrativa y Financiera genero comunicaciones internas y externas con el objetivo de garantizar el flujo de información desde las dependencias y otras entidades, entre otras:

Subdirección de Servicios Funerario Rad. 20207000011893, 20207000037473, 20207000063973

Subdirección de Asuntos Legales Rad. 20207000011903, 20207000037463, Rad.20207000063993

Subdirección de RBL 20207000011913, 20207000064033

Subdirección de Aprovechamiento 20207000011923, 20207000037513

Subdirección de Disposición Final 20207000011933, 2020700003748,20207000064023

Oficina asesora de planeación 20207000011943

Oficina de Tics 20207000011963, 20207000037493

Oficina de comunicaciones 20207000011993

Subdirección Administrativa y financiera (nómina, almacén, tesorería, presupuesto) 20207000011973, 20207000037503, 20207000037763, 20207000064003

Contraloría de Bogotá Rad. 20207000201051

circular 20207000000434 del 24 de julio se reiteró el envío de la información a contabilidad

La Unidad tiene el sistema de Información ERP -SI CAPITAL, como herramienta para la gestión administrativa y financiera el cual fue puesto en producción de manera integral con el módulo de LIMAY a partir del 01 enero de 2019.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico - NICSP, de acuerdo con los lineamientos de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, inicio su aplicación al 01 de enero de 2018.

2.1.1 Efectivo

Medición inicial La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP medirá el efectivo por el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes

por un periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición y el valor de medición es constituido por el valor nominal del derecho en efectivo del mismo, esto representado en la moneda funcional de la entidad (pesos colombianos \$).

Medición Posterior Se realizará en las unidades monetarias que se recibirán por la liquidación de los rubros que la componen.

Las consignaciones o abonos recaudados sin identificar: se reconocerá un pasivo (recaudos por clasificar) contra el mayor valor del disponible correspondiente, hasta que se identifique el tercero que realizó el abono.

2.1.2 Cuentas por Cobrar

Medición inicial: Las cuentas por cobrar se medirán inicialmente por el valor de la transacción determinado en los soportes documentales correspondientes.

Medición posterior: Se mantendrán por el valor de la transacción y serán objeto de deterioro. Para tal efecto, por lo menos una vez al final del periodo contable, se debe evaluar si existen indicios del mismo, a través, de evidencias objetivas del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias.

2.1.3 Inventarios

Medición inicial: La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP, mide los inventarios por el costo de adquisición.

Medición posterior: Los inventarios que se mantienen para ser distribuidos en forma gratuita o a precios de no mercado, se miden al menor valor entre el costo y el costo de reposición.

Si el costo de reposición es inferior al costo del inventario, la diferencia corresponde al deterioro de este último. El reconocimiento inicial del deterioro del inventario, así como cualquier aumento de este, afecta el gasto en el resultado del periodo.

2.1.4 Cuentas por pagar

Medición Inicial: La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP medirá sus cuentas por pagar por el valor de la transacción.

Medición Posterior: Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción.

2.1.5 Beneficios a largo plazo.

Medición: Los beneficios a largo plazo se miden al final del periodo contable por el valor presente de la obligación, utilizando la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones. Por lo anterior, para el caso del reconocimiento por permanencia y los quinquenios se emplean los TES a cinco (5) años en concordancia con lo establecido en los acuerdos distritales y convenciones colectivas, respectivamente.

La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP presentará sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP, es el peso colombiano, del país Colombia, y en esta denominación se presenta los estados financieros, las cifras están expresadas en pesos colombianos.

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

- Fecha de para la publicación de los estados financieros.

15 de febrero de 2021

- Responsable de la autorización.

Directora de la entidad

Contadora de la entidad

- Instancia que pueda ordenar la modificación de los estados financieros

Consejo Directivo

2.4 Otros Aspectos

De acuerdo con Rad. 20203000000283 del 7 de enero de 2020, de la Subdirección de Disposición Final, informa que el Centro de Gerenciamiento Doña Juana S.A. CGR el 27 de diciembre de 2019, giro cheque a la Secretaría de Hacienda por valor de \$7.917.382.484, por concepto de devolución de recursos según fallo tribunal administrativo del contrato 344 de 2010, el cual será girado por dicha secretaria a nombre de la UAESP. Al cierre de la vigencia la Secretaría de Hacienda no ha realizado el giro a la UAESP, para realizar los respectivos registros en los estados financieros de la Unidad.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

La preparación de los Estados Financieros de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos se realizó con juicios de estimaciones, supuestos que permitan determinar las cifras de activos, pasivos, ingresos, gastos aplicando las políticas contables de la Unidad.

3.2. Estimaciones y supuestos

3.2.1 Deterioro de Ingresos No Tributarios por Cobrar

Las cuentas por cobrar que se encuentran en la etapa de cobro persuasivo no serán objeto de evaluación de deterioro. No obstante, si se determina que hay suficiente evidencia objetiva de indicios de deterioro en esta fase, procederá a aplicar el cálculo del deterioro.

Una vez formalizada la aceptación del proceso de cobro coactivo de las cuentas por cobrar, por parte de la Subdirección de Asuntos Legales, quien será la encargada de suministrar a la Subdirección Administrativa y Financiera, que por sus funciones le corresponde el registro contable de la misma, la información de la medición anual del deterioro, acorde el procedimiento establecido para este tema. Así como, la información relacionada con los acuerdos de pago y la fecha de prescripción legal.

3.2.2 Deterioro de Otras Cuentas por Cobrar

El tratamiento contable del deterioro de cuentas por cobrar asociado a partidas diferentes a las mencionadas en los numerales anteriores, como, las establecidas en la cuenta *Otras Cuentas por Cobrar* del Catálogo General de Cuentas, por ejemplo: incapacidades, responsabilidades fiscales, cuotas partes de pensiones, embargos judiciales, comisiones, enajenación de activos, entre otros; será el mismo definido en el numeral anterior.

3.2.2 Deterioro de Activos no Generadores de Efectivo

La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP aplicará los criterios de definición señalados en el numeral 20 del Capítulo I¹ del marco normativo para las entidades de gobierno, con el fin de evaluar la existencia de deterioro del valor de los bienes muebles e inmuebles, no generadores de efectivo, clasificados como Propiedades, Planta y Equipo.

La evaluación de los indicios de deterioro procederá sobre los activos bienes muebles, clasificados como Propiedades, Planta y Equipo, cuyo valor sea igual o superior a treinta y cinco (35) SMMLV, también si como resultado del juicio profesional se determina que puede presentarse indicios internos o externos que afecten de forma significativa el valor

de estos y cuya omisión pueda influir en la relevancia y fiabilidad de la información financiera.

Con respecto a los bienes inmuebles clasificados como Propiedades, Planta y Equipo, la evaluación de los indicios de deterioro se realizará independientemente del valor de estos.

3.3. Correcciones contables

La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP por medio de la Resolución 00149 del 23 de marzo de 2018 adopto el Manual de Políticas, el cual mediante Resolución 774 de 2019 modifica el numeral 22.3 Corrección de errores de periodos anteriores.

Durante la vigencia 2020 no se realizaron correcciones contables a los Estados Financieros de la Unidad.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La Unidad Administrativa Especial de servicios Públicos dentro de sus actividades a los instrumentos financieros, tiene el manejo de los recursos que se encuentra disponible en entidades financieras, la Unidad no tiene inversiones de administración, créditos tampoco prestamos por cobrar ni por pagar.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

4.1 Políticas

4.1.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo de uso restringido en bancos que la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP presenta, se reconocerá en una subcuenta contable para efectivo restringido, que permita diferenciarlo de otros saldos de efectivo, dada la destinación limitada de dichos montos y será revelada en las notas a los estados contables.

El efectivo se mide por el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes, por un periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición y el valor de medición es constituido por el valor nominal del derecho en efectivo de este, representado en la moneda funcional (pesos colombianos \$).

Así mismo cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Las consignaciones o abonos recaudados sin identificar: se reconocerá un pasivo (recaudos por clasificar) contra el mayor valor del disponible correspondiente, hasta que se identifique el tercero que realice el abono.

4.1.2 Cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar, así como los intereses de mora asociados se reconocen cuando quedan en firme los respectivos derechos de cobro. El reconocimiento procederá siempre

que previa evaluación de las circunstancias, se evidencie, que se cumple con las siguientes condiciones.

- Se tiene control sobre el activo asociado a la transacción,
 - Es probable que la entidad perciba beneficios económicos o potencial de servicio relacionado al activo de la transacción,
 - El valor del activo puede ser medido con fiabilidad.

Las cuentas por cobrar se medirán inicialmente por el valor de la transacción determinado en los soportes documentales correspondientes y se mantendrán por el valor de la transacción y serán objeto de deterioro. Para tal efecto, por lo menos una vez al final del periodo contable, se debe evaluar si existen indicios de este, a través, de evidencias objetivas del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias.

4.1.3 Inventarios:

Se reconoce como inventarios, los activos que se adquieren para distribuir o para vender, de acuerdo con la misionalidad de la Unidad, estos inventarios se tienen con la intención de:

Entregarse en forma gratuita o a precios de no mercado a la comunidad.

La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP, mide los inventarios por el costo de adquisición.

Los inventarios que se mantienen para ser distribuidos en forma gratuita o a precios de no mercado, se miden al menor valor entre el costo y el costo de reposición.

Si el costo de reposición es inferior al costo del inventario, la diferencia corresponde al deterioro de este último. El reconocimiento inicial del deterioro del inventario, así como cualquier aumento de este, afecta el gasto en el resultado del periodo.

Cuando las circunstancias que causaron el deterioro dejen de existir, se reversa su valor, de manera que el nuevo valor contable sea el menor entre el costo y el costo de reposición. El valor del deterioro que se reversa se reconoce como ingreso en el resultado del periodo.

4.1.4 Propiedades, planta y equipo:

Se reconocerán como activos, los recursos controlados por la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP, que resulten de un evento pasado y de los cuales se espere obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros, siempre que el valor del recurso pueda medirse fiablemente.

Los bienes adquiridos o recibidos en una transacción con o sin contraprestación, así como las adiciones y las mejoras que se realicen al mismo, cuyo valor sea igual o superior a dos

(2) SMMLV, serán reconocidos por la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP, de acuerdo con la clasificación de propiedades, planta y equipo; es decir que, los bienes que sean adquiridos por un valor menor al señalado anteriormente se reconocerán en el resultado del periodo, y se controlarán administrativamente, cuando a ello hubiera lugar.

Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado. Por su parte, las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo. Las reparaciones son erogaciones en que incurre la entidad con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo.

Después del reconocimiento y medición inicial, la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP realizará la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo, al costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

Serán objeto de depreciación aquellos bienes que pierden su capacidad normal de operación durante su vida útil, tales como: los bienes muebles en bodega que se encuentren disponibles para ser utilizados en la forma prevista por la entidad, los bienes muebles en servicio clasificados como: maquinaria y equipo, muebles, enseres y equipo de oficina, equipos de comunicación y computación, equipo de transporte, equipo de comedor, cocina y despensa.

Debe entenderse la vida útil como el tiempo en el cual la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP espera obtener los beneficios económicos o el potencial de servicio, derivados de un activo. La vida útil estimada para los bienes de propiedades planta y equipo, es:

VIDAS UTILES ESTIMADAS	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Edificaciones	50 - 100 años	0%
Redes, líneas y cables	25 - 30 años	0%
Maquinaria y equipo	15 - 20 años	0%
Equipo médico y científico	10 - 15 años	0%
Muebles, enseres y equipo de oficina	10 - 15 años	0%
Equipos de transporte- Equipo de tracción y elevación	10 – 15 años	0%
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10 - 15 años	0%
Equipos de comunicación	10 - 15 años	0%
Equipos de computación	5 - 10 años	0%

Cada año, al cierre del periodo que se informa, la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP evaluará los indicadores de deterioro y en caso de presentarse una evidencia significativa del mismo la entidad aplicará lo establecido en la Norma de Deterioro del Valor de los Activos Generadores de Efectivo o en la Norma de Deterioro del Valor de los Activos No Generadores de Efectivo. La compensación procedente de terceros por elementos deteriorados de propiedades planta y equipo, o por indemnizaciones recibidas producto de pérdidas o abandonos se reconocerá como ingreso en el resultado del periodo en el momento en que la compensación sea exigible.

4.1.5 Bienes de uso público e históricos y culturales

La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP, reconocerá como bienes de uso público, los activos destinados para el uso, goce y disfrute de la colectividad y que, por lo tanto, están al servicio de esta en forma permanente, con las limitaciones que establece el ordenamiento jurídico y la autoridad que regula su utilización. Con respecto a estos bienes, el Estado cumple una función de protección, administración, mantenimiento y apoyo financiero. Los bienes de uso público se caracterizan porque son inalienables, imprescriptibles e inembargables.

Los terrenos sobre los que se construyan los bienes de uso público se reconocerán por separado.

La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP, medirá los bienes de uso público por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente: el valor de adquisición de terrenos y materiales para la construcción del bien (incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición); los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción del bien de uso público; los honorarios profesionales; así como todos los costos directamente atribuibles a la construcción del activo para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad.

Cuando se adquiriera un bien de uso público en una transacción sin contraprestación, la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP, medirá el activo adquirido de acuerdo con la Norma de Ingresos de Transacciones sin Contraprestación. En todo caso, al valor determinado, se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

La depreciación de un bien de uso público iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la entidad. El cargo por depreciación se reconocerá como gasto en el resultado del periodo. Los terrenos no serán objeto de depreciación.

La depreciación se determinará sobre el valor del activo o sus componentes y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil.

La vida útil de un bien de uso público es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo, la vida útil para definida para los bienes de uso público es:

VIDAS UTILES ESTIMADAS	VIDA UTIL NMN
Edificaciones	50 - 100 años
Terreno Relleno Sanitario	20 - 25 años

Para efectos de determinar el deterioro de un bien de uso público, la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP, evalúa, como mínimo, al final del periodo contable si se dispone de evidencia de deterioro de estos activos, originado por daños físicos que disminuyan significativamente la capacidad del activo para prestar servicios. El deterioro se mide como la diferencia entre valor en libros del activo y el valor del servicio recuperable. El valor del servicio recuperable corresponde a la diferencia entre el valor en libros del activo y el costo de sustitución de la parte dañada ajustado por la depreciación acumulada de la misma.

4.1.6 Activos intangibles:

La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP reconocerá intangibles generados internamente, cuando éstos sean producto de la fase de desarrollo, en consecuencia, para esta clase de activos.

Después del reconocimiento y medición inicial, la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP realizará la medición posterior de sus activos intangibles al costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado señalado en el numeral 15.3 del Capítulo I del marco normativo para las entidades de gobierno, con el fin de actualizar los valores reconocidos y lograr una representación fiel de la información de esta clase de activos.

Para la amortización de los activos intangibles con vida útil finita, se utilizará el método de línea recta, la cual iniciará cuando el intangible esté disponible para su uso.

Para la estimación de la vida útil, se deberá tener en cuenta, entre otros, los siguientes factores:

- Uso previsto del activo
- Lاپso que corresponda a la recuperación de la inversión en que se incurrió
- Adiciones y mejoras realizadas al activo intangible
- Obsolescencia técnica o comercial
- Indicaciones sobre la duración aproximada según el uso, definida por el proveedor
- Duración del amparo legal o contractual de los derechos otorgados
- Plazo de la vigencia del contrato que otorga la licencia.
- Políticas de renovación tecnológica

Con base en este análisis, si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considerará que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

4.1.7 Deterioro de Bienes Muebles e Inmuebles

La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP aplicará los criterios de definición señalados en el numeral 20 del Capítulo I² del marco normativo para las entidades de gobierno, con el fin de evaluar la existencia de deterioro del valor de los bienes muebles e inmuebles, no generadores de efectivo, clasificados como Propiedades, Planta y Equipo.

La evaluación de los indicios de deterioro procederá sobre los activos bienes muebles, clasificados como Propiedades, Planta y Equipo, cuyo valor sea igual o superior a treinta y cinco (35) SMMLV. Con respecto a los bienes inmuebles clasificados como Propiedades, Planta y Equipo, la evaluación de los indicios de deterioro se realizará independientemente del valor de estos.

4.1.8 Cuentas por pagar:

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar se clasificarán en la categoría de costo.

La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP medirá sus cuentas por pagar por el valor de la transacción y con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción.

4.1.9 Beneficios a empleados:

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP, proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

Beneficios a empleados a corto plazo: La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP, reconocerá como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. Hacen parte de tales beneficios, los sueldos, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social; los incentivos pagados y los beneficios no monetarios, entre otros.

El activo reconocido cuando la entidad efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, se medirá por el valor equivalente a la proporción de las condiciones no cumplidas con respecto al beneficio total recibido por el empleado.

Beneficios a empleados a largo plazo: En la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP, los beneficios a largo plazo corresponden al reconocimiento por permanencia en el servicio público y los quinquenios.

La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP reconocerá los beneficios a largo plazo, como un pasivo por beneficios a los empleados a largo plazo y como un gasto o costo del periodo, cuando la UAESP consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

Los beneficios a largo plazo se miden al final del periodo contable por el valor presente de la obligación, utilizando la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones. Por lo anterior, para el caso del reconocimiento por permanencia y los quinquenios se emplean los TES a cinco (5) años en concordancia con lo establecido en los acuerdos distritales y convenciones colectivas, respectivamente.

Para efectos de la presentación de la información financiera, el valor de la alícuota del pasivo real que se vaya a pagar en el año se clasifica como un pasivo corriente y el saldo por pagar corresponde a un pasivo no corriente.

Para el caso de las alícuotas causadas, producto de la estimación del beneficio, se clasifican como pasivo no corriente.

En ambos casos, se mantiene el registro como beneficio a los empleados a largo plazo.

4.1.10 Provisiones:

Las provisiones se reconocerán como un pasivo y un gasto en el resultado del periodo. Sin embargo, las provisiones por desmantelamientos serán objeto de reconocimiento como un pasivo y como un mayor valor del activo al cual se asocie este proceso.

Las provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron reconocidas inicialmente. Las provisiones por litigios y demandas en contra la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP se medirán por la valoración inicial registrada en el reporte del aplicativo diseñado para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C.

Las provisiones serán objeto de revisión, con una periodicidad que depende de la causa que las origina, y deberán ser ajustadas para reflejar la mejor estimación.

4.1.11 Activos contingentes:

Los activos contingentes se evaluarán de forma continuada con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros.

Se deben clasificar como activos contingentes, los actos administrativos emitidos por las entidades que pueden generar un derecho, aunque no gocen de firmeza, teniendo en cuenta que posiblemente pueden generar entrada de beneficios económicos o potencial de servicios, como es el caso de los actos administrativos que generan renta por

liquidación de cobros de impuestos o por cobros de ingresos no tributarios (tasas, multas intereses, sanciones, peajes, contribuciones y otros).

Se consideran activos de naturaleza remota los derechos contingentes judiciales registradas en el aplicativo diseñado para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C., por concepto de litigios y demandas iniciados por la entidad, que tienen registrada la admisión de la demanda, sin valoración alguna, y los mecanismos alternativos de solución de conflictos iniciados por la entidad, que no tienen asignada cuantía para su pretensión inicial o con valor igual a cero

4.1.12 Pasivos contingentes:

Las obligaciones posibles surgidas por mecanismos alternativos de solución de conflictos en contra se clasificarán como pasivos contingentes cuando en el reporte del aplicativo diseñado para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C., tengan asignada una cuantía a su pretensión inicial (siendo este el valor de medición), y su revelación se hará en cuentas de orden acreedoras.

La actualización del contingente judicial podrá conllevar al reconocimiento de un pasivo contingente, si se estima que la salida de recursos de un litigio o demanda, o de un mecanismo alternativo de solución de conflictos, clasificado inicialmente como una obligación remota, es posible, salvo que no pueda medirse fiablemente el valor de la obligación.

4.1.13 Ingresos:

La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP, es responsable del reconocimiento de los ingresos generados en desarrollo de su actividad misional. Para llevar a cabo un adecuado reconocimiento de los ingresos en la información financiera, se observará la esencia de la transacción, el origen y el hecho generador que permita

definir su clasificación en: ingresos originados de transacciones sin contraprestación y los producidos en transacciones con contraprestación.

Los ingresos de transacciones sin contraprestación corresponden a los impuestos, las transferencias, las donaciones, la toma de pasivos por parte de terceros, las retribuciones (tasas, derechos de explotación, derechos de tránsito, entre otros). Generalmente, la entidad los obtiene como resultado de la facultad legal que tiene de exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

Los ingresos de transacciones con contraprestación se generan de la venta de bienes, la prestación de servicios o el uso por parte de terceros de activos de la entidad, que producen intereses, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

4.1.14 Cuentas por pagar:

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar se clasificarán en la categoría de costo. La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP medirá sus cuentas por pagar por el valor de la transacción y con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción.

4.1.15 Presentación Estados Financieros

Para la preparación y presentación de estados financieros con propósito de información general, ya sean consolidados o individuales, la entidad aplicará los criterios establecidos en esta Norma.

