

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	SALDO INICIAL OCTUBRE 1 DE 2018	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL A DICIEMBRE 31 DE 2018	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
100000	ACTIVO	848.865.636,626,33	188.166.998.453,00	193.512.732.526,00	843.519.962.653,33	302.718.770.100,00	540.801.192.453,33
110000	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC	291.643.793.667,00	129.613.195.185,00	132.742.076.845,00	288.514.902.007,00	288.514.902.007,00	0,00
110600	CAJA	19.531.060,00	0,00	19.531.060,00	0,00	0,00	0,00
110602	Caja menor	19.531.060,00	0,00	19.531.060,00	0,00	0,00	0,00
111000	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINA	214.849.383.413,88	129.613.195.185,00	127.342.806.185,00	217.119.772.403,88	217.119.772.403,88	0,00
111005	Cuenta corriente	398.049.022,00	7.527.932.013,00	7.235.299.741,00	690.731.294,00	690.731.294,00	0,00
111006	Cuenta de ahorro	214.461.334.391,88	3.967.974.994,00	1.990.268.236,00	216.429.041.109,88	216.429.041.109,88	0,00
111060	Otros depositos en instituciones financieras	0,00	118.117.298.218,00	118.117.298.218,00	0,00	0,00	0,00
113200	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	76.774.889.203,12	0,00	5.379.739.600,00	71.395.129.603,12	71.395.129.603,12	0,00
113210	Depósitos en instituciones financieras	76.774.889.203,12	0,00	5.379.739.600,00	71.395.129.603,12	71.395.129.603,12	0,00
130000	CUENTAS POR COBRAR	148.654.539.980,33	23.766.343.917,00	16.115.466.520,00	156.305.417.377,33	1.017.340.335,00	155.288.077.042,33
131100	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRES	313.347.266,00	1.127.997.885,00	1.441.345.151,00	1.441.345.151,00	1.017.340.335,00	424.004.816,00
131102	Multas	221.315.100,00	0,00	0,00	331.972.650,00	0,00	331.972.650,00
131104	Sanciones	92.032.166,00	0,00	0,00	92.032.166,00	0,00	92.032.166,00
131190	Otras contribuciones, tasas e ingresos no	0,00	1.017.340.335,00	0,00	1.017.340.335,00	0,00	0,00
132900	ACUERDOS DE CONCESION	856.721.560,00	0,00	856.721.560,00	0,00	0,00	0,00
132903	Derechos por cobrar al concesionario	856.721.560,00	0,00	856.721.560,00	0,00	0,00	0,00
138400	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	164.416.464.728,33	5.708.362.468,00	15.269.744.970,00	154.864.072.226,33	0,00	154.864.072.226,33
138417	Esquemas de cobro	1.631.618.113,00	0,00	257.623.914,00	1.373.994.199,00	0,00	1.373.994.199,00
138421	Indemnizaciones	71.881.312.660,00	4.618.144.686,00	14.879.914.617,00	61.619.542.729,00	0,00	61.619.542.729,00
138436	Intereses de mora	215.844.833,00	35.437.562,00	19.682.010,00	231.600.375,00	0,00	231.600.375,00
138490	Otras cuentas por cobrar	90.686.669.122,33	1.054.770.230,00	102.524.429,00	91.638.934.923,33	0,00	91.638.934.923,33
138690	DETERIORO ACUMLADO DE CUENTA	(16.929.993.564,00)	16.929.993.564,00	0,00	0,00	0,00	0,00
138690	Otras cuentas por cobrar	(16.929.993.564,00)	16.929.993.564,00	0,00	0,00	0,00	0,00
150000	INVENTARIOS	0,00	410.588.607,00	410.588.607,00	0,00	0,00	0,00
151400	MATERIALES Y SUMINISTROS	0,00	410.588.607,00	410.588.607,00	0,00	0,00	0,00
151490	Otros materiales y suministros	0,00	410.588.607,00	410.588.607,00	0,00	0,00	0,00
160000	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	190.167.561.396,00	27.899.178.762,00	37.610.734.781,00	180.446.996.377,00	0,00	180.446.996.377,00
160500	TERRENOS	42.856.744.000,00	0,00	0,00	42.856.744.000,00	0,00	42.856.744.000,00
160501	Urbanos	42.856.744.000,00	0,00	0,00	42.856.744.000,00	0,00	42.856.744.000,00
163500	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.410.672.721,00	65.539.866,00	73.179.666,00	1.403.032.921,00	0,00	1.403.032.921,00
163501	Maquinaria y equipo	384.510.445,00	0,00	0,00	384.510.445,00	0,00	384.510.445,00
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	32.263.159,00	0,00	0,00	32.263.159,00	0,00	32.263.159,00
163504	Equipos de comunicación y computación	993.899.117,00	65.539.866,00	73.179.666,00	966.259.317,00	0,00	966.259.317,00
164000	EDIFICACIONES	16.889.635.325,00	0,00	0,00	16.889.635.325,00	0,00	16.889.635.325,00
164001	Edificios y casas	1.471.984.000,00	0,00	0,00	1.471.984.000,00	0,00	1.471.984.000,00
164002	Oficinas	3.946.739.520,00	0,00	0,00	3.946.739.520,00	0,00	3.946.739.520,00
164018	Bodegas	1.562.408.250,00	0,00	0,00	1.562.408.250,00	0,00	1.562.408.250,00
164090	Otras edificaciones	9.908.503.555,00	0,00	0,00	9.908.503.555,00	0,00	9.908.503.555,00
165000	REDES, LINEAS Y CABLES	1.042.760.616,00	0,00	0,00	1.042.760.616,00	0,00	1.042.760.616,00
165010	Lineas y cables de telecomunicaciones	1.042.760.616,00	0,00	0,00	1.042.760.616,00	0,00	1.042.760.616,00
165500	MAQUINARIA Y EQUIPO	921.606.882,00	0,00	0,00	921.606.882,00	0,00	921.606.882,00
165506	Equipo de recreación y deporte	15.266.860,00	0,00	0,00	15.266.860,00	0,00	15.266.860,00
165511	Herramientas y accesorios	696.342.753,00	0,00	0,00	696.342.753,00	0,00	696.342.753,00
165520	Equipo de centros de control	209.996.269,00	0,00	0,00	209.996.269,00	0,00	209.996.269,00
165600	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE O	395.666.714,00	0,00	0,00	395.666.714,00	0,00	395.666.714,00
165601	Muebles y enseres	287.736.426,00	0,00	0,00	287.736.426,00	0,00	287.736.426,00
165602	Equipo y máquina de oficina	107.898.288,00	0,00	0,00	107.898.288,00	0,00	107.898.288,00
167000	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COM	1.754.491.916,00	73.179.666,00	0,00	1.827.671.572,00	0,00	1.827.671.572,00
167001	Equipo de comunicación	94.250.279,00	7.639.800,00	0,00	101.890.079,00	0,00	101.890.079,00

DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO: BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL  
 ENTIDAD: UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS  
 CODIGO: 932370348  
 FECHA DE CORTE: 31/12/2018  
 PERIODO DE MOVIMI (1 de octubre al 31 de diciembre)

Cifras en Pesos

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	SALDO INICIAL OCTUBRE 1 DE 2018	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL A DICIEMBRE 31 DE 2018	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
167002	Equipo de computación	1.660.241.637,00	65.539.856,00	0,00	1.725.781.493,00	0,00	1.725.781.493,00
167600	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN	573.575.521,00	0,00	0,00	573.575.521,00	0,00	573.575.521,00
167502	Terrastre	573.575.521,00	0,00	0,00	573.575.521,00	0,00	573.575.521,00
168000	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DE	3.909.900,00	0,00	0,00	3.909.900,00	0,00	3.909.900,00
168002	Equipo de restaurante y cafetería	3.909.900,00	0,00	0,00	3.909.900,00	0,00	3.909.900,00
168300	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN	129.534.017.264,00	27.760.459.250,00	0,00	157.354.476.514,00	0,00	157.354.476.514,00
168301	Terrenos	120.295.323.417,00	27.760.459.250,00	0,00	148.055.782.667,00	0,00	148.055.782.667,00
168305	Maquinaria y Equipo	678.383.190,00	0,00	0,00	678.383.190,00	0,00	678.383.190,00
168307	Muebles, enseres y equipo de oficina	107.710.047,00	0,00	0,00	107.710.047,00	0,00	107.710.047,00
168308	Equipos de comunicación y computación	68.724.631,00	0,00	0,00	68.724.631,00	0,00	68.724.631,00
168309	Equipos de transporte, tracción y elevación	8.438.970.979,00	0,00	0,00	8.438.970.979,00	0,00	8.438.970.979,00
168390	Otras propiedades, planta y equipo en co	4.905.000,00	0,00	0,00	4.905.000,00	0,00	4.905.000,00
168500	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PRO	(5.285.518.463,00)	0,00	37.537.555.125,00	(42.823.073.588,00)	0,00	(42.823.073.588,00)
168501	Edificaciones	(253.344.537,00)	0,00	84.448.179,00	(337.792.716,00)	0,00	(337.792.716,00)
168503	Redes, líneas y cables	(47.120.557,00)	0,00	10.427.607,00	(57.548.164,00)	0,00	(57.548.164,00)
168504	Maquinaria y equipo	(174.269.152,00)	0,00	15.947.157,00	(190.216.309,00)	0,00	(190.216.309,00)
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	(107.343.020,00)	0,00	11.191.360,00	(118.534.400,00)	0,00	(118.534.400,00)
168507	Equipos de comunicación y computación	(941.183.808,00)	0,00	88.508.596,00	(1.029.692.404,00)	0,00	(1.029.692.404,00)
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	(183.989.406,00)	0,00	24.958.952,00	(208.928.368,00)	0,00	(208.928.368,00)
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y	(1.466.217,00)	0,00	97.749,00	(1.563.966,00)	0,00	(1.563.966,00)
168513	Bienes muebles en bodega	(148.837.726,00)	0,00	59.487.557,00	(208.335.283,00)	0,00	(208.335.283,00)
168516	Propiedades, planta y equipo en concesión	(3.427.984.040,00)	0,00	37.242.477.938,00	(40.670.461.978,00)	0,00	(40.670.461.978,00)
170000	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRIC	203.947.747.021,00	0,00	120.393.627,00	203.827.353.394,00	0,00	203.827.353.394,00
171100	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	204.477.291.152,00	0,00	0,00	204.477.291.152,00	0,00	204.477.291.152,00
171106	Terrenos	184.429.256.993,00	0,00	0,00	184.429.256.993,00	0,00	184.429.256.993,00
171190	Otros bienes de uso público en servicio-c	20.048.031.159,00	0,00	0,00	20.048.031.159,00	0,00	20.048.031.159,00
178500	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIEN	(529.544.131,00)	0,00	120.393.627,00	(649.937.758,00)	0,00	(649.937.758,00)
178590	Otros bienes de uso público	(529.544.131,00)	0,00	120.393.627,00	(649.937.758,00)	0,00	(649.937.758,00)
190000	OTROS ACTIVOS	14.462.074.582,00	6.477.691.982,00	6.513.472.146,00	14.426.294.398,00	13.186.527.768,00	1.239.766.640,00
190200	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS	11.393.290,00	2.242.882,00	0,00	13.636.172,00	0,00	13.636.172,00
190204	Encargos fiduciarios	11.393.290,00	2.242.882,00	0,00	13.636.172,00	0,00	13.636.172,00
190500	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR	17.809.572,00	487.320.119,00	219.925.480,00	265.204.311,00	265.204.311,00	0,00
190501	Seguros	17.809.572,00	487.320.119,00	219.925.480,00	265.204.311,00	265.204.311,00	0,00
190600	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADO	7.212.847.266,00	1.761.286.811,00	1.469.133.688,00	7.505.000.389,00	7.505.000.389,00	0,00
190601	Anticipos sobre convenios y acuerdos	6.357.405.509,00	29,00	1.201.869.086,00	5.155.536.452,00	5.155.536.452,00	0,00
190604	Anticipo para adquisición de bienes y ser	855.441.757,00	1.761.286.782,00	267.264.602,00	2.349.463.937,00	2.349.463.937,00	0,00
190600	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINI	2.766.266.482,00	2.888.007.825,00	3.944.529.156,00	1.709.745.152,00	1.709.745.152,00	0,00
190601	En administración	2.348.569.294,00	2.807.293.566,00	3.715.936.508,00	1.439.924.352,00	1.439.924.352,00	0,00
190803	Encargo fiduciario - Fiducia de administra	417.697.188,00	80.714.280,00	228.590.648,00	269.820.800,00	269.820.800,00	0,00
190900	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARAN	3.546.321.488,00	1.291.252.805,00	879.883.822,00	3.957.690.471,00	3.706.577.906,00	251.112.565,00
190901	Para servicios	251.112.565,00	0,00	0,00	251.112.565,00	0,00	251.112.565,00
190903	Depositos judiciales	3.295.208.923,00	1.291.252.805,00	879.883.822,00	3.706.577.906,00	3.706.577.906,00	0,00
197000	ACTIVOS INTANGIBLES	907.436.364,00	67.581.539,00	0,00	975.017.903,00	0,00	975.017.903,00
197005	Derechos	19.598.305,00	0,00	0,00	19.598.305,00	0,00	19.598.305,00
197007	Licencias	601.238.561,00	67.581.539,00	0,00	668.820.100,00	0,00	668.820.100,00
197008	Softwares	286.599.496,00	0,00	0,00	286.599.496,00	0,00	286.599.496,00
200000	PASIVO	176.552.992.985,33	125.069.670.542,00	147.242.248.614,00	198.725.571.057,33	197.888.269.687,33	837.301.370,00
240000	CUENTAS POR PAGAR	161.068.412.676,33	118.491.976.793,00	141.110.641.753,00	183.687.077.636,33	183.687.077.636,33	0,00
240100	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIO	11.081.280,00	89.826.713.557,00	89.873.021.337,00	57.399.080,00	57.399.080,00	0,00
240101	Bienes y servicios	11.081.280,00	89.748.083.143,00	89.794.390.923,00	57.399.080,00	57.399.080,00	0,00
240102	Proyectos de inversión	0,00	78.630.414,00	78.630.414,00	0,00	0,00	0,00

DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA

MUNICIPIO: BOGOTA DISTRITO CAPITAL

ENTIDAD: UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS

CODIGO: 923270348

FECHA DE CORTE: 31/12/2018

PERIODO DE MOVIMI (1 de octubre al 31 de diciembre)

CGN2015\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS\_CONVERGENCIA

Cifras en Pesos

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	SALDO INICIAL OCTUBRE 1 DE 2018	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL A DICIEMBRE 31 DE 2018	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
240700	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	158.577.004,656,33	107.715.293,00	13.818.933,966,00	172.268.213,329,33	172.268.213,329,33	0,00
240720	Recaudos por clasificar	14.695.072,00	12.077.667,00	15.796.427,00	18.413.842,00	18.413.842,00	0,00
240780	Otros recursos a favor de terceros	158.562.309,584,33	95.637.626,00	13.803.127.539,00	172.269.799.487,33	172.269.799.487,33	0,00
242400	DESCUENTOS DE NOMINA	0,00	427.736.904,00	427.736.904,00	0,00	0,00	0,00
242405	Cooperativas	0,00	388.665.433,00	388.665.433,00	0,00	0,00	0,00
242408	Contratos de medicina preparada	0,00	5.128.594,00	5.128.594,00	0,00	0,00	0,00
242411	Embargos judiciales	0,00	2.292.877,00	2.292.877,00	0,00	0,00	0,00
242413	Cuenta de ahorro para el fomento de la	0,00	31.650.000,00	31.650.000,00	0,00	0,00	0,00
242600	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUES	585.680.275,00	2.019.619.398,00	3.244.587.123,00	1.810.648.000,00	1.810.648.000,00	0,00
243603	Honorarios	150.105.833,00	564.004.000,00	802.587.167,00	398.689.000,00	398.689.000,00	0,00
243605	Servicios	32.505.804,00	120.364.000,00	176.662.196,00	88.794.000,00	88.794.000,00	0,00
243606	Arrendamientos	8.825.252,00	25.978.000,00	28.222.748,00	11.070.000,00	11.070.000,00	0,00
243615	Rentas de trabajo	93.249.000,00	2.231.000,00	41.619.328,00	40.311.000,00	40.311.000,00	0,00
243625	Impuesto a las ventas retenido	62.384.554,00	292.014.000,00	438.551.000,00	249.786.000,00	249.786.000,00	0,00
243626	Contratos de construcción	4.039.701,00	209.503.000,00	306.465.446,00	159.347.000,00	159.347.000,00	0,00
243627	Retención de impuesto de industria y com	44.761.668,00	17.447.482,00	80.024.781,00	66.617.000,00	66.617.000,00	0,00
243690	Otras retenciones	188.885.791,00	108.035.000,00	251.311.332,00	188.038.000,00	188.038.000,00	0,00
244000	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TA	1.634.713.122,00	700.042.916,00	1.119.153.125,00	607.996.000,00	607.996.000,00	0,00
244024	Tasas	1.634.713.122,00	0,00	0,00	1.634.713.122,00	1.634.713.122,00	0,00
245000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	289.933.343,00	26.110.191.641,00	33.746.372.423,00	7.896.114.125,00	7.896.114.125,00	0,00
245019	Garantías contractuales - Concesiones	38.523.058,00	109.974.366,00	71.451.508,00	0,00	0,00	0,00
245027	Váticos y gastos de viaje	0,00	453.206.944,00	11.013.691,00	0,00	0,00	0,00
245028	Seguros	36.975.300,00	104.050.000,00	100.882.200,00	33.817.500,00	33.817.500,00	0,00
245050	Aportes al ICBF y SEVA	0,00	190.213.730,00	225.599.445,00	35.365.695,00	35.365.695,00	0,00
245051	Servicios Públicos	10.872,00	2.073.615,00	2.085.897,00	23.114,00	23.114,00	0,00
245053	Comisiones	106.229.813,00	12.910.764.281,00	17.230.467.376,00	4.425.932.908,00	4.425.932.908,00	0,00
245054	Honorarios	78.194.300,00	11.569.797.049,00	14.750.623.158,00	3.259.020.409,00	3.259.020.409,00	0,00
245055	Servicios	0,00	759.097.745,00	901.032.244,00	141.934.499,00	141.934.499,00	0,00
245058	Arrendamiento operativo	0,00	6.185.136.397,00	5.752.008.985,00	2.839.583.287,00	2.002.281.917,00	837.301.370,00
250000	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.544.877.134,00	6.130.819.969,00	5.588.224.752,00	2.002.281.917,00	2.002.281.917,00	0,00
251100	Nómina por pagar	0,00	2.491.872.651,00	2.491.872.651,00	0,00	0,00	0,00
251101	Cesantías	645.740.073,00	1.612.329.151,00	1.764.436.974,00	797.847.896,00	797.847.896,00	0,00
251102	Intereses sobre cesantías	25.030.279,00	13.042.656,00	81.288.332,00	93.276.965,00	93.276.965,00	0,00
251103	Vacaciones	521.944.826,00	206.915.238,00	152.435.566,00	467.465.154,00	467.465.154,00	0,00
251104	Prima de vacaciones	411.745.465,00	152.635.385,00	96.761.116,00	355.871.196,00	355.871.196,00	0,00
251105	Prima de navidad	656.873.583,00	885.796.507,00	238.922.924,00	0,00	0,00	0,00
251107	Bonificaciones	34.184.937,00	12.876.195,00	8.566.922,00	29.837.704,00	29.837.704,00	0,00
251108	Aportes a riesgos laborales	4.054.100,00	12.616.300,00	12.088.700,00	3.526.500,00	3.526.500,00	0,00
251111	Donación y suministro a trabajadores	0,00	25.717.570,00	25.717.570,00	0,00	0,00	0,00
251116	Aportes a fondos pensionales - empleado	114.213.300,00	356.518.375,00	362.369.075,00	120.064.000,00	120.064.000,00	0,00
251122	Aportes a seguridad social en salud - emi	94.795.256,00	29.487.500,00	272.980.569,00	90.412.144,00	90.412.144,00	0,00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	83.136.300,00	83.136.300,00	80.697.200,00	21.048.400,00	21.048.400,00	0,00
251190	Otros beneficios a los empleados a corto	16.847.815,00	0,00	95.153,00	16.932.968,00	16.932.968,00	0,00
251201	Bonificaciones	727.833.584,00	54.316.428,00	163.784.234,00	837.301.370,00	837.301.370,00	0,00
251204	Cesantías retroactivas	705.138.868,00	54.316.428,00	161.698.407,00	812.520.847,00	812.520.847,00	0,00
270000	PROVISIONES	12.211.869.611,00	392.557.352,00	142.237.875,00	11.961.550.134,00	11.961.550.134,00	0,00
270100	LITIGIOS Y DEMANDAS	9.152.221.994,00	392.557.352,00	142.237.875,00	8.857.298.642,00	8.857.298.642,00	0,00
270103	Administrativas	9.147.445.409,00	392.553.616,00	97.634.000,00	8.852.525.793,00	8.852.525.793,00	0,00

DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO: BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL  
 ENTIDAD: UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS  
 CODIGO: 923270348  
 FECHA DE CORTE: 31/12/2018  
 PERIODO DE MOVIMI (1 de octubre al 31 de diciembre)

Cifras en Pesos

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	SALDO INICIAL OCTUBRE 1 DE 2018	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL A DICIEMBRE 31 DE 2018	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
270105	LabORALES	3.651.789,00	3.457,00	0,00	3.648.332,00	3.648.332,00	0,00
270190	Otros litigios y demandas	1.124.796,00	279,00	0,00	1.124.517,00	1.124.517,00	0,00
279000	PROVISIONES DIVERSAS	3.059.647.617,00	0,00	44.603.875,00	3.104.251.492,00	3.104.251.492,00	0,00
279020	Desmantelamientos	3.059.647.617,00	0,00	44.603.875,00	3.104.251.492,00	3.104.251.492,00	0,00
290000	OTROS PASIVOS	0,00	0,00	237.360.000,00	237.360.000,00	237.360.000,00	0,00
290200	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST	0,00	0,00	237.360.000,00	237.360.000,00	237.360.000,00	0,00
290201	En administración	0,00	0,00	237.360.000,00	237.360.000,00	237.360.000,00	0,00
300000	PATRIMONIO	514.758.600.361,00	0,00	130.035.791.135,00	644.794.391.496,00	644.794.391.496,00	0,00
310000	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE	514.758.600.361,00	0,00	130.035.791.135,00	644.794.391.496,00	644.794.391.496,00	0,00
310500	CAPITAL FISCAL	259.224.071.960,00	0,00	0,00	259.224.071.960,00	259.224.071.960,00	0,00
310506	Capital Fiscal	259.224.071.960,00	0,00	0,00	259.224.071.960,00	259.224.071.960,00	0,00
311000	RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	0,00	130.035.791.135,00	130.035.791.135,00	130.035.791.135,00	0,00
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	0,00	0,00	130.035.791.135,00	130.035.791.135,00	130.035.791.135,00	0,00
314500	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL N	255.534.528.401,00	0,00	0,00	255.534.528.401,00	255.534.528.401,00	0,00
314503	Cuentas por cobrar	(130.441.137.175,00)	0,00	0,00	(130.441.137.175,00)	(130.441.137.175,00)	0,00
314506	Propiedades, planta y equipo	187.547.229.748,00	0,00	0,00	187.547.229.748,00	187.547.229.748,00	0,00
314507	Activos intangibles	262.478.196,00	0,00	0,00	262.478.196,00	262.478.196,00	0,00
314510	Bienes de uso público	189.268.372.600,00	0,00	0,00	189.268.372.600,00	189.268.372.600,00	0,00
314512	Otros activos	(819.849.455,00)	0,00	0,00	(819.849.455,00)	(819.849.455,00)	0,00
314518	Beneficios a empleados	(1.137.386.569,00)	0,00	0,00	(1.137.386.569,00)	(1.137.386.569,00)	0,00
314519	Provisiones	6.453.619.724,00	0,00	0,00	6.453.619.724,00	6.453.619.724,00	0,00
314590	Otros impactos por transición	4.401.211.332,00	0,00	0,00	4.401.211.332,00	4.401.211.332,00	0,00
800000	CUENTAS DE ORDEN DEUDOR	0,00	17.523.211.982,00	17.523.211.982,00	0,00	0,00	0,00
810000	ACTIVOS CONTINGENTES	230.008.544.354,00	0,00	0,00	230.008.544.354,00	230.008.544.354,00	0,00
812000	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATI	105.270.166.777,00	0,00	0,00	105.270.166.777,00	105.270.166.777,00	0,00
812001	Civiles	2.357.635.390,00	0,00	0,00	2.357.635.390,00	2.357.635.390,00	0,00
812003	Penales	65.000.000,00	0,00	0,00	65.000.000,00	65.000.000,00	0,00
812004	Administrativas	102.847.531.387,00	0,00	0,00	102.847.531.387,00	102.847.531.387,00	0,00
819000	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	124.738.377.577,00	0,00	0,00	124.738.377.577,00	124.738.377.577,00	0,00
819090	Otros activos contingentes	124.738.377.577,00	0,00	0,00	124.738.377.577,00	124.738.377.577,00	0,00
830000	DEUDORAS DE CONTROL	0,00	17.523.211.982,00	0,00	17.523.211.982,00	17.523.211.982,00	0,00
836100	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	0,00	17.523.211.982,00	0,00	17.523.211.982,00	17.523.211.982,00	0,00
836102	Ante autoridad competente	0,00	17.523.211.982,00	0,00	17.523.211.982,00	17.523.211.982,00	0,00
890000	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(230.008.544.354,00)	0,00	0,00	(230.008.544.354,00)	(230.008.544.354,00)	0,00
890500	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONT	(230.008.544.354,00)	0,00	0,00	(230.008.544.354,00)	(230.008.544.354,00)	0,00
890506	Litigios y mecanismos alternativos de sol	(105.270.166.777,00)	0,00	0,00	(105.270.166.777,00)	(105.270.166.777,00)	0,00
890590	Otros activos contingentes por contra	(124.738.377.577,00)	0,00	0,00	(124.738.377.577,00)	(124.738.377.577,00)	0,00
891500	DEUDORAS DE CONTROL POR CONT	0,00	0,00	17.523.211.982,00	17.523.211.982,00	17.523.211.982,00	0,00
891521	Responsabilidades en proceso	0,00	0,00	17.523.211.982,00	17.523.211.982,00	17.523.211.982,00	0,00
900000	CUENTAS DE ORDEN ACREEDE	0,00	275.596.225.309,00	275.596.225.309,00	0,00	0,00	0,00
910000	PASIVOS CONTINGENTES	31.338.005.833,00	0,00	0,00	31.338.005.833,00	31.338.005.833,00	0,00
912000	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATI	30.069.473.705,00	2.690.106.708,00	267.794.809.118,00	286.794.809.118,00	286.794.809.118,00	0,00
912001	Civiles	176.981.297,00	38.286.514,00	1.512.831.874,00	1.651.546.657,00	1.651.546.657,00	0,00
912002	LabORALES	1.657.124,00	302.633,00	488.876,00	1.843.367,00	1.843.367,00	0,00
912004	Administrativos	27.155.138.480,00	126.261.147,00	266.281.456.664,00	293.310.333.997,00	293.310.333.997,00	0,00
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos d	2.735.696.804,00	2.525.276.414,00	31.704,00	210.452.094,00	210.452.094,00	0,00
919000	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	1.268.532.128,00	0,00	0,00	1.268.532.128,00	1.268.532.128,00	0,00
919090	Otros pasivos contingentes	1.268.532.128,00	0,00	0,00	1.268.532.128,00	1.268.532.128,00	0,00
930000	ACREEDORAS DE CONTROL	7.405.039.339,00	605.952.458,00	4.505.357.025,00	11.304.443.906,00	11.304.443.906,00	0,00
939000	OTRAS CUENTAS ACREEADORAS DE C	7.405.039.339,00	605.952.458,00	4.505.357.025,00	11.304.443.906,00	11.304.443.906,00	0,00

DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO: BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL  
 ENTIDAD: UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS  
 CODIGO: 923270348  
 FECHA DE CORTE: 31/12/2018  
 PERIODO DE MOVIMI (1 de octubre al 31 de diciembre)