Los estados financieros con propósito de información general son aquellos que pretenden cubrir las necesidades de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información

El conjunto completo de estados financieros un juego completo de estados financieros comprende lo siguiente:

- a) un estado de situación financiera al final del periodo contable,
- b) un estado de resultados del periodo contable,
- c) un estado de cambios en el patrimonio del periodo contable,
- d) un estado de flujos de efectivo del periodo contable, y
- e) las notas a los estados. Los estados financieros se presentarán de forma comparativa con los del periodo inmediatamente anterior

El estado de flujo de efectivo no será obligatorio para la vigencia 2020, en concordancia con el parágrafo 1° del artículo 1° de la Resolución 033 de 2020, modificatorio del parágrafo 1° del artículo 2 de la Resolución 484 de 2017, el cual cita “El primer estado de flujos de efectivo bajo el marco para Entidades de Gobierno, se presentará a partir del período contable del año 2022, y será comparativo a partir del año 2023. No obstante, las entidades podrán elaborar este estado financiero de manera voluntaria y anticipada para los efectos administrativos y de la gestión financiera pública”

4.1.16. Acuerdos De Concesión Desde La Perspectiva De La Entidad Concedente:

Un acuerdo de concesión es un acuerdo vinculante, entre una entidad concedente y un concesionario, en el que este último adquiere el derecho a utilizar o explotar un activo en concesión, para proporcionar un servicio o para desarrollar una actividad en nombre de la entidad concedente, durante un periodo determinado, a cambio de una compensación por los servicios o por la inversión realizada durante el periodo del acuerdo de concesión.

La entidad concedente, a través del acuerdo de concesión, puede establecer que el concesionario construya, desarrolle o adquiera un activo o, que preste un servicio con sus propios activos o recursos.

También puede facilitar que el concesionario preste un servicio con activos de la concedente, que mejore activos de esta, o que explote servicios o actividades reservadas a la entidad concedente.

4.2 Listado De Notas Que No Le Aplican A La Entidad

De acuerdo con lo indicado en la Carta Circular No. 84 de 2020 y 093 de 2020 emitida por la DDC, las siguientes notas no aplican a la Unidad.

- NOTA 6. Inversiones E Instrumentos Derivados
- Nota 8. Prestamos Por Cobrar
- Nota 12. Recursos Naturales No Renovables
- Nota 13. Propiedad De Inversión
- Nota 15. Activos Biológicos
- Nota 17. Arrendamientos
- Nota 18. Costos De Financiación
- Nota 19. Emisión Y Colocación De Títulos De Deuda
- Nota 20. Prestamos Por Cobrar
- Nota 30. Costos De Ventas
- Nota 31. Costos De Transformación
- Nota 33. Administración De Recursos De Seguridad Social En Pensiones
- Nota 34. Efectos De Las Variaciones En Las Tasas De Cambio De La Moneda Extranjera
- Nota 35. Impuestos A Las Ganancias
- Nota 36. Combinación Y Traslado De Operaciones
- NOTA 37. Revelaciones Sobre El Estado De Flujo De Efectivo

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**Composición**

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	202.149.415.169	162.891.973.888	39.257.441.281
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	202.149.415.169	162.891.973.888	39.257.441.281
111005	Cuenta corriente	687.701.168	821.905.675	- 134.204.507
111006	Cuenta de ahorro	201.461.714.001	162.070.068.213	39.391.645.788

Fuente: Estados Contables UAESP- sistema de Información ERP -SI CAPITAL

Depósitos en Instituciones Financieras.

Depósitos en Instituciones Financieras por \$202.149.415.169 corresponde a recursos depositados en la cuenta corriente de Davivienda y las cuentas de ahorros en los bancos Davivienda, Occidente, AV Villas, Banco Caja Social, Sudameris y banco de Bogotá.

Efectivo de Uso Restringido: De conformidad con la Resolución 425 de 2019 de la Contaduría General de Contaduría General de la Nación, se reclasifico a efectivo por cuanto para ser efectivo de uso restringido es únicamente cuando los recursos estén embargados como consecuencia de un proceso judicial.

SALDOS BANCO A DICIEMBRE 31 DE 2021		
1-1-10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERA	SALDO
1-1-10-05	Cuenta corriente	687.701.168
*NIT 860034313	BANCO DAVIVIENDA	687.701.168
**0060-6999842-2	Número de la Cuenta bancaria: 0060-6999842-2	687.701.168
1-1-10-06	Cuenta de ahorro	201.461.714.001
*NIT 860050750	BANCO SUDAMERIS COLOMBIA	32.965.345.299
**9100011550	Número de la Cuenta bancaria: 9100011550	32.965.345.299
*NIT 860002964	BANCO DE BOGOTA	31.013.981.436
**000-358291	Número de la Cuenta bancaria: 000-358291	31.013.981.436
*NIT 860003020	BBVA COLOMBIA	25.032.004.203
**309-047587	Número de la Cuenta bancaria: 278830880	25.032.004.203
*NIT 890300279	BANCO DE OCCIDENTE	48.033.909.607
**278830880	Número de la Cuenta bancaria: 278830880	48.033.909.607
*NIT 860007335	BANCO CAJA SOCIAL	6.864.579.387
**24032717938	Número de la Cuenta bancaria: 24032717938	6.864.579.387
*NIT 860035827	AV VILLAS	27.013.120.465
**059-027698	Número de la Cuenta bancaria: 059-027698	23.253.712.228
**059009332	Número de la Cuenta bancaria: 059009332	3.759.408.237
*NIT 860034313	BANCO DAVIVIENDA	30.538.773.604
**0060-0086366-9	Número de la Cuenta bancaria: 0060-0086366-9	29.792.368.342
**0060-0086423-8	Número de la Cuenta bancaria: 0060-0086423-8	241.760.630
**4828-0001415-1	Número de la Cuenta bancaria: 4828-0001415-1	504.644.632
TOTAL DEPOSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS		202.149.415.169

Depósitos en instituciones financieras

Está representado en el saldo de los fondos disponibles en las cuentas bancarias, donde se manejan los recursos para la cancelación de las obligaciones a cargo de la Entidad y que no se realizan a través de la Cuenta Única Distrital.

NOTA 5						
Anexo 5.1 DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS						
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION	RENTABILIDAD	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD CIERRE 2021	% TASA PROMEDIO
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	202.149.415.169	162.891.973.888	39.257.441.281		1,50%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	202.149.415.169	162.891.973.888	39.257.441.281		
111005	Cuenta corriente	687.701.168	821.905.675	- 134.204.507		
111006	Cuenta de ahorro	201.461.714.001	162.070.068.213	39.391.645.788	1.750.521.637	1,50%

Fuente: Estados Contables UAESP- sistema de Información ERP -SI CAPITAL

De acuerdo con la información enviada por la Tesorería de la Unidad maneja las siguientes cuentas bancarias, teniendo en cuenta *Resolución SDH 0073 del 5 de junio de 2018, "Por medio de la cual se establecen las políticas y lineamientos de inversión y de riesgo para el manejo de recursos administrados por las entidades que conforman el presupuesto anual del Distrito Capital y los Fondos de Desarrollo Local", en los artículo 3 Apertura de nuevas cuentas o títulos y Artículo 5 Directrices para Inversiones.*

En la cuenta corriente del **Banco Davivienda No. 006069998422** o cuenta puente, están los recursos que se utilizan para pagar la nómina, parafiscales, impuestos en general, reintegros por terminación de contratos, aportes AFC, embargos; recursos que son transferidos por la tesorería de hacienda.

En la cuenta de ahorros del **Banco Davivienda No. 006000863669** están los recursos provenientes de la responsabilidad fiscal producto del esquema de aseo anterior y solo se podrán utilizar para actividades propias del servicio público de aseo, como son Recolección, Transporte, Barrido Limpieza de vías y áreas públicas, Corte de césped, Poda de árboles en vías públicas, Transferencia, Tratamiento, Aprovechamiento y Disposición final. Dichos recursos no hacen parte del presupuesto ni del patrimonio de la entidad.

En la cuenta de ahorros del **Banco Davivienda No. 006000864238** están los recursos por concepto de arrendamientos de locales comerciales de cementerios del distrito y los acuerdos de pago de arrendamiento pactados con los arrendatarios. Estos recursos se utilizan para el buen mantenimiento de dichos inmuebles, actividades de destinación específica en los cementerios de acuerdo con lo planeado por la Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado público.

Cuenta de ahorros del **Banco de Occidente No. 278-830880** en la cual están recursos por concepto varios, como lo son recursos del esquema de aseo anterior, acuerdos de pago con Aguas de Bogotá, reliquidaciones de alumbrado público, incapacidades

reconocidas por las EPS, saldos de contratos; os cuales se deben devolver a la Tesorería Distrital. Los recursos del esquema de aseo anterior se pueden utilizar en actividades propias del servicio público de aseo, como son recolección, transporte, barrido limpieza de vías y áreas públicas, corte de césped, poda de árboles en vías públicas, transferencia, tratamiento, aprovechamiento y disposición final, los otros recursos es para devolver a la tesorería de la secretaria de Hacienda.

Cuenta de ahorros del **Banco AV VILLAS No. 0590009332** en la cual están los ingresos por el contrato de concesión Monte Sacro quien administra los cementerios del Distrito. Estos recursos se pueden utilizar para el buen mantenimiento de estos inmuebles, actividades de destinación específica en los cementerios de acuerdo con lo planeado por la subdirección de servicios funerarios y alumbrado público, ejemplo alquiler de container mientras se pintan los locales, contratos de mantenimiento. **311-2013**

Cuenta de ahorros Banco **CAJA SOCIAL No. 24032717938** en la cual están los recursos por concepto de ingresos de Biogás, CRES, certificado de emisión de gases y acuerdo de reorganización, los cuales se ejecutan en la gestión social del relleno. Se utilizan para actividades propias de gestión social con la comunidad más vulnerable del sector, ejemplo contratos con la Universidad Pedagógica Nacional y Distrital par la educación de la población del sector y también lo planificado con la Subdirección de Disposición final, con **destinación específica**.

NOMBRE DEL BANCO	NUMERO DE CUENTA
BANCO GNB SUDAMERIS	No. 91000011550
BANCO COMERCIAL AV VILLAS	No. 059-027698
BANCO DE BOGOTÁ	No. 000-358291

Están los recursos por concepto de obligaciones de hacer que corresponde al aporte económico que realizaron los concesionarios según licitación pública UAESP No. 02 de 2017 para cubrir actividades no contempladas en la licitación y directamente relacionadas con la prestación del servicio con destinación específica, en actividades propias del servicio público de aseo, como son recolección, transporte, barrido limpieza de vías y áreas públicas, corte de césped, poda de árboles en vías públicas, transferencia, tratamiento, aprovechamiento y disposición final. }

Cuenta de ahorros del **Banco Davivienda No. 482800014151** Se creó para administrar los recursos provenientes del IDIGER según resolución 210 del 27 de julio de 2020, cuyo objeto es: *Contratar las operaciones logísticas necesarias para el efectivo y oportuno manejo de cadáveres en la jurisdicción del Distrito Capital, y la implementación de un Centro transitorio para efectos de las labores de identificación por parte del Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forense y de certificación de causa de muerte por parte de la Secretaria Distrital de Salud, para el*

abordaje de cuerpos, en contextos de la epidemia por la COVID 19. Los rendimientos financieros generados se deben entregar a IDIGER

Cuenta de ahorros del **Banco BBVA No. 309-047587** Se creó para administrar los recursos recibidos de las aseguradoras Mapfre y Confianza producto del Laudo Arbitral del Proceso de Proactiva, evitando así la concentración de recursos en las cuentas existentes.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR				
COMPOSICION		Cifras en Pesos		
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE 2021	SALDO CORRIENTE 2020	VALOR VARIACION
13	CUENTAS POR COBRAR	248.094.364.564	252.675.009.129	- 4.580.644.565
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	970.936.229	1.166.044.213	- 195.107.984
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	247.636.003.896	251.526.115.537	- 3.890.111.641
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	512.575.561	17.150.621	- 495.424.940

Las cuentas por cobrar se medirán inicialmente por el valor de la transacción determinado en los soportes documentales correspondientes.

La medición posterior se mantendrá por el valor de la transacción y serán objeto de deterioro. Para tal efecto, por lo menos una vez al final del periodo contable, se debe evaluar si existen indicios de este, a través, de evidencias objetivas del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias.

En la presente vigencia la Subdirección de Asuntos legales califico deterioro de los diez (10) procesos coactivos que se establecen a continuación: Henry Romero, Leyder nacy Molina, Dorian Eugenia Toquica, Henry Alfonso Barreto, Wilson Manuel Guerrero, Carlos Jorge Silva, Jorge Rafael Hernández, Beatriz Jojoa Cortes, Flor Marina Navas, y Neriel Andrade Cortes, Y de cuentas por pagar Talento Humano califico seis (6) terceros Nueva EPS, Sanitas, Coomeva, Saludcoop, Cafesalud, Cruz Blanca.

7.1. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR							
7.2 Ingresos No tributarios		Cifras en Pesos					
DESCRIPCION		DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR					
CODIGO CONTABLE	CUENTAS POR COBRAR NO TRIBUTARIOS	SALDO VIGENCIA 2021	SALDO INICIAL DE DETERIORO	GASTO POR DETERIORO EN LA VIGENCIA	AJUSTE CON IMPACTOS AL PATRIMONIO	VALOR DE DETERIORO ACUMULADO	VALOR DEL GASTO POR BAJA DE ACTIVOS
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	970.936.229		11.474.860	-	11.474.860	-
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	247.636.003.896	17.150.621	483.950.080	-	501.100.701	-
TOTAL		248.606.940.125	17.150.621	495.424.940	-	512.575.561	-

Fuente: Estados Contables UAESP- sistema de Información ERP -SI CAPITAL

CUENTAS POR COBRAR POR VENCIMIENTOS

CUENTAS	dic-21									
	Saldo Final		Vencida Entre 3 Y 6 Meses		Vencida Entre 6 Meses Y Un Año		Vencida Entre 1 Y 3 Años		Vencida Más De 3 Años	
	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor
13 - AJUSTES POR CUENTAS POR COBRAR	223,00	248.606.939.765,00	12,00	353.876.114,00	52,00	28.470.015.205,00	51,00	26.996.849.634,00	108,00	192.786.198.812,00
1305 - Impuestos, retención en la fuente y anticipos	0,00	0,00								
1311 - Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	5,00	970.936.229,00	2,00	285.011.755,00	1,00	18.295.834,00			2,00	667.628.640,00
1384 - Otras cuentas por cobrar	218,00	247.636.003.536,00	10,00	68.864.359,00	51,00	28.451.719.371,00	51,00	26.996.849.634,00	106,00	192.118.570.172,00
1385 - Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0,00	0,00								

Vencida Entre 3 Y 6 Meses	
Cantidad	Valor
\$ 12	\$ 353.876.114
Vencida Entre 6 Meses Y Un Año	
Cantidad	Valor
\$ 52	\$ 28.470.015.565
Vencida Entre 1 Y 3 Años	
Cantidad	Valor
\$ 51	\$ 26.996.849.634
Vencida Más De 3 Años	
Cantidad	Valor
\$ 108	\$ 192.786.198.812
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	
223	248.606.940.125

CUENTAS POR COBRAR INGRESOS NO TRIBUTARIOS

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
13	CUENTAS POR COBRAR	248.094.364.564	252.675.009.129	- 4.580.644.565
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	970.936.229	1.166.044.213	- 195.107.984
131102	Multas y Sanciones	668.676.412	580.407.450	88.268.962
131190	Otras contribuciones, tasas e ingresos	302.259.817	492.420.161	- 190.160.344
13119001	Por cobrar al concesionario	302.259.817	492.420.161	- 190.160.344

Multas: Corresponde a la Sociedad Centro de Gerenciamiento Doña Juana S.A. ESP CGR Doña Juana S.A. ESP mediante Resolución 198 del 9 de mayo de 2017, Resolución No. 773 del 28 de diciembre de 2017 y Resolución 465 del 23 de noviembre de 2017 cada una por valor de \$110.657.550

Multas registradas en la vigencia 2019 Impuestas a la Sociedad Centro de Gerenciamiento Doña Juana S.A. ESP - CGR Doña Juana S.A. ESP por valor de \$124.217.400 mediante Resolución 845 de 2018 y 060 de 2019. Y otra multa por valor de 124.217.400, mediante Resolución No. 870 de 2017 y Resolución 130 de 2019. Multas que suman \$580.407.450.

Sanciones: corresponde a la Resolución 050 de 2016 y Resolución 020 del 6 de abril de 2017, expedidas por la Alcaldía Mayor de Bogotá, por la cual ordenó la ejecución de la sanción disciplinaria impuesta por la Procuraduría General de la Nación al exfuncionario Henry Romero Trujillo por valor de \$87.221.190 la cual se encuentra en etapa de cobro coactivo y Fallo 044 de febrero de 2019 a nombre de Igor Dimitri Guarín \$ 1.047.772

DESCRIPCION	VALOR
Multas y Sanciones	668.676.412
Multas	580.407.450
CGR DOÑA JUANA S.A. E.S.P	580.407.450
Sanciones	88.268.962
HENRY ROMERO TRUJILLO	87.221.190
IGOR DIMITRI GUARIN MUÑOZ	1.047.772

Otras contribuciones Tasas e Ingresos: Corresponde al saldo \$ 283963983 del Proceso de Reorganización con Biogás Doña Juana SA ESP, suscrito ante la Superintendencia de Sociedades. Esto será pagado en cuotas semestrales iguales y sucesivas durante un periodo de 7 años.

\$18.295.834 corresponde a los recursos por retribución causados en el mes de diciembre de 2020, de acuerdo con el Contrato de Concesión No. 311 de 2013 con Inversiones Monte Sacro Ltda., según la cláusula octava, la retribución que el concesionario entregará a la Unidad durante el tiempo de duración del Contrato de Concesión será del 32.1% mensual sobre la totalidad de los ingresos brutos operacionales mensuales. El 01 de octubre de 2015 se firmó el Otrosí No.1 donde se modificó la cláusula octava, porque se establecieron hechos determinantes del desequilibrio económico, por la anterior la retribución que el concesionario entregará a la Unidad será del 26.1% mensual sobre la totalidad de los ingresos brutos.

DESCRIPCION	VALOR
Otras contribuciones, tasas e ingresos	302.259.817
BIOGAS DOÑA JUANA	283.963.983
INVERSIONES MONTESACRO	18.295.834

Otras cuentas por cobrar Cuenta 1384

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	247.636.003.896	251.526.115.537	- 3.890.111.641
138421	Indemnizaciones	31.396.379.212	61.751.527.765	- 30.355.148.553
138435	Intereses de Mora	94.210.070.110	67.252.800.180	26.957.269.930
13843501	Intereses Locales Cementerios	410.522.230	332.135.308	78.386.922
13843502	Intereses Codensa	92.709.261.283	65.830.378.790	26.878.882.493
13843504	Interes Tasa Retributiva	1.053.650.090	1.053.650.090	-
13843505	Intereses acuerdo de pago aseo local	36.636.507	36.636.507	-
138490	Otras cuentas por cobrar	122.029.554.574	122.521.787.592	- 492.233.018
13849001	Incapacidades NICSP	112.971.826	96.583.387	16.388.439
13849002	Liquidaciones NICSP	118.559.464.159	118.559.464.159	-
13849003	Otras cuentas por cobrar NICSP	78.458.510	674.306.821	- 595.848.311
13849004	Aprovechamiento econom Local Cen	482.869.961	381.572.636	101.297.325
13849005	Reintegros	2.761.798.996	2.761.798.996	-
13849006	Acuerdo de pago de arriendo	64.800	14.135.271	- 14.070.471
13849007	Acuerdo de pago Aseo Locales	33.926.322	33.926.322	-

Indemnizaciones: El saldo lo constituyen los fallos a favor de la Unidad y pendientes de recaudo, correspondientes a los procesos ejecutivos iniciados por la Unidad, sobre los cuales se libró mandamiento de pago por el despacho judicial competente, y actos administrativos del año 2013 por liquidación de los contratos de concesión de la recolección, barrido y limpieza de vías y áreas públicas y corte de césped.

CGR Doña Juana S.A., corresponde a Laudo Arbitral dentro del procedimiento arbitral 2015-3958 por valor de (\$2.172.354.976) por concepto de clausula penal; y acuerdo conciliatorio dentro del trámite arbitral 2015-3958 por valor de (\$2.445.789.710) que corresponde al costo de inversión del Micro Túnel del contrato 344 de 2010 adición Nro. 2 de 2011.

A partir del mes de mayo de 2019 CGR Doña Juana S.A. inicio el pago del acuerdo conciliatorio del trámite arbitral 2015-3958- del costo de inversión del Micro Túnel. Mediante Rad. 2193000071453 la subdirección de Disposición Final envió la indexación del acuerdo conciliatorio 2015-3958 para el respectivo registro, así mismo indicó como se deben aplicar los pagos realizados por CGR Doña Juana, ha cancelado seis (6) cuotas, de las cuales una (1) en la presente vigencia.

DESCRIPCION	VALOR
Indemnizaciones	31.396.379.212
CENTRO EDUCATIVO NACIONAL Y DE ASESORIAS SOCIOECONOMICAS Y LABORALES CENASEL	1.087.035.265
PROACTIVA DOÑA JUANA E.S.P. S.A	16.525.076.575
CENTRO DE GERENCIAMIENTO DE RESIDUOS DOÑA JUANA SA ESP	4.750.129.722
MUNICIPIO DE GRANADA	1.276.939
ASEO TECNICO DE LA SABANA SA ESP ATESA	6.983.208.644
CORPOASEO TOTAL S.A. ESP	1.205.695.955
COOTRANSFUN Y CARLOS JORGE SILVA BERNAL	843.956.112

Intereses: corresponde el saldo a los intereses causados al mes de diciembre de los locales de los Cementerios Distritales Sur, Norte y Central de conformidad con Radicado 20224000007633 de la Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público \$410.522.230 Y a la actualización de intereses por valor de \$ 92.709.261.283 de la liquidación parcial unilateral del Convenio 766 de 1997 con Codensa S.A. ESP establecidos en la Resolución 412 y 730 de 2017, de conformidad con radicados 20224000009163 de la Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público.