Cifras en Pesos

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	SALDO INICIAL OCTUBRE 1 DE 2018	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL A DICIEMBRE 31 DE 2018	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
9390800	Otras cuentas acreedoras de control	7.405.039.339,00	605.952.458,00	4.505.357.025,00	11.304.443.906,00	0,00	11.304.443.906,00
9900000	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(38.743.045,172,00)	272.300.166.143,00	3.296.059.166,00	(307.747.152.149,00)	0,00	(307.747.152.149,00)
9905000	PASIVOS CONTINGENTES POR CONT	(31.338.005.833,00)	267.794.809.118,00	2.690.106.708,00	(296.442.708.243,00)	0,00	(296.442.708.243,00)
9905005	Litigios y mecanismos alternativos de sol.	(30.069.473.705,00)	267.794.809.118,00	2.690.106.708,00	(296.174.176.115,00)	0,00	(296.174.176.115,00)
9905500	Otros pasivos contingentes por conta	(1.268.532.128,00)	0,00	0,00	(1.268.532.128,00)	0,00	(1.268.532.128,00)
9915000	ACREEDORAS DE CONTROL POR CO	(7.405.039.339,00)	4.505.357.025,00	605.952.458,00	(11.304.443.906,00)	0,00	(11.304.443.906,00)
9915900	Otras cuentas acreedoras de control por	(7.405.039.339,00)	4.505.357.025,00	605.952.458,00	(11.304.443.906,00)	0,00	(11.304.443.906,00)
4000000	INGRESOS	363.040.585.308,00	177.187.568.488,00	302.889.748.225,00	488.742.165.045,00	0,00	488.742.165.045,00
4100000	INGRESOS FISCALES	4.810.976,00	0,00	177.090.509.008,00	177.095.319.984,00	0,00	177.095.319.984,00
4110000	NO TRIBUTARIOS	4.810.976,00	0,00	177.090.509.008,00	177.095.319.984,00	0,00	177.095.319.984,00
4110004	Sanciones	4.810.976,00	0,00	0,00	4.810.976,00	0,00	4.810.976,00
4110800	Otros ingresos no tributarios	0,00	0,00	177.090.509.008,00	177.090.509.008,00	0,00	177.090.509.008,00
4700000	OPERACIONES INTERINSTITUCIONAL	180.810.939.428,00	249.869.315,00	120.787.520.110,00	301.348.590.223,00	0,00	301.348.590.223,00
4705000	FONDOS RECIBIDOS	180.810.939.428,00	249.869.315,00	120.787.520.110,00	301.348.590.223,00	0,00	301.348.590.223,00
4705008	Funcionamiento	128.517.096.452,00	155.411.501,00	90.930.715.066,00	219.292.400.017,00	0,00	219.292.400.017,00
4705010	Inversión	52.293.842.976,00	94.457.814,00	29.856.805.044,00	82.056.190.206,00	0,00	82.056.190.206,00
4800000	OTROS INGRESOS	182.224.834.904,00	176.937.699.173,00	5.011.119.107,00	10.298.254.838,00	0,00	10.298.254.838,00
4802000	FINANCIEROS	4.357.445.396,00	4.382.123,00	1.984.056.110,00	6.337.119.383,00	0,00	6.337.119.383,00
4802001	Intereses sobre depósitos en instituciones	4.141.600.563,00	0,00	1.948.618.558,00	6.090.219.121,00	0,00	6.090.219.121,00
4802333	Intereses de mora	215.844.833,00	0,00	35.437.552,00	246.900.282,00	0,00	246.900.282,00
4808000	INGRESOS DIVERSOS	1.407.676.081,00	4.426.827,00	2.557.886.201,00	3.961.135.455,00	0,00	3.961.135.455,00
4808015	Fotocopias	36.400,00	0,00	0,00	36.400,00	0,00	36.400,00
4808266	Recuperaciones	1.069.808.929,00	0,00	2.446.551.289,00	3.516.360.218,00	0,00	3.516.360.218,00
4808271	Aprovechamientos	331.232.547,00	4.426.827,00	101.208.441,00	428.014.161,00	0,00	428.014.161,00