DESCRIPCION	VALOR
INTERESES CODENSA	92.709.261.283
CODENSA S.A. ESP	92.709.261.283

Intereses de la Tasa Retributiva \$ 1.053.650.090 de los años 2014 a 2018 según Rad. 201930000069793 de la subdirección de Disposición Final de CGR Doña Juana S.A. ESP, de conformidad con el concepto de la Contaduría General de la Nación CGN - Radicado 2017-700-030601-2 del 22 de noviembre de 2017, se concluye que la UAESP debe reconocer la obligación respectiva en atención a que la licencia para el vertimiento le fue otorgada a la entidad, y como contrapartida, registrará el derecho de cobro de la licencia correspondiente a cargo de CGR Doña Juana S.A. ESP.

DESCRIPCION	VALOR
INTERES TASA RETRIBUTIVA	1.053.650.090
CGR DOÑA JUANA S.A. E.S.P	1.053.650.090

Intereses de Acuerdo de pago de Aseo Locales: \$ 36.636.507 según radicado 201940000082403 de la Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público.

Otras cuentas por cobrar Cuenta 138490: \$122.029.554.574 corresponden a los siguientes conceptos:

Incapacidades \$112.971.826 pendientes de pago por parte de las Empresas Promotoras de Salud, Compensar, Salud Total, Coomeva, Nueva EPS, Sanitas, Famisanar, entre otras.

DESCRIPCION	VALOR
Incapacidades NICSP	112.971.826
SALUD TOTAL EPS	266.128
NUEVA EPS	3.130.342
CAFESALUD EPS	866.624
SANITAS S.A. EPS	11.646.064
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	68.553.996
SALUDCOOP	1.840.795
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	10.580.815
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR SAS	14.842.064
CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	1.244.998

Liquidaciones NICSP: \$ 118.559.464.159 compuesto por:

DESCRIPCION	VALOR
Liquidaciones NICSP	118.559.464.159
CGR DOÑA JUANA S.A. E.S.P	3.078.268.482
CODENSA S.A. ESP	115.481.195.677

\$3.078.268.482 de Tasa Retributiva de los años 2014 a 2018 del CGR Doña Juana S.A. ESP, de conformidad con el concepto de la Contaduría General de la Nación CGN - Radicado 2017-700-030601-2 del 22 de noviembre de 2017, se concluye que la UAESP debe reconocer la obligación respectiva en atención a que la licencia para el vertimiento le fue otorgada a la entidad, y como contrapartida, registrará el derecho de cobro de la licencia correspondiente a cargo de CGR Doña Juana S.A. ESP.

Mediante RAD. 20207000006941 enviada el 14 de enero de 2020, en el cual Se REQUIERE al concesionario CGR DOÑA JUANA S.A. ESP para que proceda a realizar el pago a nombre de la UAESP, en razón al pago efectuado por la UAESP de la tasa retributiva por vertimiento puntual al tramo 2 del Rio Tunjuelo de los periodos 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018. . Y RAD 20203000051921 del 25/03/20 la subdirección de disposición final solicita a la interventoría requerir al concesionario CGR Doña Juana por los pagos de tasa retributiva realizados por la UAESP.

Se actualizó la liquidación parcial unilateral del Convenio 766 de 1997 con Codensa S.A. ESP establecidos en la Resolución 412 y 730 de 2017 por valor de \$ 115.481.195.677.33 mediante radicados 20194000042503 y 20194000048483 de la Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público.

Otras Cuentas por cobrar cuenta 13849003 \$78.458.510 compuesto por:

DESCRIPCION	VALOR
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	78.458.510
LUISA FERNANDA BELTRAN ROMERO (1	43.364
DORA LILIA BALLESTEROS MURCIA (116	281.377
FONCEP	11.943
BOGOTA LIMPIA SAS ESP (4391775)	68.300.479
MIGUEL QUIJANO YCOMPANIA SA (43	9.552.732
CARLOS ALBERTO ALVAREZPEREZ	268.615

Aprovechamiento Económico: \$ 482.869.961 corresponde al saldo de capital a diciembre de 2020 por concepto de locales de los cementerios Distritales Sur, Norte y Central de conformidad con información enviada por la Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público.

Reintegros por valor de \$2.761.798.966 compuesto por: \$878.883.000 causación del derecho según información de la Subdirección de Asuntos Legales por concepto de honorarios de árbitros que correspondía a CGR Doña Juana S.A.ESP dentro del tribunal 2015-3958. Reconocido mediante resolución No. 455/2017.

Y \$1.882.915.766 la Subdirección de Disposición Final con Rad. 20193000032803 informa que los anticipos por valores entregados a CGR Doña Juana S.A. ESP del contrato 344 de 2010 adición No. 07, se sometió a tribunal de arbitramento en el cual el Laudo arbitral puso fin a la controversia y “declaró responsable a CGR Doña Juana S.A.ESP, está obligada a realizar las obras de estabilización del talud entre los postes 53 y 59 de la vía principal, asumiendo los costos derivados de dichas obras con cargo a su remuneración”conforme a lo anterior a CGR Doña Juana S.A. ESP debe devolver a la UAESP por dineros girados por concepto de anticipo de la obra.

DESCRIPCION	VALOR
Reintegros	2.761.798.996
CGR DOÑA JUANA S.A. E.S.P	2.761.798.996

Acuerdos de Pago de Arrendamiento: \$ 64.800 corresponde a saldo a diciembre de los doce (12) acuerdos de pago que la Unidad realizó a partir del mes de noviembre de 2018, con los tenedores de los locales del cementerio sur y central.

Acuerdos de Pago Aseo Locales: \$33.926.322 de conformidad con Rad. 20194000082403 del 26 de diciembre de 2019, la subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público informa que corresponde a los locales comerciales del Cementerio Distrital del Sur que suscribieron acuerdo de pago con la Unidad en el año 2012.

Las cuentas por cobrar que se encuentran en la etapa de cobro persuasivo no serán objeto de evaluación de deterioro. No obstante, si se determina que hay suficiente evidencia objetiva de indicios de deterioro en esta fase, procederá a aplicar el cálculo del deterioro.

Nombre Tercero	13849004 Capital Aprovechamientos	13853501 Intereses Aprovechamientos	13849006 - Acuerdo de Pago arriendo de Locales	13849007 - Acuerdo de Pago Aseo de Locales	13843505- Intereses Acuerdo de Pago Aseo de Locales
CLARA INES FERNANDEZ GUALTEROS	\$ 11.400.641	\$ 6.742.066		\$ 1.010.668	\$ 1.316.629
ANA ADELINA SALAMANCA LARGO	\$ 14.532.744	\$ 7.893.413		\$ 3.500.030	\$ 4.248.248
GILMA ELENA SANCHEZ LEON	-\$ 104.978	\$ -	\$ -	\$ 3.386.894	\$ 3.853.697
MAGOLA DEL SOCORRO CORDOBA DE ABELLO	\$ 173.663	\$ 2.946	\$ -		
LEYDER NANCY MOLINA ALDANA	\$ 12.168.648	\$ 7.433.767		\$ 1.596.553	\$ 2.316.155
SANDRA ELIANA CASTRO IBAÑEZ	-\$ 150	\$ -	\$ -	\$ 10.328.272	\$ 9.853.380
MARIA ADELAIDA SANCHEZ RODRIGUEZ	-\$ 199.129	\$ -			
JOSE ALBERTO IBAÑEZ IBAÑEZ	-\$ 402.395	\$ -	\$ -	\$ 381.341	\$ 564.613
CARLOS ALBERTO OLARTE BENAVIDEZ QEPD	\$ 19.083.082	\$ 21.127.969			
ALFREDO ROBAYO CORTES	\$ 3.722.032	\$ 971.635		\$ 38.973	\$ 55.690
LUZ STELLA NAVAS OSPINA	\$ 2.266.923	\$ 167.479	\$ 40.796	\$ 732.369	\$ 1.018.148
MIGUEL ANGEL SARRIA	-\$ 632	\$ -	-\$ 1.500		\$ 3.731
ABSALON GUERRERO RODRIGUEZ	-\$ 64.153	\$ -			
NANCY MAYERLLY VALDERRAMA ACUÑA	\$ 20	\$ -	\$ 39.737	\$ 8.328.137	\$ 8.124.479
GLADYS CECILIA BELTRAN SAMUDIO	-\$ 111.658	\$ -	\$ -	\$ 4.346.767	\$ 4.876.175
OLGA CORTES CASTAÑEDA	\$ 3.363.913	\$ 327.631			
ARTURO CORTÉS HERNANDEZ	\$ 33.585.845	\$ 30.591.934			
DORIAN EUGENIA TOQUICA CORTES	\$ 14.514.542	\$ 13.220.685			
HENRY ALFONSO BARRETO	\$ 24.515.357	\$ 22.358.304			
WILSON MANUEL GUERRERO GÓMEZ	\$ 27.381.326	\$ 24.924.732			
CARLOS JORGE SILVA BERNAL	\$ 69.130.848	\$ 53.118.834			
DORIS NIDIA CAMACHO DE MARTINEZ	-\$ 149.148	\$ -	-\$ 14.233		
MARY YOLANDA CASALLAS HUERTAS	\$ 452.662	\$ 7.679			
JAVIER HERRERA RAMIREZ	-\$ 99.069	\$ -			
JORGE RAFAEL HERNANDEZ MARTINEZ	\$ 28.500.861	\$ 25.984.898			
MALFI ROSA HERNANDEZ DE BASTIDAS	\$ 22.555.033	\$ 20.570.461			
BEATRIZ JOJOA CORTÉS	\$ 19.858.767	\$ 18.111.435			
FLOR MARINA NAVAS DE MALDONADO	\$ 43.288.290	\$ 35.305.104			
NERIEL ANDRADE CORTÉS	\$ 28.493.353	\$ 25.978.053			
GERMAN ROJAS PULIDO	\$ 32.857.090	\$ 29.928.145			
CARLOS EDUARDO ABELLO PIMENTEL	\$ 23.133.367	\$ 21.097.909			
MARIA OLAYA CORTES	\$ 24.652.946	\$ 22.476.663			
LUIS MARIO PINEDA HERRERA	\$ 24.369.320	\$ 22.180.488			
FRANQUELINA GARCIA MARIN (114840)	\$ -			\$ 276.318	\$ 405.562
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CEMENTERIO	\$ 482.869.961	\$ 410.522.230	\$ 64.800	\$ 33.926.322	\$ 36.636.507

7.2.Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

Análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar en mora sin deterioro

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR		Cifras en Pesos							
7.3 CUENTAS POR COBRAR EN MORA									
DESCRIPCION		TOTALES		> DE 3 MESES HASTA 12 MESES		> DE 1 AÑO HASTA 3 AÑOS		> 3 AÑOS	
CODIGO CONTABLE	CUENTAS POR COBRAR NO TRIBUTARIOS	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	5	970.936.229	-	-	-	-	5	970.936.229
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		247.636.003.896	-	-	-	-	-	247.636.003.896
	TOTAL		248.606.940.125	-	-	-	-	-	248.606.940.125

Fuente: Estados Contables UAESP- sistema de Información ERP -SI CAPITAL

Para el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar se tuvieron en cuenta los lineamientos establecidos en la Carta circular N° 63 de 2017 emitida por la Dirección Distrital de Contabilidad, en cumplimiento de lo anterior fue diligenciado el “anexo guía para la estimación del deterioro de CXC” por parte de la Subdirección de Asuntos Legales, para cada una de las cuentas por cobrar que se encontraban en cobro coactivo a 31 de diciembre de 2020, donde determino deterioro para tres procesos coactivos. Información recibida a través de correo electrónico del día 10 de febrero de 2021.

DESCRIPCION	VALOR
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	502.136.245
Otras cuentas por cobrar	502.136.245
Incapacidades	2.184.697
CAFESALUD EPS	552.473
SALUDCOOP	984.825
CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	647.399
Procesos coactivos(1059)	499.951.548
LEYDER NANCY MOLINA ALDANA	1.744.400
JORGE RAFAEL HERNANDEZ MARTÍNEZ	4.146.550
CARLOS JORGE SILVA BERNAL	459.606.010
HENRY ROMERO TRUJILLO	11.774.860
DORIAN EUGENIA TOQUICA	2.110.771
HENRY ALFONSO BARRETO	3.567.228
WILSON MANUEL GUERRERO GOMEZ	3.980.751
BEATRIZ JOJOA CORTES	2.889.648
FLOR MARINA NAVAS	5.985.873
NERIEL ANDRADE CORTES	4.145.457

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

NOTA 9		INVENTARIOS		
COMPOSICION		Cifras en Pesos		
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
15	INVENTARIOS	-	-	0
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	-	-	0
151036	Equipo de transporte	-	-	0
15103601	Triciclos para Recicladores	-	-	0

Fuente: Estados Contables UAESP- sistema de Información ERP -SI CAPITAL

El contrato se celebró entre la Unidad administrativa especial de servicios públicos- UAESP y Ingevec SAS

❖ Objeto. adquisición de Motocarros 2 cada uno \$11.290.000

Entregados a ASOCIACION BASICA DE RECICLAJE SINEAMBORE en el mes de agosto de 2021

Se reconoce como inventarios, los activos que se adquieren para distribuir, de acuerdo con la misionalidad de la Unidad y entregarse en forma gratuita o a precios de no mercado a la comunidad. La medición posterior de estos inventarios se tiene con la intención de entregarse en forma gratuita a la comunidad.

INFORME DE COBRO COACTIVO DE CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar provienen de títulos ejecutivos que se encuentran en cobro coactivo y considerando la naturaleza jurídica de los deudores, así como su presunta capacidad de pago, las cuentas por cobrar de mayor valor son de posible recuperación y se están adelantando los siguientes procesos:

CUENTA	CGR DOÑA JUANA	VALOR	PROCESO DE COBRO
1-3-11-02	Multas y Sanciones	580.407.450	<p>PROCESO EJECUTIVO ACTIVO No 2017-00224: Se llevó a cabo la audiencia inicial el 24/08/2021; Se fijó fecha para la práctica de audiencia y juzgamiento para el 2 de noviembre de 2021 a las 10:30 am.</p> <p>PROCESO EJECUTIVO ACTIVO No 2016-00425: Se corrió traslado de las excepciones de mérito del 19/08/2021, se descorre traslado de excepciones de mérito 01/09/2021, entró al Despacho el 03/09/2021, a la fecha no se ha pronunciado el Despacho.</p>
1-3-84-21	Indemnizaciones	4.750.129.722	
1-3-84-35-04	Interés Tasa Retributiva	1.053.650.090	
1-3-84-90-02	Liquidaciones NICSP	3.078.268.482	
1-3-84-90-05	Reintegros	2.761.798.996	

	TOTAL CGR	12.224.254.740	
--	------------------	-----------------------	--

CUENTA	CENASEL	VALOR	
138421	INDEMNIZACION	1.087.035.265	PROCESO EJECUTIVO ACTIVO No 2011-01349: Con auto del 30 de agosto de 2021 se cerró la etapa probatoria y se corrió traslado para alegar de conclusión, sin pronunciamiento del Despacho a la fecha.

CUENTA	PROACTIVA DOÑA JUANA E.S.P. S.A	VALOR	
1-3-84-21	Indemnizaciones	16.525.076.575	SE ENCUENTRA CON PROCESO ACTIVO No 2011-00323. Se llegó a acuerdo conciliatorio con las aseguradoras dentro de los procesos acumulados 2011-01200 y 2012-01049 se efectuó el pago en el mes de agosto de 2021, el saldo corresponde a la deuda de Proactiva Doña Juana sobre valor no cubierto por las aseguradoras.

CUENTA	ASEO TECNICO LA SABANA	VALOR	
1-3-84-21	Indemnizaciones	6.983.208.644	PROCESO EJECUTIVO ACTIVO No 2015-00819: El 15 de agosto de 2018 Aseo Técnico presentó recurso de apelación contra la liquidación del crédito ante el Consejo de Estado, Esta al Despacho para decidir la apelación.

CUENTA	CORPOASEO	VALOR	
1-3-84-21	Indemnizaciones	1.205.695.955	PROCESO EJECUTIVO ACTIVO No 2007-00200: Está al Despacho desde el 05/03/2021 para resolver una nulidad y el 24/08/2021 se radicó memorial con nuevo poder de la UAESP.

CUENTA	COOTRASFUN	VALOR	
1-3-84-21	Indemnizaciones	843.956.112	PROCESO EJECUTIVO ACTIVO No 2006-00373: El 25/08/2021 se radicó memorial con nuevo poder de la UAESP, se encuentra al Despacho desde el 01/09/2021.

CUENTA	CODENSA S.A. ESP	VALOR	
			El proceso de cobro coactivo se encuentra suspendido hasta resolver el proceso de nulidad y restablecimiento del derecho en segunda instancia, el fallo en primera instancia fue a favor de la Unidad, Codensa suscribe póliza como garantía de Pago

CUENTA	CEMENTERIOS APROVECHAMIENTO LOCALES	VALOR	
1384...	CEMENTERIOS	798.406.044	Se encuentra en trámite de cobro coactivo en SAL. Se realizó análisis de deterioro mediante matriz en cumplimiento de lo establecido por DDC.

CUENTA	INCAPACIDADES EPS	VALOR	
13849001	EPS	96.583.387	Se está realizando el concepto de traslado a otras autoridades respecto de las cuantías que adeudan las EPS liquidadas. Sobre los cobros de EPS que no se encuentran liquidadas se está tramitando el título ejecutivo para su cobro efectivo. Se encuentra en trámite de cobro coactivo en SAL. Se realizó análisis de deterioro mediante matriz en cumplimiento de lo establecido por DDC.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

NOTA 10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		Cifras en Pesos		
COMPOSICION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	2021	2020	VALOR VARIACION
16	PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	143.365.532.206	170.242.307.951	- 26.876.775.745
1605	TERRENOS	42.856.744.000	42.856.744.000	-
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	4.444.747.585	-	4.444.747.585
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.416.667.084	1.655.235.016	- 238.567.932
1637	PROPIED. PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	34.827.880	6.889.812	27.938.068
1640	EDIFICACIONES	16.889.635.325	16.889.635.325	-
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	1.042.760.616	1.042.760.616	-
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.436.458.581	1.223.267.222	213.191.359
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	962.239.994	395.656.714	566.583.280
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	3.048.388.199	2.155.683.119	892.705.080
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	573.575.521	573.575.521	-
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELER	3.909.900	3.909.900	-
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN -NM	222.470.648.322	221.794.912.199	675.736.123
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	- 151.815.070.801	- 118.355.961.493	- 33.459.109.308
168501	Edificaciones	- 1.351.170.864	- 1.013.378.148	- 337.792.716
168503	Redes, líneas y cables	- 182.679.448	- 140.969.020	- 41.710.428
168504	Maquinaria y Equipo	- 453.760.390	- 341.673.810	- 112.086.580
168506	Muebles Enseres y Equipos de Oficina	- 299.653.221	- 208.065.440	- 91.587.781
168507	Equipos de Comunicación y Computación	- 2.127.155.218	- 1.721.070.189	- 406.085.029
168508	Equipos de transporte tracción y elevación	- 500.182.720	- 404.474.328	- 95.708.392
168509	Equipo de Comedor Cocina Despensa y Hotelaría	- 2.736.954	- 2.345.958	- 390.996
168513	Bienes muebles en bodega	- 873.559.181	- 633.338.549	- 240.220.632
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	- 3.131.675	- 815.569	- 2.316.106
168516	Propiedades, planta y equipo en concesión	- 146.021.041.130	- 113.889.830.482	- 32.131.210.648

Fuente: Estados Contables UAESP- sistema de Información ERP -SI CAPITAL

Se reconoce como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; los cuales, no se esperan vender en el curso normal de las actividades, se esperan utilizar por más de un año, y cuyo costo de adquisición es mayor a dos (2) SMMLV

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS / CUENTAS	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	255.352.962.352,00	16.889.635.325,00	272.242.597.677,00
(+) ENTRADAS (DB):	675.736.123,00	0,00	675.736.123,00
Adquisiciones en compras	675.736.123,00		675.736.123,00
Otras entradas de bienes	0,00	0,00	0,00
(-) SALIDAS (CR):	0,00	0,00	0,00
Otras salidas de bienes	0,00	0,00	0,00
=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	256.028.698.475,00	16.889.635.325,00	272.918.333.800,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00
=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	256.028.698.475,00	16.889.635.325,00	272.918.333.800,00
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,00	(1.351.170.864,00)	(1.351.170.864,00)
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0,00	(1.013.378.148,00)	(1.013.378.148,00)
SI Depreciación Directa	0,00	(1.013.378.148,00)	(1.013.378.148,00)
SI Depreciación Ind. (Subctas:168513,168514,168515,168516)			0,00
+Gasto Depreciación aplicada vigencia	0,00	(337.792.716,00)	(337.792.716,00)
Gasto Depreciación Directa	0,00	(337.792.716,00)	(337.792.716,00)
-DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,00	0,00	0,00
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,00	0,00	0,00
Si Deterioro Directo	0,00	0,00	0,00
SI Det. Ind.(Subctas:169504,169520,169522 hasta 169525)			0,00
+Gasto Deterioro aplicado vigencia	0,00	0,00	0,00
Gasto Deterioro Directo	0,00	0,00	0,00
=VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	256.028.698.475,00	15.538.464.461,00	271.567.162.936,00
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,00%	-8,00%	-0,50%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00%	0,00%	0,00%
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	256.028.698.475,00	16.889.635.325,00	272.918.333.800,00
+ En servicio	42.856.744.000,00	16.889.635.325,00	59.746.379.325,00
+ En concesión	213.171.954.475,00		213.171.954.475,00

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

NOTA 10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO INMUEBLES		Cifras en Pesos		
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
1605	TERRENOS	42.856.744.000	42.856.744.000	-
160501	Urbanos	42.856.744.000	42.856.744.000	-
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	4.444.747.585	-	4.444.747.585
161501	Edificaciones	4.444.747.585	-	4.444.747.585
1640	EDIFICACIONES	16.889.635.325	16.889.635.325	-
164001	Edificios y casas	1.471.984.000	1.471.984.000	-
164002	Oficinas	3.946.739.520	3.946.739.520	-
164018	Bodegas	1.562.408.250	1.562.408.250	-
164090	Otras edificaciones	9.908.503.555	9.908.503.555	-
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	- 151.815.070.801	- 118.355.961.493	- 33.459.109.308
168501	Edificaciones	- 1.351.170.864	- 1.013.378.148	- 337.792.716
16850101	Archivo Central	- 117.758.736	- 88.319.052	- 29.439.684
16850102	Oficinas	- 315.739.152	- 236.804.364	- 78.934.788
16850118	Bodegas	- 124.992.672	- 93.744.504	- 31.248.168
16850190	Otras edificaciones	- 792.680.304	- 594.510.228	- 198.170.076

Fuente: Estados Contables UAESP- sistema de Información ERP -SI CAPITAL

Terrenos: Corresponde a los terrenos de los alrededores del cementerio central y norte, oficinas cll 53, archivo central y centro de reciclaje, esto de conformidad con la carta circular No. 67 del 02 de enero de 2018 de la Dirección Distrital de Contabilidad, en la cual en apoyo a las entidades envió información que corresponde a la consignada en las bases de datos catastrales la cual sirvió de insumo para determinar los saldos iniciales en el proceso de implementación del Nuevo Marco Normativo Contable (NMNC)

Edificaciones: Corresponde al reconocimiento que la UAESP realizó en Saldo Inicial de: archivo central, oficinas de las calles 53, Relleno Sanitario Doña Juana, Cementerio Central, Cementerio Norte. Lo anterior por cuanto la Unidad Administra y tiene el control y los beneficios inherentes al activo.

Propiedad Planta y equipo en Concesión: (Terrenos) corresponde a la depreciación del terreno del Relleno Sanitario Doña Juana -RSDJ, se deprecia debido a que la entidad tiene bajo su control este terreno el cual de acuerdo con estudios técnico tiene una vida útil definida.

10.3. Estimaciones

NOTA 10. 10.4. 10.4.1		PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO ESTIMACIONES DEPRECIACIÓN - LÍNEA RECTA		
TIPO	DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE CONCEPTOS	AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)		CAMBIOS EN LA VIDA ÚTIL
		MÍNIMO	MÁXIMO	
MUEBLES	Maquinaria y equipo	15	20	
	Equipos de comunicación y computación	5	15	
	Equipos de transporte, tracción y elevación	10	15	
	Equipo médico y científico	10	15	
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10	15	
	Repuestos			
	Bienes de arte y cultura			
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10	15	
	Semovientes y plantas			
	Redes, líneas y cables	25	30	
INMUEBLES	Otros bienes muebles			
	Terrenos			
	Edificaciones	50	100	
	Plantas, ductos y túneles			
	Plantas productoras			

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

NOTA 11		BIENES DE USO PUBLICO			
COMPOSICION		Cifras en Pesos			
CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION VALOR VARIACION	
		2021	2020		
17	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y	202.382.629.870	202.864.204.378	-	481.574.508
1711	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO -CC	204.477.291.152	204.477.291.152	-	-
171106	Terrenos	184.429.259.993	184.429.259.993	-	-
17110601	Cementerio Central BUP	58.476.982.720	58.476.982.720	-	-
17110602	Cementerio del Norte BUP	30.117.408.000	30.117.408.000	-	-
17110603	Cementerio del Sur BUP	18.723.908.000	18.723.908.000	-	-
17110605	Cementerio Distrital Parque Serafín	77.110.961.273	77.110.961.273	-	-
171190	OTROS BIENES DE USO PUBLICO EN SERVI	20.048.031.159	20.048.031.159	-	-
17119001	Cementerio Central	3.697.010.800	3.697.010.800	-	-
17119002	Cementerio del Norte	9.399.264.000	9.399.264.000	-	-
17119003	Cementerio del Sur	995.518.860	995.518.860	-	-
17119005	Cementerio Distrital Parque Serafín	4.228.797.600	4.228.797.600	-	-
17119006	Hornos Cementerios	1.727.439.899	1.727.439.899	-	-
1787	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES	- 2.094.661.282	- 1.613.086.774	-	481.574.508
178790	Otros bienes de uso publico en servicio -conc	- 2.094.661.282	- 1.613.086.774	-	481.574.508
17879001	Cementerio Central	- 295.760.880	- 221.820.660	-	73.940.220
17879002	Cementerio del Norte	- 751.941.120	- 563.955.840	-	187.985.280
17879003	Cementerio del Sur	- 79.641.504	- 59.731.128	-	19.910.376
17879005	Cementerio Distrital Parque Serafín	- 338.303.808	- 253.727.856	-	84.575.952
17879006	Hornos Cementerios	- 629.013.970	- 513.851.290	-	115.162.680

Fuente: Estados Contables UAESP- sistema de Información ERP -SI CAPITAL

11.1. Bienes de Uso Público BUP

CONCEPTOS / CUENTAS	BUP EN SERVICIO- CONCESIÓN	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	204.477.291.152,00	204.477.291.152,00
(+) ENTRADAS (DB):	0,00	0,00
Otras entradas BUP	0,00	0,00
(-) SALIDAS (CR):	0,00	0,00
Baja cuentas (incluye trasladado en vigencia cuentas orden)		0,00
Otras salidas BUP	0,00	0,00
=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	204.477.291.152,00	204.477.291.152,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00
=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	204.477.291.152,00	204.477.291.152,00
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	(2.094.661.282,00)	(2.094.661.282,00)
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	(1.613.086.774,00)	(1.613.086.774,00)
+ Gasto Depreciación aplicada en la vigencia	0,00	(481.574.508,00)
-Retiro Depreciación acumulada por baja en cuentas vigencia		0,00
+Otros Ajustes de la Depreciación acumulada vigencia actual	(481.574.508,00)	(481.574.508,00)
-Otros Ajustes de la Depreciación acumulada vigencia actual		481.574.508,00
- DETERIORO ACUMULADO (DE)	0,00	0,00
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,00	0,00
+ Gasto Deterioro aplicado en la vigencia	0,00	0,00
-Reversión de deterioro acumulado en la vigencia.		0,00
=VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	202.382.629.870,00	202.382.629.870,00
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-1,02%	-1,02%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00%	0,00%

Con el Nuevo Marco Normativo, los cementerios se tratan de acuerdo con la norma de bienes de Uso Público contenida en el anexo de la Resolución 533 de 2015, en la medida que corresponde a activos destinados para el uso de la comunidad, y, en consecuencia, están al servicio de esta en forma permanente.

Estos bienes se deprecian de acuerdo con la distribución sistemática del valor depreciable del activo a lo largo de su vida útil en función del consumo del potencial de servicio, se estimó como vida útil de 50 años, la cual se revisará como mínimo al término de cada período contable.

El reconocimiento contable de los bienes inmuebles fiscales y de uso público se encuentra regulado por la circular conjunta N 001 de 2016, emitida por el DADEP Y la DDC. El numeral 2.1 del capítulo VII, establece el tratamiento contable que se debe realizar cuando un establecimiento público del distrito capital recibe un bien inmueble para uso permanente sin contraprestación, así:

“Los establecimientos públicos, las Corporaciones para el Desarrollo y la Productividad de Bogotá región invest in Bogotá y el ente autónomo universitario, que se encuentre bajo el ámbito de la resolución 533 de 2015, y que haya recibido de Bogotá D.C., a través del DADEP, bienes inmuebles para uso permanente sin contraprestación según el procedimiento definido en la resolución 356 del 05 de septiembre de 2007, de la CGN, continuaran reconocimiento los inmuebles hasta 31 de diciembre de 2016, utilizando el catálogo de cuentas del RCP precedente.

11.2 Revelaciones adicionales

DESCRIPCION	MATRICULA	DIRECCION	VALOR TERRENO	VALOR CONSTRUCCION	TOTAL
CEMENTERIO SERAFIN BUP	50S-00455570	AC 71 S 4 09	\$ 77.110.961.273	\$ 4.228.797.600	81.339.758.873
CEMENTERIO SUR BUP	50S-00611936	KR 27 32 71 SUR	\$ 18.723.908.000	\$ 995.518.860	19.719.426.860
CEMENTERIO CENTRAL BUP	50C-1056321	AC 26 18 71	\$ 58.476.982.720	\$ 3.697.010.800	62.173.993.520
CEMENTERIO NORTE BUP	050C00052021	AC 68 29B 84	\$ 30.117.408.000	\$ 9.399.264.000	39.516.672.000
SubTotal			\$ 184.429.259.993	\$ 18.320.591.260	202.749.851.253
HORNOS CREMATORIOS CEMENTERIOS NORTE Y SUR					1.727.439.899
Total					204.477.291.152

Fuente: Estados Contables UAESP- sistema de Información ERP -SI CAPITAL

De acuerdo con información enviada por el área de almacén de la Subdirección Administrativa y Financiera se determinó que la vida útil, método de depreciación y valor residual continúa siendo el mismo establecido en el manual de políticas contables de la entidad. En cumplimiento del “anexo guía para la estimación del deterioro de activos” por parte de la subdirección de servicios funerarios y alumbrado público, diligencio la matriz para cada uno de los Bienes de Uso Público a 31 de diciembre de 2020.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

NOTA 14		ACTIVOS INTANGIBLES			
COMPOSICION		Cifras en Pesos			
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION	
1970	INTANGIBLES	1.528.462.324	1.366.500.426	161.961.898	
197007	Licencias	1.119.055.922	930.747.825	188.308.097	
197008	Software	409.406.402	416.154.296	- 6.747.894	

Fuente: Estados Contables UAESP- sistema de Información ERP -SI CAPITAL

La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP aplicará los criterios de definición y reconocimiento conforme a las Políticas Transversales generadas por la Dirección Distrital de Contabilidad. Medirá los activos intangibles al costo, de acuerdo con las Políticas Transversales generadas por la Dirección Distrital de Contabilidad señalado en el numeral 6.3.4.1 del Marco Conceptual y el numeral 15.2 del Capítulo I del marco normativo para las entidades de gobierno.

Estos activos, representan el valor de recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales se tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, puede realizar mediciones fiables, además, los mismos no deben estar disponibles para la venta y se prevé usarlos durante más de un

periodo contable. Si no cumple alguna de las anteriores condiciones se reconocerán como gasto.

Método de amortización línea recta, vida útil indefinida.

14.1 Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS / CUENTAS	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARE	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	19.598.305,00	930.747.825,00	416.154.296,00	1.366.500.426,00
(+) ENTRADAS (DB):	0,00	444.797.374,00	0,00	444.797.374,00
Adquisiciones en compras		444.797.374,00		444.797.374,00
Otras entradas de intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) SALIDAS (CR):	(19.598.305,00)	(256.489.277,00)	(6.747.894,00)	(282.835.476,00)
Ventas				0,00
Baja cuentas (incluye lo trasladado vigencia cuentas orden)	(19.598.305,00)	(256.489.277,00)	(6.747.894,00)	(282.835.476,00)
Otras salidas de intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00
=SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0,00	1.119.055.922,00	409.406.402,00	1.528.462.324,00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00
=SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	0,00	1.119.055.922,00	409.406.402,00	1.528.462.324,00
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo inicial de la amortización acumulada	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Gasto de Amortización aplicada vigencia	(19.598.305,00)	(256.489.277,00)	(6.747.894,00)	(282.835.476,00)
-Retiro Amortización acumulada por baja cuentas en vigencia	19.598.305,00	256.489.277,00	6.747.894,00	282.835.476,00
- DETERIORO ACUMULADO (DE)	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Gasto Deterioro aplicado vigencia	0,00	0,00	0,00	0,00
=VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0,00	1.119.055.922,00	409.406.402,00	1.528.462.324,00
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

14.2. Revelaciones Adicionales

CONCEPTOS / CUENTAS	LICENCIAS	SOFTWARE	TOTAL
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	1.119.055.922,00	409.406.402,00	1.528.462.324,00
+Vida útil definida			0,00
+Vida útil indefinida	1.119.055.922,00	409.406.402,00	1.528.462.324,00
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,00	0,00	0,00
+Ingresos (utilidad)			0,00
-Gastos (pérdida)			0,00
DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	0,00	0,00	0,00
Gastos afectados durante la vigencia			0,00

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

NOTA 16		DERECHOS Y GARANTIAS			
COMPOSICION		Cifras en Pesos			
CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION	
	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION	
19	OTROS ACTIVOS	14.326.597.748	11.210.023.823	3.116.573.925	
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTI	725.901.696	1.057.684.728	-	331.783.032
190501	Seguros	725.901.696	1.057.684.728	-	331.783.032
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS -NI	12.225.372.523	8.723.012.180	3.502.360.343	
190601	Anticipos sobre convenios y acuerdos	367.626.366	817.626.366	-	450.000.000
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servici	11.857.746.157	7.905.385.814	3.952.360.343	
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTR	1.375.323.529	1.429.326.915	-	54.003.386
190801	En administración	1.275.323.529	1.311.459.389	-	36.135.860
19080101	Por Descuentos	1.026.793.780	1.189.784.239	-	162.990.459
19080102	Estudios y Proyectos	248.529.749	121.675.150	126.854.599	
190803	Encargo fiduciario - Fiducia de administración	100.000.000	117.867.526	-	17.867.526
19080301	Encargo Fiduciario Subsidios Funerarios	100.000.000	117.867.526	-	17.867.526

Fuente: Estados Contables UAESP- sistema de Información ERP -SI CAPITAL

Generalidades

Bienes y Servicios pagados por Anticipado: Corresponde a la amortización de las pólizas de seguros Mapfre, Aseguradora Solidaria de Colombia, Compañía Mundial de Seguros La previsor S.A. y Seguros del Estado.

DESCRIPCION	VALOR
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	725.901.696
Seguros	725.901.696
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	2
LA PREVISORA S.A. COMPAÑÍA DE SEGUROS	721.662.245
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	1.506.273
COMPAÑÍA MUNDIAL DE SEGUROS S A	2.733.176
TOTAL SEGUROS	725.901.696

Avances y Anticipos Entregados: anticipos para adquisición de bienes del Relleno Sanitario Doña Juana estos se reclasificarán a propiedades, planta y equipo una vez se establezca la propiedad a nombre de la Unidad.

DESCRIPCION	VALOR
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	11.857.746.157
JOSE FILADELFIO RODRIGUEZ PINZON	215.092.596
PRODUCTOS INDUSTRIALES S.A.S	18.287.348
RIO RIVERO ORIGUA Y CIA. S. EN C.	739.092.241
SOCIEDAD RIVERO PARRA S EN C	728.541.386
BANCOLOMBIA	689.758.516
MARIA BEATRIZ TABA	24.277.880
DOSITEO GARZON CIFUENTES	166.705.486
JOSE MELQUICEDEC COBOS RIOS	841.150.082
HERNANDO PEDRAZA PEDRAZA	724.631.951
BLANCA LILIA BELTRAN BELLO	222.447.969
REYNEL PEDRAZA GOMEZ	828.116
ANGIE CAROLINA ZAMBRANO ARANGUREN	1.188.615.866
LEIDY JOHANA ZAMBRANO ARANGUREN	1.146.147.240
INVERSIONES ARCO AZUL S.A.S.	705.375.631
INVERSIONES CORTÉS FRANCO	1.476.739.659
LUIS ALBERTO CASTIBLANCO PARRA	828.116
LUIS ALEJANDRO ROZO LEÓN	828.116
GILBERTO BUSTOS CASTRO	2.706.232
ANA MARICELA OROZCO MERTINEZ	1.656.232
JUAN AGUSTÍN PABON CAGUEÑAS	10.656.232
ILDEFONSO JUAN MARIA ZAMBRANO TORO	72.651.526
JUAN CARLOS ANSELMO LUNA HENAO	9.000.000
JOSE ELADIO GOMEZ ALFONSO	4.656.232
ASISTEMI SAS	184.835.858
INGETES S.A.S.	93.061.800
IMPORCHIQUI S.A.S.	788.714.269
MARY ISABEL FORERO SANCHEZ	797.223.523
JIMMY JAVIER JEREZ RAMIREZ	1.003.236.054
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	11.857.746.157

En el desarrollo de las mesas de trabajo con la Subdirección de Asuntos Legales se verificaron los predios pagados totalmente, que se encuentran a nombre de UAESP en la oficina de instrumentos públicos, se realizó el reconocimiento contable de los siguientes predios.

ANTICIPOS DE PREDIOS LEGALIZADOS Y RECONOCIDOS COMO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
TERCERO	PROMESA DE COMPRAVENTA O CONTRATO No. INICIAL	CLASE DE BIEN O SERVICIO ADQUIRIDO U OBJETO DEL CONTRATO	VALOR PAGADO POR EL INMUEBLE
GIL AUDELIO MENDEZ AMAYA	Promesa de Compraventa No. 06 del 10/12/2018	Adquisición de un inmueble ubicado en la Kr 18H 91B-33 SUR	94.416.164
CLEMENTINA GONZALEZ DE ROZO	Promesa de Compraventa No. 05 de 2018	Adquisición del predio ubicado en la Kr 18 H 91B-39 Sur	75.831.826
PEDRO PABLO FRANCO BEJARANO Y LUIS ANTONIO RIVERA MARTINEZ	Promesa de Compraventa No. 01 de 2018	Adquisición del predio ubicado en la KR 18H 91B 45 SUR	30.345.350
NELSON YESID CASTIBLANCO CAPERA	Promesa de Compraventa No. 03 de 2018	Adquisición del predio ubicado en la CL 91 B BIS SUR 18H 15 SUR	62.505.464
LUCILA HERNANDEZ DE SUAREZ	Promesa de Compraventa No. 11 de 2018	Adquisición del predio ubicado EL RODADERO MOCHUELO III	122.122.219
LUIS EDUARDO HERNANDEZ RODRIGUEZ	Promesa de Compraventa No. 12 de 2018	Adquisición del predio ubicado EL HIGUERON MOCHUELO III	78.069.350
TERESA DE JESUS HUERTAS HUERTAS	Promesa de Compraventa No. 04 de 2018	Para la adquisición de un predio denominado la PREDIO LA ESPERANZA LAS BRISAS	134.210.800
ARCILLA CERAMICA Y GRES S.A.	Promesa de Compraventa No. 13 del 13/11/2018 2018 con otrosi	Para la adquisición de un inmueble denominado Mochuelito Mochuelo III	78.234.950
TOTAL LEGALIZACIONES EN LA ADQUISICION DE PREDIOS CONTRATADOS EN 2018			675.736.123

Se encuentran en estudio legal para reconocimiento los siguientes predios:

ANTICIPOS EN ESTUDIO DE PAGO Y LEGALIDAD SOBRE PREDIOS CONTRATADOS			
TERCERO	PROMESA DE COMPRAVENTA O CONTRATO No. INICIAL	CLASE DE BIEN O SERVICIO ADQUIRIDO U OBJETO DEL CONTRATO	VALOR PAGADO POR EL INMUEBLE
MARIA BEATRIZ TABA	Promesa de Compraventa No. 02 de 20/09/2018	Adquisición del predio ubicado en la CL 91 C SUR 18H-20	24.277.880
DOSITEO GARZON CIFUENTES	Promesa de Compraventa No. 08 de 2018	Adquisición del predio ubicado BUENA VISTA MOCHUELO III	166.705.486
JOSE MELQUICEDEC COBOS RIOS	Promesa de Compraventa No. 10 de 2018	Adquisición del predio ubicado LA ESPERANZA	841.150.082
HERNANDO PEDRAZA PEDRAZA	Promesa de Compraventa No. 14 de 2018	Para la adquisición del 50% del inmueble	724.631.951
BLANCA LILIA BELTRAN BELLO	Promesa de Compraventa No. 07 de 27/09/2018	Adquisición del predio ubicado LOTE QUIBA PTE HDA EL GRANERO QUIBA ALTO	177.958.375

En la vigencia 2021 la Unidad llevo a cabo el pago para la adquisición de predios para el Centro de Transitorios de Carreteros así:

	DESCRIPCION	VALOR PAGADO 2021
1-9-06-04	Anticipo para adquisición de predios pagados en la vigencia 2021	4.623.449.084
*CC 39640184	BLANCA LILIA BELTRAN BELLO	44.489.594
*CC 1030656559	ANGIE CAROLINA ZAMBRANO ARANGUREN	779.087.110
*CC 1026272403	LEIDY JOHANA ZAMBRANO ARANGUREN	1.146.147.240
*CC 16612301	ILDEFONSO JUAN MARIA ZAMBRANO TORO	64.551.294
*NIT 900349958	IMPORCHIQUI S.A.S.	788.714.269
*NIT 51721146	MARY ISABEL FORERO SANCHEZ	797.223.523
*NIT 79900661	JIMMY JAVIER JEREZ RAMIREZ	1.003.236.054
	TOTAL PAGADO 2021	4.623.449.084

Recursos Entregados en Administración: \$1.429.326.915 corresponde a los recursos entregados a otras entidades para el desarrollo de convenios y otros así: Descuentos \$ 1.189.784.239 pertenece a los descuentos tributarios de OP de junio de diciembre, Estudios y Proyecto por \$121.675.150 el saldo está conformado por los siguientes convenios

Notas a los Estados Financieros 2021

CONVENIO	ENTIDAD	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	APORTE UAESP	APORTE ENTIDAD	VOLOR TOTAL DESEMBOLSADO	SALDO	OBSERVACIONES
CONVENIO 565 DE 2017	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	10 de noviembre de 2017	17 de febrero de 2020	\$ 524.747.267	\$ 37.833.600	\$ 520.578.936	\$ 4.168.331	Convenio liquidado y aprobado por las dos entidades el 25 de marzo de 2021.
CONVENIO 462 DE 2021	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	21 de julio de 2021	20 de enero de 2022	\$ 370.678.608	\$ 51.990.985	\$ 285.277.164	\$ 85.401.444	El convenio finalizó el 20 de enero de 2022, pendiente por la universidad presentar informe final junto con planillas de pago a estudiantes para iniciar con liquidación.
CONVENIO 549 DE 2019	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	26 de junio de 2019	31 de diciembre de 2019	\$ 298.121.760	\$ 65.000.000	\$ 293.153.064	\$ 4.968.696	Convenio liquidado y aprobado por las dos entidades el 16 de febrero de 2021
CONVENIO 178 DE 2019	UNIVERSIDAD DISTRITAL	29 de abril de 2019	30 de junio de 2020	\$ 367.496.237	\$ 65.624.328	\$ 367.496.237	\$-	Convenio liquidado y aprobado por las dos entidades el 3 de junio de 2021
Convenio 541 de 2019	Idexud-Universidad Distrital	26/06/2019	26/07/2020	\$ 149.685.000	\$-	\$ 146.085.000	\$ 3.600.000	El saldo fue devuelto a la UAESP mediante pago de recibo No. 21990048161 el 30/07/2021. Estado del contrato: Liquidado
CONVENIO 544 DE 2021	UNIVERSIDAD DISTRITAL	14 de septiembre de 2021	13 de marzo de 2022	\$ 439.581.220	\$ 78.496.646	\$ 219.790.610	\$ 219.790.610	Pendiente realizar segundo pago
CONVENIO 437 DE 2020	UNIVERSIDAD DISTRITAL	25 de septiembre de 2020	24 de mayo de 2021	\$ 226.122.053	\$ 20.189.469	\$ 226.122.053	\$-	Convenio liquidado y aprobado por las dos entidades el 12 de octubre de 2021
CONVENIO 505 DE 2019	UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL	31 de mayo de 2019	18 de febrero de 2020	\$ 761.550.771	\$ 41.200.000	\$ 675.631.916	\$ 85.918.855	Convenio liquidado y aprobado por las dos entidades el 3 de noviembre de 2021
CONVENIO 604 DE 2020	UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL	20 de noviembre de 2020	19 de marzo de 2021	\$ 343.723.514	\$ 34.372.352	\$ 313.286.159	\$ 30.437.355	Convenio liquidado y aprobado por las dos entidades el 28 de diciembre de 2021
CONVENIO 476 DE 2021	UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL	29 de julio de 2021	28 de enero de 2022	\$ 648.968.200	\$ 64.896.820	\$ 614.444.212	\$ 34.523.988	El convenio finalizó el 28 de enero de 2022, pendiente por la universidad presentar informe final junto con planillas de pago a estudiantes para iniciar con liquidación.
CONVENIO 371 DE 2019	UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA A DISTANCIA UNAD	21 de marzo de 2019	15 de junio de 2020	\$ 279.728.800	\$ 27.972.880	\$ 279.594.382	\$ 134.418	La Unidad ha solicitado a la universidad certificación del cumplimiento de la contrapartida para iniciar con proceso de liquidación mediante radicados UAESP 20203000132731, 20203000176411, 20213000115471 y 20213000216661 del 3 de septiembre de 2020, 17 de noviembre de 2020, 24 de junio de 2021 y 5 de noviembre de 2021 respectivamente y mediante correos electrónicos de este año.
CONVENIO 410 DE 2020	UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA A DISTANCIA UNAD	21 de septiembre de 2020	20 de enero de 2021	\$ 105.336.360	\$ 10.533.636	\$ 80.479.218	\$ 24.857.142	La unidad ha solicitado mediante radicados UAESP 20213000115471 y 20213000216661 del 24 de junio y 5 de noviembre de 2021 el certificado de contrapartida del convenio UAESP 410 para iniciar con proceso de liquidación.
CONVENIO 512 DE 2021	UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA	13 de agosto de 2021	12 de junio de 2022	\$ 199.875.720	\$ 19.987.572	0	\$ 199.875.720	Pendiente por realizar los pagos.
Convenio 539 de 2019	Jardín Botánico	4/07/2019	3/10/2020	\$ 194.152.000	\$ 348.895.328	\$ 174.736.800	\$ 19.415.200	La UAESP tiene pendiente realizar un pago por 15.000.000 a la subdirección científica del JBB, una vez este pago sea realizado el JBB deberá devolver la suma de 13.802.000 por concepto de no ejecución de la subdirección técnica operativa del JBB. Finalmente queda el saldo de 4.416.000 que será liberado una vez suscrita el acta de liquidación. Estado del convenio: en proceso de liquidación.
Convenio 496 de 2021	Jardín Botánico	8/08/2021	7/09/2021	\$ 100.000.000	\$ 659.992.615	\$ 100.000.000	\$-	Estado del convenio: En ejecución
Convenio 497 de 2021	IDARTES	5/08/2021	4/01/2022	\$ 300.000.000	\$ 90.505.400	\$ 210.000.000	\$ 90.000.000	Estado del convenio: En ejecución

TERCERO	VALOR
Estudios y Proyectos	248.529.749
INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES IDARTES	130.425.000
UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA (UNAD)	134.418
UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	-
UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS	-
JARDIN BOTANICO JOSE CELESTINO MUTIS	113.802.000
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	4.168.331
TOTAL	248.529.749

Fideicomiso sociedad fiduciaria de Occidente Correspondiente al contrato de concesión 415 de 2021, contrato de encargo de fecha 7 septiembre de 2021, para controlar, gestionar y ejecutar todos los pagos generados para la concesión Jardines de Paz, acorde al proyecto de inversión 7660 denominado mejoramiento subvenciones y ayudas para dar acceso a los servicios funerarios del Distrito destinados a la población en condición de vulnerabilidad.

DESCRIPCION	VALOR
Encargo fiduciario - Fiducia de administración	100.000.000
Encargo Fiduciario Subsidios Funerarios	100.000.000
SOCIEDAD DE DESARROLLO AGROPECUARIO	-
FIDEICOMISO SOCIEDAD FIDUCIARIA DE OCCIDENTE	100.000.000

Depositos Entregados en Garantía: Corresponde a valores consignados en los diferentes juzgados según mandatos judiciales por la expropiación de los terrenos con destino a la ampliación y mejoramiento del Relleno Sanitario Doña Juana, ampliación de los servicios funerarios en los cementerios del Distrito Capital entre otros.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR		Cifras en Pesos		
COMPOSICION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	2021	2020	VALOR VARIACION
24	CUENTAS POR PAGAR	253.912.866.410	238.246.445.148	15.666.421.262
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NA	605.190.140	678.877.632	- 73.687.492
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS -NMN	244.324.298.980	231.787.911.980	12.536.387.000
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	-	2.247.512	- 2.247.512
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO I	2.308.310.726	1.981.746.405	326.564.321
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS I	30.434.670	-	30.434.670
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR -NMN	6.644.631.894	3.795.661.619	2.848.970.275

Fuente: Estados Contables UAESP- sistema de Información ERP -SI CAPITAL

La UAESP reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Se medirán las cuentas por pagar por el valor de la transacción. Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

21.1. Revelaciones generales

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR		Cifras en Pesos		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO CORRIENTE 2020	SALDO NO CORRIENTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CORRIENTE 2021	SALDO NO CORRIENTE 2021	SALDO FINAL 2021
24	CUENTAS POR PAGAR	238.246.445.148	0	238.246.445.148	253.912.866.410	0	253.912.866.410
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NA	678.877.632	0	678.877.632	605.190.140	0	605.190.140
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS -NMN	231.787.911.980	0	231.787.911.980	244.324.298.980	0	244.324.298.980
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	2.247.512	0	2.247.512	-	0	-
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO I	1.981.746.405	0	1.981.746.405	2.308.310.726	0	2.308.310.726
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS I	-	0	-	30.434.670	0	30.434.670
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR -NMN	3.795.661.619	0	3.795.661.619	6.644.631.894	0	6.644.631.894

Cuentas por pagar por vencimiento

CUENTAS	Vencimiento			Saldos a cortes de vigencia	
	De 0 a 6 Meses	De 6 a 12 Meses	Mayor a 12 meses	2021	2020
2401 - Adquisición de bienes y servicios nacionales	605.190.140,00			605.190.140,00	678.877.632,00
2402 - Subvenciones por pagar				0,00	
2403 - Transferencias por pagar				0,00	
2406 - Adquisición de bienes y servicios en el exterior				0,00	
2407 - Recursos a favor de terceros	244.324.298.980,00			244.324.298.980,00	231.787.911.980,33
2424 - Descuentos de nómina				0,00	2.247.512,00
2430 - Subsidios asignados				0,00	
2436 - Retención en la fuente e impuesto de timbre	2.308.310.726,00			2.308.310.726,00	1.981.746.405,00
2440 - Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	30.434.670,00			30.434.670,00	
2445 - Impuesto al valor agregado iva				0,00	
2460 - Créditos judiciales				0,00	
2466 - Saldos disp.patrim.autónomos otros recur entreg.admon				0,00	
2470 - Recur.recib. sistemas grales pensio riesgos laborales				0,00	
2480 - Administración y prestación de servicios de salud				0,00	
2481 - Administración de la seguridad social en salud				0,00	
2483 - Obligaciones de los fondos de reservas de pensiones				0,00	
2490 - Otras cuentas por pagar	6.644.631.894,00			6.644.631.894,00	3.795.661.619,00
Total Cuentas por Pagar	253.912.866.410,00	0,00	0,00	253.912.866.410,00	238.246.445.148,33

Cuentas por pagar

Adquisición de bienes y servicios

DESCRIPCION	VALOR
ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	605.190.140
ORGANIZACIÓN TERPEL S.A.	3.680.693
NUEVA ERA SOLUCIONES SAS (117741)	1
EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA ETB	77.892.251
CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO	458.189
ASOCIACION ENTIDAD MEDIO AMBIENTAL DE RECICLADORES	20.000.000
BLANCA LILIANA BELTRAN BELLO	42.887.968
ASOCIACION DE RECICLADORES Y RECUPERADORES AMBIENTALES	20.000.000
ASOCIACION DE RECUPERADORES PUNTO ECOLOGICO M Y M	20.000.000
ASOCIACION DE RECICLADORES RECUPERADORES AMBIENTALES	20.000.000
CARLOS MANUEL RIVERA PEREA (4392388)	34.548
INDUHOTEL S.A.S.	898.961
VIP PRODUCCION LOGISTICA Y PROTOCOLO SAS (4392610)	165.826.500
ASISTEMI SAS (4392614)	176.535.608
PANORAMMA DISEÑO DE SOLUCIONES SAS (4392792)	372.597
BON SANTE S.A.S.	234.991
AESTHETICS & MEDICAL SOLUTIONS S.A.S (4392834)	4.353.794
EVENTOS Y PROCOTOLO EMPRESARIAL SAS	7.199.500
CONSTRUCCIONES E INGENIERIA BERRIO PULIDO (4392863)	18.836.611
BANAMOTOS SAS (4393028)	22.580.000
CENCOSUD COLOMBIA S.A.S.	2.927.926
PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA S.A. (9790)	470.002
TOTAL BIENES Y SERVICIOS	605.190.140

Registra saldo de cuentas por pagar en la adquisición de bienes para la entidad, se realiza reconocimiento de facturas por pagar en proceso de trámite de cuenta.

21.1.1. Recursos a favor de Terceros:

Está Compuesto por:

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
240790	Otros recaudos a favor de terceros	244.313.934.774	231.778.770.396	12.535.164.378
24079001	Rendimientos financieros	9.373.352.034	8.286.334.318	1.087.017.716
24079005	Recursos fuentes otros Distritos	232.893.372.310	206.004.005.563	26.889.366.747
24079006	Recursos fuentes esquema de aseo	1.805.970.216	17.247.190.301	- 15.441.220.085
24079007	Tribunal de arbitramento	241.240.214	241.240.214	-

DESCRIPCION	VALOR
Recaudos por reclasificar	10.364.206
Consignación del municipio de Granada, legalizado mediante ALE 4808 de 31/12/2019	6.769.378
Corresponde a consignaciones efectuadas a Positiva Compañía de Seguros, los cuales se está pendiente que Talento Humano informe a que corresponde. Así mismo \$285 de Helm Fiduciaria Patrimonio Autónomo ALE 4438 de 29/07/2019	1.658.891
HELM Fiduciaria Patrimonios Autonomos	285
Banco Caja Social	36.660
Corresponde a consignaciones legalizadas con ALE 5359 Y 5367 de Dic 31/20_Retenciones de caja menor Cierre vigencia 2020 y \$10 por concepto sobrante de Caja Menor	53.030
Corresponde a la diferencia entre las incapacidades causadas en nomina y el valor pagado por la ARL en el caso de Paola Bedoya, para identificar si la diferencia corresponde a ingreso a favor de la UAESP	1.845.962

- Otros recaudos a favor de terceros:

Por valor de \$ 244.313.934.774, compuestos por rendimientos financieros, recursos fuentes otros distritos, recursos fuentes esquema de aseo y tribunal de arbitramento

TERCERO	VALOR
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	9.373.352.034
BOTERO CABEZAS Y CIA S EN C Por proceso de responsabilidad fiscal contrato 063 de 2010 ale 4074 de 28-02-2019	3.300.000
BBVA COLOMBIA	32.004.203
CGR DOÑA JUANA S.A. E.S.P Por rendimientos de CGR Fideicomiso deAdministracion 3666937	4.487.945
BANCO DE OCCIDENTE Rendimientos cuenta de ahorros N. 3088-8 - Recursos del Distrito	5.002.954.837
BANCO DAVIVIENDA - Recursos del Distrito cuenta de ahorros 366-9	4.330.605.049
TOTAL RENDIMIENTOS FINANCIEROS 24079001	9.373.352.034

Fuente: Estados Contables UAESP- sistema de Información ERP -SI CAPITAL

TERCERO	VALOR
RECURSOS FUENTES OTROS DISTRITO	232.893.372.310
CGR DOÑA JUANA S.A. E.S.P	199.673.617
BOLSA MERCANTIL DE COLOMBIA	9.280.766
VERONICA ORTEGA JIMENEZ	1.197.049
NESTOR GARCIA GOMEZ	27.000
RAFAEL ALEXANDER VARGAS RIVERO	2.350.840
SOCIEDAD RIVERO PARRAS S EN C	294.552
EPS SURAMERICANA MEDICINA PREPAGADA	3.989.222
CODENSA	232.661.501.386
DIRECCION DISTRITAL DE TESORERIA	6.457.032
PC COM SA	50.000
AGUINES MARIA RAMIREZ CHAPARRO	4.141.197
SOC AD FONDOS DE PENSIONES PORVENIR	3.334.311
MARIA EVA SANTOS MURILLO	1.075.338
TOTAL RECURSOS FUENTES OTROS DISTRITO	232.893.372.310

De estos recursos se debe determinar cuales se pueden devolver a la Dirección Distrital de Tesorería.

TERCERO	VALOR
RECURSOS FUENTES ESQUEMA DE ASEO	1.805.970.216
AGUAS DE BOGOTA	295.084.905
CIUDAD LIMPIA BOGOTA	1.445.428.404
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA SA	46.635.996
MUNICIPIO DE CHIPAQUE	13.501.544
VIP PRODUCCION LOGISTICA Y PROTOCOLO	5.319.367
TOTAL RECURSOS FUENTES ESQUEMA DE ASEO	1.805.970.216

En el año 2021 se realizaron los siguientes desembolsos del esquema de aseo:

ENTIDAD	VALOR
AGUAS DE BOGOTA SA ESP	6.951.098.696
ÁREA LIMPIA DISTRITO CAPITAL S.A.S. ESP	688.061.152
BOGOTA LIMPIA SAS ESP	395.543.716
CENTRO DE GERENCIAMIENTO DE RESIDUOS DOÑA JUANA S.A. E.S.P.	7.894.541.780
CIUDAD LIMPIA BOGOTA SA ESP	784.734.177
LIMPIEZA METROPOLITANA S.A. E.S.P.	1.664.489.140
PROMOAMBIENTAL	716.809.480
VIP PRODUCCION LOGISTICA Y PROTOCOLO S.A.S	71.179.523
TOTAL	19.166.457.664

21.1.3 Retención en la Fuente e impuesto de timbre

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO D	2.308.310.726	1.981.746.405	326.564.321
243603	Honorarios	359.203.721	146.694.684	212.509.037
243605	Servicios	432.675.552	527.856.839	- 95.181.287
243606	Arrendamientos	7.797.779	9.931.935	- 2.134.156
243608	Compras	845.994	5.921.048	- 5.075.054
243615	Rentas de trabajo	213.323.975	154.051.100	59.272.875
243625	Impuesto a las ventas retenido	125.841.398	111.904.314	13.937.084
243626	Contratos de construcción	26.016.448	-	26.016.448
243627	Retención de impuesto de industria y comerci	321.472.800	220.723.969	100.748.831
243690	Otras retenciones	821.133.059	804.662.516	16.470.543
24369001	Estampilla Pro Cultura	102.558.978	117.051.245	- 14.492.267
24369002	Estampilla Pro Persona Mayor	40.000	-	40.000
24369003	Contribución especial contratos de obra	56.512.295	-	56.512.295
24369004	Estampilla Universidad Pedagógica Nacional	8.565.732	-	8.565.732
24369005	Estampilla Pro Persona Mayor 2%	410.180.198	468.203.918	- 58.023.720
24369006	Estampilla Universidad Distrital	220.967.051	219.407.353	1.559.698
24369007	Retefuente 20% Lucro Cesante	22.308.805	-	22.308.805

Retención en la Fuente: corresponde a los impuestos retenidos en el mes de diciembre los cuales se declaran en enero de 2022.

21.1.4 Otras cuentas por pagar

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR -NMN	6.644.631.894	3.795.661.619	2.848.970.275
249028	Seguros	844.075.934	6.474.807	837.601.127
249040	Saldos a favor de beneficiarios	132.591	-	132.591
249050	Aportes al ICBF y SENA -NMN	95.540.200	-	95.540.200
249051	Servicios públicos	5.723.645	55.845.413	- 50.121.768
249053	Comisiones	546.576	358.907	187.669
249054	Honorarios	3.805.735.797	2.564.940.610	1.240.795.187
249055	Servicios	1.826.089.182	1.115.807.750	710.281.432
249058	Arrendamiento operativo	66.787.969	52.234.132	14.553.837

El saldo está representado por las obligaciones adquiridas por la Unidad, como son Seguros a la Previsora S.A.Seguros, servicios públicos a Codensa, Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá, Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, Promoambiental Distrito SAS, la prestación de servicios, los arriendos operativos de las bodegas para llevar a cabo actividades de separación y pesaje de material potencialmente aprovechable recolectado y transportado por recicladores de oficio.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.030.767.217	2.940.375.238	90.391.979
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO	2.507.022.394	2.269.293.472	237.728.922
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO	523.744.823	671.081.766	- 147.336.943

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

NOTA 22		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
COMPOSICION				
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.507.022.394	2.269.293.472	237.728.922
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.507.022.394	2.269.293.472	237.728.922
251101	Nómina por pagar	8.177.780	1.161.512.213	- 1.153.334.433
251102	Cesantías	909.411.181	245.512.880	663.898.301
251103	Intereses sobre cesantías	105.652.787	29.135.421	76.517.366
251104	Vacaciones	631.472.202	417.898.075	213.574.127
251105	Prima de vacaciones	476.273.478	311.341.792	164.931.686
251109	Bonificaciones	37.166.591	29.552.342	7.614.249
25110902	Recreacion	37.166.591	29.552.342	7.614.249
251111	Aportes a riesgos laborales	5.907.000	49.600	5.857.400
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	137.468.200	34.736.187	102.732.013
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleado	101.652.700	30.756.484	70.896.216
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	76.427.600	-	76.427.600
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	17.412.875	8.798.478	8.614.397

Fuente: Estados Contables UAESP- sistema de Información ERP -SI CAPITAL

La Unidad Administrativa Especial de servicios Públicos, reconocerá conforme a las Políticas Transversales generadas por la Dirección Distrital de Contabilidad como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo.

El pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo se medirá por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

DETALLE	BENEFICIOS A LARGO PLAZO				OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO			TOTAL	
	Bonificaciones	Primas	Capacitación bienestar	Cesantías retroactivas	Reconocimiento Por	Quinquenio	Otros Beneficios	Valor	% Financ
2512 - VALOR EN LIBROS (Pasivo)	472.888.443,00			50.856.380,00	0,00			523.744.823,00	
1902 - PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0,00	0,00	0,00	40.519.943,00	0,00	0,00	0,00	40.519.943,00	8%
190201 - Efectivo y equivalentes al efectivo								0,00	
190202 - Recursos entregados en administración a entidades distintas								0,00	
190203 - Inversiones								0,00	
190204 - Encargos fiduciarios				40.519.943,00				40.519.943,00	
190205 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO								0,00	
190206 - PROPIEDADES DE INVERSIÓN								0,00	
190207 - Otros Activos								0,00	
190208 - Derechos en Fideicomiso								0,00	
190209 - Derechos por concurrencia en el pago de cesantías retroactivas								0,00	
190210 - Cuentas por cobrar								0,00	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	472.888.443,00	0,00	0,00	10.336.437,00	0,00	0,00	0,00	483.224.880,00	

NOTA 22		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS		
		DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS		
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	523.744.823	671.081.766	- 147.336.943
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO	523.744.823	671.081.766	- 147.336.943
251201	Bonificaciones	472.888.443	614.928.789	- 142.040.346
25120102	Por Permanencia Provision	472.888.443	562.351.362	- 89.462.919
251204	Cesantías retroactivas	50.856.380	56.152.977	- 5.296.597

Fuente: Estados Contables UAESP- sistema de Información ERP -SI CAPITAL

La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP reconocerá conforme a las Políticas Transversales generadas por la Dirección Distrital de Contabilidad el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultados de servicios prestados durante el período sobre el cual se informa.

Corresponde al valor real que la Unidad debe a los funcionarios de los cuales 91 son de carrera administrativa, 18 libre nombramiento y remoción incluye al Jefe de Control Interno período fijo y 46 provisionales y 5 vacantes de tipo de vinculación provisional, la fracción real por permanencia se ajustó de conformidad con información de Talento Humano en el mes de diciembre.

Empleados vigentes	2021
Carrera Administrativa	125
Libre Nombramiento y Remocion	18
Provisional	8
Aforado	0
Periodo de Prueba	2
TOTAL	153

Fuente: Información Talento Humano

La metodología que se usó para el cálculo de la provisión del beneficio por permanencia es la indicada en la “Guía para la medición del reconocimiento por permanencia en Entidades de Gobierno del Distrito Capital”.

Este Beneficio se genera automáticamente al funcionario que labore ininterrumpidamente por cinco (5) años consecutivos en la UAESP, se cancela en 5 fracciones anuales durante los 5 años siguientes al otorgamiento el mismo.

Al cierre de la vigencia de 2021, se realiza reconocimiento de la obligación real con pago a largo plazo de aquellos funcionarios que cumplieron las condiciones para ser otorgado este beneficio y de los cuales la entidad debe realizar el respectivo pago en las 5 fracciones anuales.

La Tasa para el cálculo de estimaciones a 31 de diciembre de 2021, es del 7.67% de conformidad con la carta circular No. 104 del 9 de diciembre de 2021

de la Dirección Distrital de Contabilidad-Fuente Sistema Electrónico de Negociación (SEN) Y Mercado Electrónico Colombiano (MEC), con cálculos del Banco de la República.

Para realizar la mejor estimación por cada funcionario, a 31 de diciembre de 2020, tiene en cuenta las siguientes variables:

- ♣ Fecha de ingreso del empleado.
- ♣ Asignación Básica.
- ♣ Fecha último corte
- ♣ Valor estimado del incremento salarial – IPC.
- ♣ Porcentaje de permanencia del personal.
- ♣ Tasa de mercado TES a 5 años.
- ♣ Base beneficio.
- ♣ Porcentaje del beneficio
- ♣ Periodo de reconocimiento 5 fracciones anuales.

Las cesantías retroactivas pertenecen al reconocimiento mensual de la actualización de la obligación correspondiente a un (1) funcionario de la UAESP, por Cesantías Retroactivas Foncep.

22.3. Remuneración al personal directivo

CUENTA	REMUNERACIONES AL PERSONAL DIRECTIVO		
	Beneficios Corto Plazo	Beneficios Largo Plazo	Total dic-21
SUELDOS Y SALARIOS	374.339.004,00		374.339.004,00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS			0,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	390.740.279,00		390.740.279,00
APORTES SOBRE LA NÓMINA	78.079.345,00		78.079.345,00
PRESTACIONES SOCIALES	1.727.628.755,00		1.727.628.755,00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS			0,00
Total	2.570.787.383,00	0,00	2.570.787.383,00

Constituye la remuneración registrada y pagada en la vigencia de 2021 a los Subdirectores y Directora general de la UAESP.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

NOTA 23 PROVISIONES		COMPOSICION		
		Cifras en Pesos		
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
27	PROVISIONES	87.982.713.737	82.724.832.061	5.257.881.676
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	12.225.840.773	11.093.900.740	1.131.940.033
270103	Administrativas	12.225.019.492	11.092.633.665	1.132.385.827
270190	Otros litigios y demandas	821.281	1.267.075	- 445.794
2790	PROVISIONES DIVERSAS	75.756.872.964	71.630.931.321	4.125.941.643
279020	Desmantelamientos	75.756.872.964	71.630.931.321	4.125.941.643

Fuente: Estados Contables UAESP- sistema de Información ERP -SI CAPITAL

Serán objeto de reconocimiento como provisión las obligaciones contingentes derivadas de: litigios y demandas en contra de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP, el pacto de garantías en contratos administrativos, los contratos onerosos, las reestructuraciones y los desmantelamientos.

Las provisiones se reconocerán como un pasivo y un gasto en el resultado del periodo. Sin embargo, las provisiones por desmantelamientos serán objeto de reconocimiento como un pasivo y como un mayor valor del activo al cual se asocie este proceso.

Fuente: Estados Contables UAESP- sistema de Información ERP -SI CAPITAL

23.1. Litigios y demandas

CUENTAS	Saldo Inicial	Adición	Ajustes Por Cambios En La Medición Del	Reclasificación al Pasivo Real	Saldos No Utilizados Revertidos	Total	Menor A Un Año	De 1 A 5 Años	Mayor a 5 Años	Cantidad De Proceso
270101 - Civiles						0,00				
270102 - PENALES						0,00				
270103 - Administrativas	11.092.633.665,00	1.381.532.579,00	(249.146.752,00)			12.225.019.492,00		12.225.019.492,00		3
270104 - Obligaciones fiscales						0,00				
270105 - Laborales						0,00				
270190 - Otros litigios y demanda	1.267.075,00	821.661,00	(1.267.455,00)			821.281,00		821.281,00		1
2701 - LITIGIOS Y DEMANDAS	11.093.900.740,00	1.382.354.240,00	(250.414.207,00)			12.225.840.773,00		12.225.840.773,00		4

Corresponde al valor estimado de las obligaciones contingentes derivadas de litigios administrativos, laborales, otros litigios. Su reconocimiento procede una vez efectuada la actualización del contingente judicial en el Sistema de Procesos Judiciales del Distrito Capital SIPROJ WEB, por parte de los abogados de la Subdirección de Asuntos Legales de la Unidad.

Número de procesos Administrativos tres (3), otros litigios uno (1).

23.2. Provisiones Diversas

NOTA 23 PROVISIONES		Cifras en Pesos		
COMPOSICION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	2021	2020	VARIACION
2790	PROVISIONES DIVERSAS	75.756.872.964	71.630.931.321	4.125.941.643
279020	Desmantelamientos	75.756.872.964	71.630.931.321	4.125.941.643

Corresponde a la estimación del valor presente que se tendrá que pagar para la clausura y pos-clausura del Relleno Sanitario Doña Juana RSDJ, de acuerdo con la información suministrada por Subdirección de Disposición Final.

La UAESP realizará el ajuste como mínimo en la fecha de cierre del ejercicio, en la estimación del valor presente que se tendrá que pagar por desmantelamiento (clausura y

pos-clausura) del Relleno Sanitario Doña Juana RSDJ, de acuerdo con la información suministrada por Subdirección de Disposición Final al 31 de diciembre de 2021.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

NOTA 24		OTROS PASIVOS			
COMPOSICION		Cifras en Pesos			
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION	
29	OTROS PASIVOS	72.028.834	2.175.028.834	-	2.103.000.000
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	72.028.834	2.175.028.834	-	2.103.000.000
290201	En administración	72.028.834	2.175.028.834	-	2.103.000.000

Fuente: Estados Contables UAESP- sistema de Información ERP -SI CAPITAL

Corresponde a recursos girados a la UAESP de acuerdo con la Resolución 210 del 27 de julio de 2020 del Instituto Distrital de Gestión de Riesgo y Cambio Climático- IDIGER en la cual establece en el artículo Primero “Realizar transferencia de recursos del FONDIGER a la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS – UAESP con el fin de financiar las operaciones logísticas necesarias para el efectivo y oportuno manejo de cadáveres en la jurisdicción del Distrito Capital, la implementación de un Centro transitorio para efectos de las labores de identificación por parte del Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forense y de certificación de causa de muerte por parte de la Secretaria Distrital de Salud, para el abordaje de cuerpos en contextos de la epidemia por la COVID 19.”

Con estos recursos la Unidad celebros el contrato UAESP 332-2020 con VIP PRODUCCION LOGISTICA Y PROTOCOLO S A S cuyo objeto “Prestar los servicios para realizar las actividades logísticas y de suministro dirigidas al montaje y operación del centro transitorio para la identificación de personas y certificación de la muerte en el Cementerio Distrital Parque Serafín, de Bogotá D.C

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

NOTA 25		ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES		
25.1 ACTIVOS CONTINGENTES		Cifras en Pesos		
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
81	DERECHOS CONTINGENTES	313.313.474.548	352.879.674.773	- 39.566.200.225
8120	LITIGIOS MECANIS.ALTERN.SOLUC.DE CC	188.575.096.971	228.141.297.196	- 39.566.200.225
812001	Civiles	1.460.251.360	2.089.420.760	- 629.169.400
812003	Penales	67.283.947	65.000.000	- 2.283.947
812004	Administrativas	187.047.561.664	225.986.876.436	- 38.939.314.772
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	124.738.377.577	124.738.377.577	-
819090	Otros activos contingentes	124.738.377.577	124.738.377.577	-
81909001	Servicio de aseo	83.852.795.897	83.852.795.897	-
81909002	Derechos cobrados por terceros	40.885.581.680	40.885.581.680	-

Fuente: Estados Contables UAESP- sistema de Información ERP -SI CAPITAL

Según la clasificación de la obligación trimestralmente se actualiza el valor del contingente que cursan en los diferentes tribunales y que han sido iniciados por la Unidad., se registraron con base en la información del reporte contable obtenido del sistema de procesos -SIPROJ a 31 de diciembre de 2021.

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
25.1 ACTIVOS CONTINGENTES
Anexo. 25.1.1 REVELACIONES GENERALES

DESCRIPCIÓN		Cifras en pesos		
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	CORTE 2020 VALOR EN LIBROS	CANTIDAD (Procesos o casos)	DETALLE DE INCERTIDUMBRES ASOCIADAS AL VALOR O FECHA
81	ACTIVOS CONTINGENTES	313.313.480.548	34	
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	188.575.102.971	34	
812001	Civiles	1.460.251.360	21	Se genera por no tener un valor definitivo sobre el desenlace del proceso y no contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso
812002	Laborales	0		
812003	Penales	67.283.947	2	Se genera por no tener un valor definitivo sobre el desenlace del proceso y no contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso
812004	Administrativas	187.047.567.664	11	Se genera por no tener un valor definitivo sobre el desenlace del proceso y no contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso
812005	Fiscales	0		
812090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0		
8190	Otros activos contingentes	124.738.377.577	0	
819002	Garantías			
819003	Intereses de mora			
819090	Otros activos contingentes	124.738.377.577		Eventualmente la entidad tendría que hacerse cargo de los derechos originados por el esquema transitorio de aseo en el Distrito Capital- No contar con una fecha cierta sobre la eventual responsabilidad.

Fuente: Estados Contables UAESP- sistema de Información ERP -SI CAPITAL

Otros Activos Contingentes: Saldo que corresponde a facturación no cancelada por los usuarios del Esquema de Aseo en la vigencia 2017 y vigencias anteriores (2013 a 2016)

Deudores Servicio Publico	Total
Facturación Vigencia 2017	459.585.836.841
Recaudo Vigencia 2017	(439.345.034.121)
Cartera Vigencia 2017	20.240.802.720
Cartera Vigencias anteriores (2013-2016)	63.611.993.177
Total Cartera	83.852.795.897

Otros deudores -Derechos cobrados por terceros Esquema de Aseo: Corresponde al saldo de la cartera de las vigencias anteriores, el recaudo de la vigencia 2017 reportado por la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, rendimientos financieros, giros efectuados a los operadores y/o prestadores por el servicio prestado durante 2017 y el gravamen a los movimientos financieros GMF.

Esquema de Aseo	
Saldo Cartera Vigencias Anteriores	41.978.176.740
Recaudo 2017	439.345.034.121
Giros Operadores 2017	(442.218.854.173)
Rendimientos Financieros	2.757.839.613
Gravamen Movimientos Financieros	(976.614.621)
Total	40.885.581.680

Se registran en cuentas de orden como activos y pasivos posibles para la Unidad de conformidad con el resultado de la reunión sostenida el día 30 de mayo de 2018 con la Dirección Distrital de Contabilidad y la Contaduría General de la Nación.

De acuerdo con Rad. 201920000056513 de la Subdirección de Recolección Barrido y Limpieza-RBL, está en revisión el informe de liquidación de la retribución del recaudo de cartera del esquema de aseo de Bogotá.

25.2. Pasivos contingentes

NOTA 25		ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES		
25.2 ACTIVOSPASIVOS CONTINGENTES		Cifras en Pesos		
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	135.051.121.941	479.322.352.360	- 344.271.230.419
9120	LITIGIOS MECANIS.ALTERN.SOLUC.DE CO	133.782.589.813	478.053.820.232	- 344.271.230.419
912002	Laborales	16.550.007	7.197.845	9.352.162
912004	Administrativos	118.877.429.608	465.259.821.612	- 346.382.392.004
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos de so	14.888.610.198	12.786.800.775	2.101.809.423
9190	OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGEN	1.268.532.128	1.268.532.128	-
919090	Otras responsabilidades contingentes	1.268.532.128	1.268.532.128	-
91909001	Servicios públicos	77.838.492	77.838.492	-
91909002	Cuotas litis -Judiciales	897.698.540	897.698.540	-
91909003	Esquema de pagos (Aseo)	292.995.096	292.995.096	-

Fuente: Estados Contables UAESP- sistema de Información ERP -SI CAPITAL

En esta cuenta se reconoce el valor de las pretensiones económicas de las obligaciones posibles para la Unidad, al momento de iniciar demandas, arbitrajes y conciliaciones extrajudiciales en contra, por parte de personas jurídicas o naturales.

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN		CANTIDAD		DETALLE DE INCERTIDUMBRES ASOCIADAS AL VALOR O FECHA
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	CORTE 2020 VALOR EN LIBROS	(Procesos o casos)	
91	PASIVOS CONTINGENTES	135.051.121.961	33	
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	133.782.589.833	33	
912001	Civiles	0	0	
912002	Laborales	16.550.007	2	Se genera por no tener un valor definitivo sobre el desenlace del proceso - No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso.
912004	Administrativos	118.877.429.628	27	Se genera por no tener un valor definitivo sobre el desenlace del proceso - No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso.
912005	Obligaciones fiscales			
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	14.888.610.198	4	Se genera por no tener un valor definitivo sobre el desenlace del proceso - No contar con una fecha cierta sobre la culminación de cada proceso.
9190	Otros pasivos contingentes	1.268.532.128	0	
919002	Garantías y avales otorgados			
919090	Otros pasivos contingentes	1.268.532.128		Eventualmente la entidad tendría que hacer cargo de los derechos originados por el esquema transitorio de aseo en el Distrito Capital. No contar con una fecha cierta sobre la eventual responsabilidad.

Fuente: Estados Contables UAESP- sistema de Información ERP -SI CAPITAL

El valor de las pretensiones y variaciones se registraron con base en la información del reporte contable obtenido del sistema de procesos -SIPROJ a 31 de diciembre de 2021, la cual es calificada por los abogados de la Unidad.

Otros Pasivo Contingentes, se originan en las sumas reclamadas por la Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Bogotá EAB - ESP por \$77.838.492 como deudas acumuladas pendientes de pago por la prestación del servicio a los Cementerios de propiedad del Distrito Capital (norte, central y sur). La UAESP adelanta proceso ejecutivo en contra del prestador del servicio de cementerios, Consorcio Cootransfun – Carlos J. Silva Bernal (años 1995 a 2000), \$897.698.540 correspondiente a Cuota Litis de Luis Guillermo Davila.

\$292.995.096 correspondiente a cuenta por pagar a la EAB por concepto de costos de Comercialización de febrero a noviembre de 2016 se registra en cuentas de orden como pasivos posibles para la unidad de conformidad con reunión sostenida el día 30 de mayo de 2018 con la Dirección Distrital de Contabilidad y la Contaduría General de la Nación. De conformidad con Rad. 20212000000643 del 13 de enero de 2021 de la Subdirección de RBL, informa que no han sido autorizadas para correspondiente giro y está en revisión el informe de liquidación de la retribución del recaudo de cartera.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN**26.1. Cuentas de orden deudoras**

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN				
26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		Cifras en Pesos		
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-
81	DERECHOS CONTINGENTES	313.313.474.548	352.879.674.773	- 39.566.200.225
8120	LITIGIOS MECANIS.ALTERN.SOLUC.DE CO	188.575.096.971	228.141.297.196	- 39.566.200.225
812001	Civiles	1.460.251.360	2.089.420.760	- 629.169.400
812003	Penales	67.283.947	65.000.000	2.283.947
812004	Administrativas	187.047.561.664	225.986.876.436	- 38.939.314.772
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	124.738.377.577	124.738.377.577	-
819090	Otros activos contingentes	124.738.377.577	124.738.377.577	-
81909001	Servicio de aseo	83.852.795.897	83.852.795.897	-
81909002	Derechos cobrados por terceros	40.885.581.680	40.885.581.680	-
83	DEUDORAS DE CONTROL	20.540.140.425	20.540.140.425	-
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	378.614.153	378.614.153	-
834704	Propiedades, planta y equipo	378.614.153	378.614.153	-
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	20.161.526.272	20.161.526.272	-
836102	Ante Autoridad Competente	20.161.526.272	20.161.526.272	-
89	DEUDORAS POR CONTRA	- 333.853.614.973	- 373.419.815.198	39.566.200.225
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA	- 313.313.474.548	- 352.879.674.773	39.566.200.225
890506	Litigios mecanismos alter.soluc.conflic.	- 188.575.096.971	- 228.141.297.196	39.566.200.225
890590	Otros activos contingentes por contra	- 124.738.377.577	- 124.738.377.577	-
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (C	- 20.540.140.425	- 20.540.140.425	-
891518	Bienes entregados a terceros	- 378.614.153	- 378.614.153	-
891521	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	- 20.161.526.272	- 20.161.526.272	-
89152102	Ante Autoridad Competente	- 20.161.526.272	- 20.161.526.272	-

Fuente: Estados Contables UAESP- sistema de Información ERP -SI CAPITAL

Bienes entregados a terceros, corresponde (Computadores-licencias) entregados en comodato a las Asociaciones de Reciclaje. Para dar cumplimiento a lo establecido en la Sentencia T-724 de 2003 de la corte constitucional de Bogotá, Auto 275 de 2011 y Auto 2012 de la misma, el Distrito Capital tiene la obligación de adelantar acciones afirmativas a favor de la población de recicladores de Bogotá D.C.

Se registraron diez (10) procesos de responsabilidad fiscal de conformidad con la información recibida bajo Rad. 2020-700-001073-2 del 10 de enero de 2020, del Director de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva de la Contraloría. Los procesos de Responsabilidad Fiscal son supervisados por la Contraloría de Bogotá.

Para el cierre de la vigencia 2020 se envió solicitud a la Contraloría 202130000201051 sin que se haya recibido respuesta.

La contraloría General de la Republica emitió el Fallo No. 1348 por proceso Ordinario de Responsabilidad Fiscal PRF 2014-02038-UCC-PRF -038/12 del 10 de agosto de 2017, Por principio de prudencia y por la materialidad por cuanto las cuantías son muy elevadas no se registraron en la contabilidad de la Unidad.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN				
26.1 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		Cifras en Pesos		
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	135.051.121.941	479.322.352.360	- 344.271.230.419
9120	LITIGIOS MECANIS.ALTERN.SOLUC.DE CO	133.782.589.813	478.053.820.232	- 344.271.230.419
912002	Laborales	16.550.007	7.197.845	9.352.162
912004	Administrativos	118.877.429.608	465.259.821.612	- 346.382.392.004
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos de so	14.888.610.198	12.786.800.775	2.101.809.423
9190	OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGEN	1.268.532.128	1.268.532.128	-
919090	Otras responsabilidades contingentes	1.268.532.128	1.268.532.128	-
91909001	Servicios públicos	77.838.492	77.838.492	-
91909002	Cuotas litis -Judiciales	897.698.540	897.698.540	-
91909003	Esquema de pagos (Aseo)	292.995.096	292.995.096	-
93	ACREEDORAS DE CONTROL	13.135.628.418	21.789.973.660	- 8.654.345.242
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTI	13.135.628.418	21.789.973.660	- 8.654.345.242
939090	Otras Cuentas Acreedoras de Control	13.135.628.418	21.789.973.660	- 8.654.345.242
93909001	Pasivos Exigibles	11.690.503.880	20.130.887.261	- 8.440.383.381
93909002	Expropiaciones (B.Agrario Deposito Judi)	1.445.124.538	1.659.086.399	- 213.961.861
99	ACREEDORAS POR CONTRA(DB)	- 148.186.750.359	- 501.112.326.020	352.925.575.661
9905	RESPONSABILIDADES CONTING. X CONTE	- 135.051.121.941	- 479.322.352.360	344.271.230.419
990505	Litigios mecanismos alter.soluc.conflic.	- 133.782.589.813	- 478.053.820.232	344.271.230.419
990590	Otras responsabilidades contingentes	- 1.268.532.128	- 1.268.532.128	-
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	- 13.135.628.418	- 21.789.973.660	8.654.345.242
991590	Otras cuentas acreedoras de control	- 13.135.628.418	- 21.789.973.660	8.654.345.242

Los litigios de la entidad se encuentran clasificados en el reporte del aplicativo diseñado para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C.

La actualización del contingente judicial dará lugar al ajuste respectivo del reconocimiento del pasivo contingente en las cuentas de orden acreedoras, por el valor actualizado de la obligación.

Otras cuentas acreedoras de control corresponden a pasivos exigibles compromisos que tiene la Unidad de vigencias anteriores incluidas los valores a 31 de diciembre de 2020, que se cancelarán con presupuesto de la vigencia 2021 o siguientes.

Así mismo en el reporte SIPROJ al corte del IV trimestre existen 19 procesos con calificación Remota de los cuales Dieciocho (18) son de la jurisdicción Laboral y Uno (1) administrativo los cuales se relacionan a continuación.

ID PROCESO	NO PROC	JURISD	TIPO PROC	CLASIFICACION	FECHA VALO
499293	2014-00700	Laboral	ORDINARIO LABORAL	REMOTA	2021/12/23
505111	2015-00540	Laboral	ORDINARIO LABORAL	REMOTA	2021/12/23
511892	2015-00047	Laboral	ORDINARIO LABORAL	REMOTA	2021/12/23
514565	2014-00358	Laboral	ORDINARIO LABORAL	REMOTA	2021/12/23
539423	2015-00032	Laboral	ORDINARIO LABORAL	REMOTA	2021/12/23
540714	2014-00692	Laboral	ORDINARIO LABORAL	REMOTA	2021/12/23
546785	2014-00588	Laboral	ORDINARIO LABORAL	REMOTA	2021/12/23
547998	2015-00989	Laboral	ORDINARIO LABORAL	REMOTA	2021/12/23
549881	2014-00529	Laboral	ORDINARIO LABORAL	REMOTA	2021/12/23
578228	2018-00368	Administrativo	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	REMOTA	2021/12/23
578313	2013-00837	Laboral	ORDINARIO LABORAL	REMOTA	2021/12/23
603169	2014-00296	Laboral	ORDINARIO LABORAL	REMOTA	2021/12/23
605195	2014-00350	Laboral	ORDINARIO LABORAL	REMOTA	2021/12/23
657586	2019-00242	Laboral	ORDINARIO LABORAL	REMOTA	2021/12/23
667355	2020-00132	Laboral	ORDINARIO LABORAL	REMOTA	2021/12/23
680207	2015-00420	Laboral	ORDINARIO LABORAL	REMOTA	2021/12/23
683064	2020-00315	Laboral	ORDINARIO LABORAL	REMOTA	2021/12/23
683167	2020-00315	Laboral	ORDINARIO LABORAL	REMOTA	2021/12/23

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Representa los bienes y derechos, deducidas las obligaciones de la UAESP, termina con un saldo de \$537.106.476.344 conformado por el capital fiscal y, resultados del ejercicio actual y de ejercicios anteriores.

NOTA 27		PATRIMONIO		Cifras en Pesos		
COMPOSICION						
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION		
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION		
3	PATRIMONIO					-
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GO	472.718.709.149	481.023.969.025			- 8.305.259.876
3105	CAPITAL FISCAL	259.224.071.960	259.224.071.960			-
310506	Capital Fiscal	259.224.071.960	259.224.071.960			-
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORE	221.595.087.700	277.882.404.384			- 56.287.316.684
310901	Excedente acumulado	221.595.087.700	277.882.404.384			- 56.287.316.684
31090101	Reclasificación segun Instructivo CGN	220.684.702.765	276.767.210.084			- 56.082.507.319
31090102	Corrección por error	910.384.935	1.115.194.300			- 204.809.365
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	- 8.100.450.511	- 56.082.507.319			47.982.056.808
311002	Déficit del ejercicio	- 8.100.450.511	- 56.082.507.319			47.982.056.808
	Total Patrimonio	472.718.709.149	481.023.969.025			- 8.305.259.876

Fuente: Estados Contables UAESP- sistema de Información ERP -SI CAPITAL

Al inicio de la vigencia se efectuaron las causaciones y reconocimientos correspondientes a las actividades operativas y contables con ocasión del cierre del periodo 2020 establecidas en el Instructivo No. 001 del 17 de diciembre de 2019 expedido por la Contaduría General de la Nación, en especial las contempladas en el numeral - 3. *Reclasificación De Saldos Para La Iniciación Del Periodo Contable Del Año 2020.*

El resultado del ejercicio se explica por el pago de las actividades contempladas en las obligaciones de hacer que se financian con los aportes voluntarios hechos por los concesionarios adjudicatarios en el año 2018, por otro lado el gasto de la provisión mensual del terreno del RSDJ y provisión por desmantelamiento del RSDJ al final de su vida útil, o la rehabilitación de este.

27.1 Movimientos y cuentas de resultados de ejercicios anteriores

CUENTAS	Errores De Aplicación De Políticas Contables	Mala Interpretación De Hechos	Errores Aritméticos	Inadvertencia	Fraude	Otros	Movimiento Vigencia
3109 - Saldo inicial resultados de ejercicios anteriores							277.882.404.384,00
3110 - Reclasificación del Resultado de la Vigencia Anterior							-56.082.507.319,00
3 - AJUSTES POR PATRIMONIO	0,00	0,00	-204.809.365	0,00	0,00	0,00	-204.809.365,00
3105 - Capital fiscal			-204.809.365				-204.809.365,00
3146 - G/P en Inv de Liq con cambios en el Pat							0,00
3148 - G/P por la aplicación del MPP							0,00
3151 - G/P por planes de beneficios a los empleado							0,00
SALDO FINAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	-204.809.365	0,00	0,00	0,00	221.595.087.700,00

Corresponde a la corrección realizada por error en la interfase de gastos de nomina de diciembre de 2020.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

NOTA 28		INGRESOS COMPOSICION		
Cifras en pesos				
DESCRIPCION		SALDO A CORTE DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
4	INGRESOS	337.524.908.586	285.325.676.601	52.199.231.985
41	Ingresos Fiscales	3.481.413.390	4.563.437.353	- 1.082.023.963
42	Venta de bienes	-	-	-
43	Venta de servicios	-	-	-
44	Transferencia y subvenciones	-	31.549.426	- 31.549.426
47	Operaciones interinstitucionales	291.843.300.609	275.333.581.579	16.509.719.030
48	Otros ingresos	42.200.194.587	5.397.108.243	36.803.086.344

Fuente: Estados Contables UAESP- Sistema de Información ERP -SI CAPITAL

28.1 Ingresos Fiscales

Cuentas	dic-21		dic-2020	
	Saldo Final	Part %	Saldo Final	Variación
4105 - IMPUESTOS	0,00	0,00%	0,00	0,00
4195 - DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN IMPUESTOS	0,00	0,00%	0,00	0,00
SALDO NETO DE IMPUESTOS	0,00	0,00%	0,00	0,00
4110 - CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.481.413.390,00	1,18%	4.563.437.353,00	(1.082.023.963,00)
411090 - Otras contribuciones tasas e ingresos no tributarios	3.481.413.390,00	1,18%	4.563.437.353,00	(1.082.023.963,00)
419502 - Devoluciones y descuentos en contribuciones, tasas e ingresos no trib	0,00	0,00%	0,00	0,00
SALDO NETO DE CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.481.413.390,00	1,18%	4.563.437.353,00	(1.082.023.963,00)
41 - FISCALES	3.481.413.390,00	1,18%	4.563.437.353,00	(1.082.023.963,00)
44 - TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,00	0,00%	31.549.426,00	(31.549.426,00)
4428 - OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	0,00%	31.549.426,00	(31.549.426,00)
442807 - Bienes recibidos sin contraprestación		0,00%	31.549.426,00	(31.549.426,00)
47 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	291.843.300.609,00	98,82%	275.333.581.579,00	16.509.719.030,00
4705 - FONDOS RECIBIDOS	291.843.300.609,00	98,82%	275.333.581.579,00	16.509.719.030,00
470508 - Funcionamiento	201.032.466.873,00	68,07%	212.831.201.888,00	(11.798.735.015,00)
470510 - Inversión	90.810.833.736,00	30,75%	62.502.379.691,00	28.308.454.045,00
TOTAL INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	295.324.713.999,00	100,00%	279.928.568.358,00	15.396.145.641,00

A favor del concedente:

Corresponde a \$3.463.117.556 corresponde a pago de BIOGAS DOÑA JUANA por intereses moratorios acuerdo reorganización y energía autoconsumo a enero de 2021, venta de CRES.

Y \$18.295.834 de los recursos por retribución de lo corrido de la vigencia 2021 del Contrato de Concesión No. 311 de 2013 con INVERSIONES MONTE SACRO LTDA, de acuerdo con la cláusula Octava, la retribución que el concesionario entregará a la UNIDAD será del 26.1% mensual sobre la totalidad de los ingresos brutos;

Operaciones Institucionales: Al cierre de la vigencia \$291.843.300.609 representado en fondos recibidos en las operaciones de enlace de acuerdo con las instrucciones impartidas por la Dirección Distrital de Contabilidad para el reconocimiento de los recursos de la Cuenta Única Distrital (CUD), presenta un movimiento acumulado de funcionamiento \$201.032.466.873 e inversión \$90.810.833.736.

28.2 Otros Ingresos – Detallado

NOTA 28.2	OTROS INGRESOS		
Cifras en pesos			
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020
48	OTROS INGRESOS	42.200.194.587	5.397.108.244
4802	FINANCIEROS	1.840.109.887	3.644.193.554
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	1.750.521.637	3.602.402.360
480233	Intereses de mora	89.588.250	41.791.194
48023301	Intereses Locales Cementerios	88.087.123	40.085.659
48023302	Intereses acuerdo de pago de arriendo	1.486.282	1.621.094
48023303	Intereses Multas y Sanciones	14.845	84.441
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	40.360.084.700	1.752.914.690
480826	Recuperaciones -NMN	529.208.522	1.534.078.120
48082601	Recuperacion obligacion probable SIPROJ	528.411.013	1.524.382.396
48082603	Otras Recuperaciones -NMN	797.509	9.695.724
480827	Aprovechamiento	87.312.196	39.324.097
48082701	Aprovechamiento Locales Cementerios	87.312.196	39.316.497
48082704	Otros Aprovechamientos	-	7.600
480828	Indemnizaciones	390.164.895	179.450.000
480862	Costas procesales a favor de la Entidad.	39.353.298.093	-
480890	Otros ingresos diversos	100.994	62.473
48089001	Por liquidacion Incapacidades	96.276	62.431

Fuente: Estados Contables UAESP- sistema de Información ERP -SI CAPITAL

Financieros, por concepto de los rendimientos financieros generados por las cuentas bancarias Sudameris, Banco de Bogotá, Banco Caja Social, Avvillas, Davivienda y BBVA y causación de los intereses de los locales de los cementerios central, sur y norte, causación de los intereses de los acuerdos de pago de los locales.

Otros Ingresos, el saldo corresponde a contrapartida de la provisión de la obligación probable cuando los valores son menores, estos registros se realizan con base en la información trimestral del reporte contable obtenido del sistema de procesos -SIPROJ a 31 de diciembre de 2021, causación de derechos de aprovechamiento de los locales comerciales de los Cementerios norte, central y sur.

NOTA 29. GASTOS

Composición

NOTA 29		GASTOS COMPOSICIÓN		
Cifras en pesos				
CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDO A CORTE DE VIGENCIA		VARIACION
		2021	2020	VALOR VARIACION
5	GASTOS	345.625.359.097	341.408.183.921	4.217.175.177
51	Administración	123.144.817.087	102.105.696.208	21.039.120.879
53	Provisión, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	36.115.939.124	39.408.152.106	- 3.292.212.982
54	Transferencias y subvenciones	19.733.065	39.112.184	- 19.379.119
55	Gasto público social	176.810.632.381	196.021.155.588	-19.210.523.207
57	Operaciones interinstitucionales	1.198.944.102	-	1.198.944.102
58	Otros gastos	8.335.293.338	3.834.067.835	4.501.225.503

Fuente: Estados Contables UAESP- Sistema de Información ERP -SI CAPITAL

Los gastos pueden surgir del consumo de activos (depreciación), de la disminución del potencial de servicio y la capacidad de generar beneficios económicos (deterioro), del ajuste de activos al valor de mercado, del ajuste de pasivos por variaciones en su valor.

29.1. Gastos de administración

NOTA 29.1		GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	
Cifras en pesos			
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	123.144.817.087	102.105.696.208
5101	Sueldos y salarios	7.231.185.605	6.863.405.222
5103	Contribuciones efectivas	2.596.860.741	2.240.625.136
5104	Aportes sobre la nómina	604.171.200	522.584.651
5107	Prestaciones sociales	7.148.922.887	6.164.541.091
5108	Gastos de personal diversos	1.322.203.433	228.587.781
5111	Generales	100.830.364.912	85.880.305.573
5120	Impuestos contribuciones y tasas	3.411.108.309	205.646.754

Fuente: Estados Contables UAESP- Sistema de Información ERP -SI CAPITAL

Sueldos y salarios: representa el valor reconocido durante los meses de enero a diciembre por la remuneración causada a favor de los funcionarios, como retribución por la

prestación de sus servicios a la UAESP por concepto de sueldo, horas extras, gastos de representación, auxilio de transportes y subsidio de alimentación,

Contribuciones efectivas y aportes sobre la nómina: corresponde a los aportes a caja de compensación, cotizaciones a seguridad social en salud, riesgos laborales, cotización régimen prima media, régimen ahorro individual, aportes ICBF y SENA.

Prestaciones sociales, corresponde al acumulado por la provisión que mensualmente se registra para vacaciones, cesantías, intereses de cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios bonificaciones.

Gastos de personal diversos: corresponde a las capacitación, bienestar social, estímulos y dotación y suministro a trabajadores.

Generales: corresponde a los pagos realizados por concepto de vigilancia y seguridad, materiales y suministros, servicios públicos, mantenimiento, honorarios, servicios, impresos y publicaciones, comunicaciones y transporte, seguros generales, combustibles y lubricantes, servicio de aseo y cafetería gastos legales, comisiones, organización de eventos otros gastos generales.

El rubro más representativo corresponde a honorarios y servicios que equivale al 87% del total de los gastos generales, valor que refleja los pagos efectuados a contratistas, asesores y demás entidades para la ejecución de diferentes actividades de asesoría, consultoría y apoyo, que desarrolla la Unidad en cumplimiento de su objetivo.

Gravamen a los movimientos financieros de la Unidad de los bancos Sudameris, Caja Social, Banco Av Villas y Bogotá.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

NOTA 29.2 GASTOS PROVISION, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES				
Cifras en pesos				
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
53	PROVISION AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	36.115.939.124	39.408.152.106	- 3.292.212.982
5347	Deterioro de cuentas por cobra	495.424.940	17.150.621	478.274.319
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo - NMN	33.473.749.960	36.463.081.231	- 2.989.331.271
5364	Depreciación de bienes de uso público en servicio	481.574.508	481.574.508	-
5366	Amortización de activos intangibles -NMN	282.835.476	-	282.835.476
5368	Provisión litigios y demandas	1.382.354.240	2.446.345.746	- 1.063.991.506

Fuente: Estados Contables UAESP- Sistema de Información ERP -SI CAPITAL

De acuerdo con la política contable, la medición posterior para los elementos de propiedad planta y equipo será el costo, menos la depreciación acumulada, menos cualquier pérdida de deterioro de valor. La Entidad utiliza el método de depreciación de línea recta y las vidas útiles estimadas para cada elemento adquirido, es informada por la dependencia que lo utiliza y posee el conocimiento técnico del mismo.

Deterioro de cuentas por cobrar: se realizaron reuniones con la Subdirección de Asuntos Legales para establecer el deterioro de los procesos de cobro coactivo, así mismo se realizó reunión con el Área de Talento Humano para realizar la evaluación y deterioro de las incapacidades

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	495.424.940	17.150.621
534790	Otras cuentas por cobrar	495.424.940	17.150.621
53479001	Incapacidades	10.439.316	2.184.697
53479002	Procesos coactivos	484.985.624	14.965.924

Fuente: Estados Contables UAESP- Sistema de Información ERP -SI CAPITAL

Deterioro de Depreciaciones: corresponde al saldo acumulado de bienes muebles, y bienes inmuebles como son el archivo central, oficinas de la calle 53, Centro de Reciclaje, Cementerio Central BUP, Cementerio Norte BUP, Cementerio Sur BUP, Cementerio Serafín BUP, Hornos de los cementerios. La Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público entregó matriz de deterioro para cierre de la vigencia 2021, establecido que no se practicará deterioro toda vez que no se ve disminuido el valor del mercado de los cementerios.

La provisión por desmantelamiento del RSDJ al final de su vida útil o la rehabilitación de este. La provisión mensual del terreno del RSDJ es por valor de \$2.601.937.517 el acumulado de 2021 está por \$31.223.250.204. El terreno del Relleno Sanitario Doña Juana se deprecia debido a que la Entidad tiene bajo su control este terreno el cual de acuerdo con estudios técnico tiene una vida útil definida.

Provisión Litigios, pertenece a los ajustes probables de procesos administrativo y laborales, los cuales son reportados en el aplicativo SIPROJ con corte a 31 de diciembre de 2021.

29.3. Transferencias y subvenciones

NOTA 29.3 GASTOS TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES				
Cifras en pesos				
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	19.733.065	39.112.184	- 19.379.119
5424	SUBVENCIONES	19.733.065	39.112.184	- 19.379.119
542407	Bienes entregados sin contraprestacion	19.733.065	39.112.184	- 19.379.119
54240701	Bienes entregados sin contraprestaciones a recicladores	19.733.065	39.112.184	- 19.379.119

Fuente: Estados Contables UAESP- Sistema de Información ERP -SI CAPITAL

Corresponde a contrapartida en la dinámica de comodatos (Computadores-licencias) entregadas durante la vigencia 2021 por la Subdirección de Aprovechamiento, para que ésta las entregue a las Asociaciones de Recicladores.

29.4. Gasto público social

NOTA 29.4		GASTO PUBLICO SOCIAL		
Cifras en pesos				
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	176.810.632.381	196.021.155.588	-19.210.523.207
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	176.730.084.229	195.336.461.645	-18.606.377.416
550705	Generales	-	31.549.435	- 31.549.435
55070501	Generales	-	31.549.435	- 31.549.435
550706	Asignación de bienes y servicios	176.730.084.229	195.304.912.210	-18.574.827.981
55070601	Alumbrado Público	176.587.584.229	191.224.420.541	-14.636.836.312
55070605	Asignación bienes servicios de aseo	119.920.000	3.352.007.356	- 3.232.087.356
55070606	Asignación para Recicladores	22.580.000	728.484.313	- 705.904.313
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	80.548.152	684.693.943	- 604.145.791
555003	Asistencia social	80.548.152	684.693.943	- 604.145.791
55500301	Servicios funerarios	80.548.152	684.693.943	- 604.145.791

Fuente: Estados Contables UAESP- sistema de Información ERP -SI CAPITAL

El gasto por asignación de bienes y servicios corresponde al alumbrado público de Bogotá, el cual tiene un acumulado de enero a diciembre de 2021 por valor de \$176.587.584.229 que equivale 99% del total de gasto público social. Desde el año 2007 se le asignó al presupuesto de la Unidad este pago.

Y a la asignación de bienes del servicio de aseo: \$ 119.920.000 corresponde al pago realizado a: Asociación Entidad Medio Ambiental De Recicladores, Asociación Grupo Empresarial De Recicladores De La Zona Octava, Asociación De Recicladores Y Recuperadores Ambientales – Asorema, Asociación De Recuperadores Punto Ecológico MYM Universal Construyendo Comunidad, Asociación De Recicladores Recuperadores Ambientales Un Paso Al Futuro Arupaf, Asociación De Recicladores Crecer Sin Fronteras - Arcrecifront

Lo anterior hace parte de las obligaciones de hacer y se pagan con recursos aportados en el año 2018 por los mismos operadores y que fueron incorporados en el presupuesto de la Unidad.

Los inventarios que se mantienen para ser distribuidos en forma gratuita o a precios de no mercado, se miden al menor valor entre el costo y el costo de reposición. Al cierre de la vigencia 2021 no se presenta saldo de inventarios.

Asistencia social corresponde a la legalización de recursos según autorizaciones de giro para pago del programa de subsidios funerarios con corte a diciembre de 2021, según información enviada por la de la Subdirección de Alumbrado Público y Servicios Funerarios.

29.5 Gastos de Operaciones interinstitucionales

NOTA 29.5		GASTOS OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		
Cifras en pesos				
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.198.944.102	-	1.198.944.102
5720	OPERACIONES DE ENLACE	1.198.944.102	-	1.198.944.102
572081	Devoluciones de Ingresos	1.198.944.102	-	1.198.944.102
57208101	Funcionamiento	1.198.944.102	-	1.198.944.102

Fuente: Estados Contables UAESP- Sistema de Información ERP -SI CAPITAL

Corresponde a la devolución de recursos a la Dirección Distrital de Tesorería por concepto del dinero recuperado de la EAAB, rendimientos financieros y el saldo de caja menor aprobado para la vigencia 2021.

29.6 Otros gastos.

NOTA 29.6 OTROS GASTOS		Cifras en pesos		
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
58	OTROS GASTOS	8.335.293.338	3.834.067.835	4.501.225.503
5802	COMISIONES	1.216.484	174.832	1.041.652
580237	Comisiones Sobre Recursos Entregados en Admon	1.216.484	174.832	1.041.652
5804	FINANCIEROS -NMN	4.404.332.728	3.833.882.784	570.449.944
580401	Actualización financiera de provisiones	4.403.938.449	3.832.923.345	571.015.104
580490	Otros gastos financieros	394.279	959.439	- 565.160
5890	GASTOS DIVERSOS	3.929.744.126	10.219	3.929.733.907
589025	Multas y sanciones	3.929.229.334	-	3.929.229.334
589090	Otros gastos diversos	514.792	10.219	504.573
58909001	Por liquidacion incapacidades	514.791	8.353	506.438

Fuente: Estados Contables UAESP- Sistema de Información ERP -SI CAPITAL

Los gastos por concepto de comisiones, corresponde al encargo fiduciario del funcionario de la UAESP afiliado al FONCEP.

Actualización financiera de provisiones corresponde a la provisión por desmantelamiento del Relleno Sanitario Doña Juana RSDJD de conformidad con la doctrina contable a septiembre de 2018 y junio de 2019, los costos por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del lugar donde se asiente el elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerán como un mayor valor de las propiedades planta y equipo y se medirán por el valor presente de los costos estimados en los que incurrirá la entidad para llevar a cabo el desmantelamiento y retiro del elemento al final de su vida útil, o la rehabilitación del lugar.

Gastos financieros del 4xmil de los Banco Sudameris, Bogotá, Occidente, Av Villas, Caja Social.

Los gastos de multas y sanciones corresponden al pago realizado al CONSORCIO ASEO CAPITAL S.A. E.S.P. por concepto de condena del laudo arbitral del 24 de mayo de 2021 en el tribunal de arbitraje convocado para dirimir la controversia en el contrato 260 de 2012, celebrado entre aseo capital s.a. ESP y la unidad administrativa especial de servicios públicos UAESP.

Gastos Relativos a COVID 19:

Los gastos incurridos con ocasión a la implementación del sistema de Seguridad y Salud y trabajo adecuado para la emergencia sanitaria por motivo de COVID 19 se registran:

Primer trimestre: Contratar la adquisición de elementos de bioseguridad para funcionarios de la entidad, tales como tapabocas, trajes de bioseguridad, alcohol, chaquetas anti

fluidos, monogafas, guantes de nitrilo, botas en PVC, respiradores media cara, dispensadores de Gel, lavamanos. etc.

Cuenta: 5.1.11.90 Gastos Generales- Consumo Controlado \$183.132.228

Segundo Trimestre: Adquisición de elementos de bioseguridad para funcionarios de la entidad, tales como tapabocas, trajes de bioseguridad, alcohol, chaquetas antifuídos, monogafas, guantes de nitrilo, botas en pvc, respiradores media cara, etc.

Cuenta: 5.1.11.90 Gastos Generales- Consumo Controlado \$ 179.108.845

En el tercer trimestre se realizó contratar la compraventa, instalación y puesta en funcionamiento de contenedores refrigerados y elementos para almacenamiento de féretros en los cementerios distritales de Bogotá D.C. por valor de \$341.887.000

El cuarto trimestre no registra adquisición de elementos de bioseguridad.

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION

Composición

NOTA 32 ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE				
Cifras en pesos				
DESCRIPCION		SALDO A CORTE DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN -NMN	222.470.648.322	221.794.912.199	675.736.123
168516	Propiedades, planta y equipo en concesión	- 146.021.041.130	- 113.889.830.482	- 32.131.210.648
169522	Deterioro acumulado propiedad planta y equipo - concesión			-
	Valor en libros PPE en concesión	76.449.607.192	107.905.081.717	- 31.455.474.525
1706	Bienes de uso publico en construcción - concesión	-	-	-
1711	Bienes de uso publico en servicio - concesión	204.477.291.152	204.477.291.152	-
1787	Depreciación acumulada de bienes de uso publico en servicio - concesiones	- 2.094.661.282	- 1.613.086.774	- 481.574.508
1791	Deterioro acumulado de bienes de uso publico - concesiones			-
	Valor en libros BUP en servicio - concesiones	202.382.629.870	202.864.204.378	- 481.574.508
197012	Activos intangibles en concesión	0	0	-
197511	Amortizacino acumulada: activos intangibles en concesión	0	0	-
197611	Deterioro acumulado: activos intangibles en concesión	0	0	-
	Valor en libros - concesiones	0	0	-
1989	Recursos de la Entidad concedentes en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios	0	0	-
	ACTIVOS POR ACUERDOS DE CONCESIÓN	278.832.237.062	310.769.286.095	- 31.937.049.033
231413	Pasivos financieros por acuerdo de concesion (concedente)	0	0	-
249019	Cuentas por pagar: garantías contractuales - concesiones	0	0	-
270702	Provisiones garantías contractuales - concesiones	0	0	-
299004	Ingresos diferidos por concesiones - concedente	0	0	-
	PASIVOS POR ACUERDOS DE CONCESIÓN	0	0	-
	NETO ACUERDO DE CONCESIÓN	278.832.237.062	310.769.286.095	- 31.937.049.033

Fuente: Estados Contables UAESP- Sistema de Información ERP -SI CAPITAL

Un acuerdo de concesión es un acuerdo vinculante, entre una entidad concedente y un concesionario, en el que este último adquiere el derecho a utilizar o explotar un activo en concesión, para proporcionar un servicio o para desarrollar una actividad en nombre de la entidad concedente, durante un periodo determinado, a cambio de una compensación por los servicios o por la inversión realizada durante el periodo del acuerdo de concesión.

32.1. Detalle de los acuerdos de concesión

32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

32.1 DETALLE DE ACUERDOS DE CONCESIÓN

Para cada contrato de concesión diligencie:

Cifras en pesos

No.	Cuenta	Revelación	Número de Contrato	
			Detalle	311 de 2013
Observaciones				
1		Tipo de concesión		
2		Nombre del Concesionario	INVERSIONES MONTESACRO	
3		Objeto de la Concesión	LA PRESTACION DEL SERVICIO DE DESTINO FINAL EN EQUIPAMIENTOS DE PROPIEDAD DEL DISTRITO CAPITAL Y SU ADMINISTRACIÓN, OPERACIÓN, MANTENIMIENTO Y VIGILANCIA MEDIANTE CONTRATO DE CONCESIÓN EN CONCORDANCIA CON LO ESTIPULADO EN EL PLIEGO DE CONDICIONES, LAS NORMAS MENCIONADAS EN EL NUMERAL 1.7, EL PLAN DE MANEJO AMBIENTAL, LA LICENCIA AMBIENTAL, EL MANUAL OPERATIVO Y TODAS AQUELLAS NORMAS PERTINENTES VIGENTES QUE REGULEN LA PRESTACIÓN DE ESTE SERVICIO	
4		Descripción breve del acuerdo de concesión	LA PRESTACION DEL SERVICIO DE DESTINO FINAL EN EQUIPAMIENTOS DE PROPIEDAD DEL DISTRITO CAPITAL Y SU ADMINISTRACIÓN, OPERACIÓN, MANTENIMIENTO Y VIGILANCIA MEDIANTE CONTRATO DE CONCESIÓN EN CONCORDANCIA CON LO ESTIPULADO EN EL PLIEGO DE CONDICIONES, LAS NORMAS MENCIONADAS EN EL NUMERAL 1.7, EL PLAN DE MANEJO AMBIENTAL, LA LICENCIA AMBIENTAL, EL MANUAL OPERATIVO Y TODAS AQUELLAS NORMAS PERTINENTES VIGENTES QUE REGULEN LA PRESTACIÓN DE ESTE SERVICIO	
5		Plazo total de la concesión		0
6		Plazo por ejecutar		0
7		Términos significativos del acuerdo que puedan afectar su valor, calendario y cortezas de flujos de efectivo futuros. (Modificaciones en tasas, cambios contractuales que afecten la amortización del pasivo diferido, entre otros)	Protocolización silencio administrativo positivo mediante el cual se materializa la disminución de retribución al Distrito en 6 puntos porcentuales frente a los que inicialmente se establecieron en el contrato de concesión	
8		Naturaleza y alcance del derecho a utilizar activos especificados por parte del concesionario.	Administración, operación, mantenimiento y vigilancia de los Cementerios propiedad del Distrito Capital	
9		Aspectos pactados en torno a lo que se espera que el concesionario proporcione en relación con el acuerdo de concesión.	(POR DEFINIR -- EL CONCESIONARIO TIENE LA OBLIGACIÓN DE PRESTAR EL SERVICIO DE D.F EN LOS CEMENTERIOS DE ACUERDO CON LAS OBLIGACIONES DEL CONTRATO, NO HAY "ASPECTOS" ADICIONALES QUE SE HAYAN PACTADO	
10		Alternativas de renovación y cese del acuerdo	Suscripción de una prórroga estructurada en las mismas condiciones del contrato de concesión, sus anexos y demás documentos que hacen parte del contrato 311 de 2013	
11		Cambios significativos del acuerdo de concesión respecto al año anterior		
12		activos, mejoras o rehabilitaciones objeto del		
13		Indique y describa si a la fecha ha reconocido o revelado derechos, otros pasivos, activos contingentes, por concepto de garantías, litigios, entre otros.		
			2019	2020
Indique los activos reconocidos contablemente que se encuentran clasificados en concesión por el contrato específico, en el caso de presentar activos clasificados como Bienes Históricos y Culturales o Intangibles en concesión agregar las filas necesarias para revelar su reconocimiento				
Propiedades planta y equipo reconocidos como activos en concesión.			339,770,459	339,770,459
1683		Terrenos	0	0
168301		Edificaciones	0	0
168302		Plantas, ductos y túneles		
168303		Redes, líneas y cables		
168304		Maquinaria y Equipo	215,568,000	215,568,000
168305		Equipo médico y científico	0	0
168306		Muebles, enseres y equipo de oficina	79,282,796	79,282,796
168307		Equipos de comunicación y computación	2,220,663	2,220,663
168308		Equipos de transporte, tracción y elevación	42,699,000	42,699,000
168309		Construcciones en curso		
168310		Otras propiedades, planta y equipo en concesión		
168390		Bienes de Uso Público en concesión.	204,477,291,152	204,477,291,152
1711		Descripción del activo		
171101		Red carretera		
171102		Red férrea		
171106		Terrenos		
		Terrenos	58,476,982,720	58,476,982,720
		Terrenos	30,117,408,000	30,117,408,000
		Terrenos	18,723,908,000	18,723,908,000
		Terrenos	77,110,961,273	77,110,961,273
		Otros bienes de uso público en servicio-concesiones	20,048,031,159	20,048,031,159

32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

32.1 DETALLE DE ACUERDOS DE CONCESIÓN

concesión diligencie:

No.	Cuenta	Revelación	Número de Contrato	Cifras en pesos		
				Detalle	344 de 2010	
					Observaciones	
1		Tipo de concesión				
2		Nombre del Concesionario		CGR DOÑA JUANA S.A.ESP		
3		Objeto de la Concesión		EL CONCESIONARIO asume por su cuenta y riesgo, mediante la modalidad de concesión, la Administración, Operación y Mantenimiento Integral del Relleno Sanitario Doña Juana de la ciudad de Bogotá D.C- Colombia, en sus componentes de disposición final de residuos sólidos y tratamiento de lixiviados, con alternativas de aprovechamiento de los residuos que ingresen al RSDJ, provenientes del servicio ordinario de aseo.		
4		Descripción breve del acuerdo de concesión		Realizar con autonomía técnica, administrativa, económica y financiera la Administración, Operación y Mantenimiento Integral del Relleno Sanitario Doña Juana de la ciudad de Bogotá D.C- Colombia, en sus componentes de disposición final de residuos sólidos y tratamiento de lixiviados, con alternativas de aprovechamiento de los residuos que ingresen al RSDJ, provenientes del servicio ordinario de aseo; todo lo anterior, de conformidad con los parámetros jurídicos, técnicos y financieros contenidos en el pliego de condiciones y sus anexos técnicos, sin perjuicio de su obligación de coordinar actividades con los concesionarios de recolección, transporte, barrido y limpieza y con el concesionario de biogás y cualquier otro que se presente.		
5		Plazo total de la concesión	11	El plazo terminará cuando se haya copado la capacidad de disposición de residuos sólidos. En el evento en que no se otorgue la modificación a la Licencia actualmente vigente, la Concesión terminará cuando se cope la capacidad del área actualmente licenciada. La capacidad de residuos sólidos que se usará para tal efecto, corresponde a la capacidad licenciada que encuentre el operador seleccionado a la fecha de inicio de sus labores y a la capacidad adicional que a través de una ampliación o modificación de la licencia ambiental actual logre el operador sobre los terrenos de propiedad de la UAESP. <small>licenciada es de 11.950.000 m3</small>		
6		Plazo por ejecutar	5	Según Licencia: Volumen según licencia EIA: 16'072,533 m3 Fecha límite: 05 de febrero 2025. Según Secuencia de llenado CGR: Volumen 14'853,869 m3		
7		Términos significativos del acuerdo que puedan afectar su valor, calendario y certezas de flujos de efectivo futuros. (Modificaciones en tasas, cambios contractuales que afecten la amortización del pasivo diferido, entre otros)		De acuerdo con la información financiera, se ha ejecutado un 184,14 % del presupuesto; el plazo ejecutado expresado en años es de 9,04 y el porcentaje ejecutado del plazo es de 82,22% ; es de aclarar que estos porcentajes se presentan en relación con el valor inicial del que se encuentra expresado a pesos de la firma del Contrato y utilizando proyecciones de ingreso de residuos, por lo cual la facturación actual por estar en pesos corrientes de cada mes el valor ejecutado supera el valor contratado por encontrarse en valores de fechas diferentes.		
8		Naturaleza y alcance del derecho a utilizar activos especificados por parte del concesionario.		De acuerdo con lo establecido en la Cláusula Décima y el Acta de entrega de diciembre de 2010: Entrega de los bienes, muebles, inmuebles, infraestructura, archivo técnico y propiedad intelectual referidos al objeto del contrato. En el Apéndice 1 se encuentra el inventario de lo entregado a CGR		
9		Aspectos pactados en torno a lo que se espera que el concesionario proporcione en relación con el acuerdo de concesión.		Lo estipulado en la Cláusula Segunda y Décimo Sexta del contrato 344 de 2010		
10		Alternativas de renovación y cese del acuerdo		La renovación conforme con lo establecido en la Cláusula sexta del contrato 344 de 2010. Referente al cese: CLAUSULA DECIMO NOVENA- CLAUSULA PENAL: La pena de que trata esta cláusula se hará efectiva en los casos de declaratoria de caducidad o incumplimiento del contrato, como pago anticipado y parcial de los perjuicios que se causen a la UAESP. Con todo, la entidad contratante podrá instaurar las acciones pertinentes para obtener el resarcimiento de aquellos perjuicios realmente sufridos y no compensados por esta sanción.		
11		Cambios significativos del acuerdo de concesión respecto al año anterior		OTRO SI 5 C-344-2010, remuneración del 50% de la Interventoría a cargo del Concesionario		
12		activos, mejoras o rehabilitaciones objeto del		No		
13		Indique y describa si a la fecha ha reconocido o revelado derechos, otros pasivos, activos contingentes o pasivos contingentes, por concepto de garantías, litigios, entre otros.		No		
					2019	2020
Indique los activos reconocidos contablemente que se encuentran clasificados en concesión por el contrato específica en el caso de:						
Propiedades planta y equipo reconocidos como activos en concesión.						
1683						
Descripción del activo					157,014,706,055	221,455,141,740
168301 Terrenos					148,055,782,667	212,496,218,352
168302 Edificaciones					0	0
168303 Plantas, ductos y túneles						
168304 Redes, líneas y cables						
168305 Maquinaria y Equipo					462,815,190	462,815,190
168306 Equipo médico y científico						
168307 Muebles, enseres y equipo de oficina					28,427,251	28,427,251
168308 Equipos de comunicación y computación					66,503,968	66,503,968
168309 Equipos de transporte, tracción y elevación					8,396,271,979	8,396,271,979
168310 Construcciones en curso						
168390 Otras propiedades, planta y equipo en concesión					4,905,000	4,905,000
Bienes de Uso Público en servicio - concesión.						
1711						
Descripción del activo					0	0
171101 Red carretera						
171102 Red férrea						
171106 Terrenos						
Terrenos						
Terrenos						
Terrenos						
Terrenos						
171190 Otros bienes de uso público en servicio-concesiones						

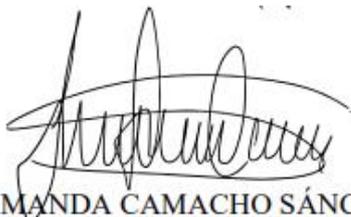
32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

32.1 DETALLE DE ACUERDOS DE CONCESIÓN

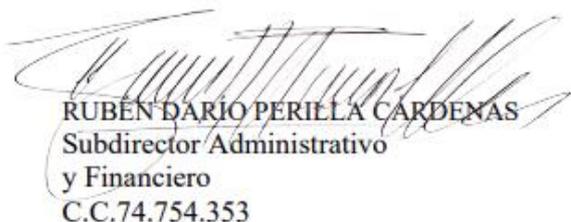
concesión diligencia:

No.	Cuenta	Revelación	Cifras en pesos	
			Número de Contrato	137-2007
			Detalle	Observaciones
1		Tipo de concesión		
2		Nombre del Concesionario	BIOGAS DOÑA JUANA	
3		Objeto de la Concesión	TRATAMIENTO Y APROVECHAMIENTO DEL BIOGAS PROVENIENTE DEL RELLENO SANITARIO DONA JUANA DEL DISTRITO CAPITAL, APLICANDO EL MECANISMO DE DESARROLLO LIMPIO - MDL DEL PROTOCOLO DE KYOTO	
4		Descripción breve del acuerdo de concesión	CAPTAR EL EL CO2 PRODUCIDO POR LOSRESIDUOS DISPUESTOS EN EL RSDJ, CON EL FIN DE EVITAR QUE SE VAYA A LA ADMOSTFERA, PARA LO CUAL EL OPERADOR INSTALO UN PLANTA DE TRAMIENTO PARA TAL FIN.	
5		Plazo total de la concesión		33 AÑO Y SIETE MESES
6		Plazo por ejecutar		21 AÑOS Y 11 MESES
7		Términos significativos del acuerdo que puedan afectar su valor, calendario y certezas de flujos de efectivo futuros. (Modificaciones en tasas, cambios contractuales que afecten la amortización del pasivo diferido, entre otros)	EL VALOR DEL CONTRATO ES INDETERMINADO, LOS INGRESOS SON VARIABLES Y DEPENDEN DE LA CAPTACION DE CO2, Y DEL PRECIO DE VENTA EN EL MERCADO.	
8		Naturaleza y alcance del derecho a utilizar activos especificados por parte del concesionario.	NO	
9		Aspectos pactados en torno a lo que se espera que el concesionario proporcione en relación con el acuerdo de concesión.	cumplir las metas en reducción de emisiones de gases efecto invernadero y optimizar el proyecto de generación de energía, con lo cual, el Concesionario declara que la UAESP se encuentra a paz y salvo por todo concepto relacionado con la ejecución del Contrato N° 137 de 2007	
10		Alternativas de renovación y cese del acuerdo	Se termina al vencimiento del mismo.	
11		Cambios significativos del acuerdo de concesión respecto al año anterior	Se firmó prórroga No. 1 por el término de 10 años y seis meses	
12		activos, mejoras o rehabilitaciones objeto del	NO	
13		Indique y describa si a la fecha ha reconocido o revelado derechos, otros pasivos, activos contingentes o pasivos contingentes, por concepto de garantías, litigios, entre otros.	ACUERDO DE REORGANIZACION SUSCRITO ENTRE LA UAESP Y BIOGAS DONA JUANA DE FECHA 1 DE NOVIEMBRE DE 2013,	

Estas Notas hacen parte integral de los Estados Financieros de la vigencia 2021, y fueron suscritas en la ciudad de Bogotá, D.C., el 15 de febrero de 2022.



LUZ AMANDA CAMACHO SÁNCHEZ
Directora General
C.C. 51.816.415



RUBÉN DARIO PERILLA CARDENAS
Subdirector Administrativo
y Financiero
C.C.74.754.353



MONICA MILENA GONZALEZ FLOREZ
Contadora
T.P 69.913-T
C.C. 63.501.536

Fuente de Información: Sistema de Información ERP -SI CAPITAL /Áreas de Gestión y Misionales de la UAESP.