4809800	Otros ingresos diversos	6.598.205,00	0,00	10.126.471,00	16.724.676,00	0,00	16.724.676,00
4809900	ACUERDOS DE CONCESIÓN	176.459.713.427,00	176.928.890.223,00	469.176.796,00	0,00	0,00	0,00
4809903	Contratación a favor del concedente	176.459.713.427,00	176.928.890.223,00	469.176.796,00	0,00	0,00	0,00
5000000	GASTOS	205.486.482.028,00	312.035.893.580,00	28.780.210.563,00	488.742.165.045,00	0,00	488.742.165.045,00
5100000	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	55.863.622.506,00	82.219.604.788,00	992.871.298,00	107.090.415.966,00	0,00	107.090.415.966,00
5101000	SUELDOS Y SALARIOS	4.344.324.373,00	1.533.055.218,00	10.192.404,00	5.867.187.187,00	0,00	5.867.187.187,00
5101001	Sueldos	3.940.518.034,00	1.390.397.737,00	10.192.404,00	5.320.723.367,00	0,00	5.320.723.367,00
5101003	Horas extras y festivos	57.131.686,00	20.486.591,00	0,00	77.628.277,00	0,00	77.628.277,00
5101005	Gastos de representación	333.337.218,00	17.373.129,00	0,00	450.710.347,00	0,00	450.710.347,00
5101233	Auxilio de transporte	7.879.204,00	2.846.275,00	0,00	10.725.479,00	0,00	10.725.479,00
5101600	Subsidio de alimentación	5.458.231,00	1.941.486,00	0,00	7.399.717,00	0,00	7.399.717,00
5103000	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.667.748.656,00	530.124.796,00	182.282,00	2.197.691.160,00	0,00	2.197.691.160,00
5103002	Aportes a cajas de compensación familiar	301.967.600,00	80.697.200,00	0,00	382.664.800,00	0,00	382.664.800,00
5103003	Coitaciones a seguridad social en salud	553.004.356,00	180.784.496,00	182.282,00	733.636.560,00	0,00	733.636.560,00
5103005	Coitaciones a riesgos laborales	37.890.300,00	12.088.700,00	0,00	49.889.000,00	0,00	49.889.000,00
5103006	Coitaciones a entidades administradoras	432.213.550,00	143.603.775,00	0,00	575.817.325,00	0,00	575.817.325,00
5103007	Coitaciones a entidades administradoras	342.732.890,00	112.950.625,00	0,00	455.683.475,00	0,00	455.683.475,00
5103008	Coitaciones a entidades administradoras	377.628.277,00	0,00	0,00	377.628.277,00	0,00	377.628.277,00
5104000	APORTES SOBRE LA NOMINA	377.627.200,00	100.892.200,00	0,00	478.519.400,00	0,00	478.519.400,00
5104001	Aportes al ICBF	226.502.900,00	60.534.500,00	0,00	287.037.400,00	0,00	287.037.400,00
5104002	Aportes al SENIA	151.124.300,00	40.357.700,00	0,00	191.482.000,00	0,00	191.482.000,00
5107000	PRESTACIONES SOCIALES	4.706.509.264,00	2.053.575.472,00	949.230.927,00	5.810.733.809,00	0,00	5.810.733.809,00
5107001	Vacaciones	639.391.223,00	148.988.591,00	73.789.322,00	538.590.482,00	0,00	538.590.482,00
5107002	Cesantías	669.923.074,00	965.501.904,00	43.259.823,00	876.165.155,00	0,00	876.165.155,00
5107003	Intereses a las cesantías	346.676.880,00	81.288.332,00	7.955.754,00	100.009.468,00	0,00	100.009.468,00
5107004	Prima de navidad	26.718.591,00	96.761.116,00	29.856.359,00	413.623.348,00	0,00	413.623.348,00
5107005	Prima de navidad	877.111.953,00	238.922.924,00	105.777.755,00	810.317.122,00	0,00	810.317.122,00
5107006	Prima de servicios	889.966.095,00	0,00	0,00	889.966.095,00	0,00	889.966.095,00

DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO: BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL  
 ENTIDAD: UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS  
 CODIGO: 923270348  
 FECHA DE CORTE: 31/12/2018  
 PERIODO DE MOVIMI (1 de octubre al 31 de diciembre)

Cifras en Pesos

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	SALDO INICIAL OCTUBRE 1 DE 2018	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL A DICIEMBRE 31 DE 2018	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
510707	Bonificación especial de recreación	26.057.640,00	8.568.922,00	2.711.914,00	31.914.648,00	0,00	31.914.648,00
510708	Cesantías retroactivas	15.101.556,00	2.085.827,00	0,00	17.187.383,00	0,00	17.187.383,00
510790	Otras primas	1.456.125.293,00	491.070.666,00	0,00	1.947.195.929,00	0,00	1.947.195.929,00
510795	Otras prestaciones sociales	165.436.978,00	20.387.200,00	0,00	185.824.179,00	0,00	185.824.179,00
510800	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	614.681.592,00	687.102.825,00	0,00	1.301.784.417,00	0,00	1.301.784.417,00
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	591.600.781,00	547.547.387,00	0,00	1.139.148.168,00	0,00	1.139.148.168,00
510804	Dotación y suministro a trabajadores	18.579.812,00	13.425.947,00	0,00	32.005.759,00	0,00	32.005.759,00
510810	Viáticos	4.500.999,00	6.759.887,00	0,00	11.260.886,00	0,00	11.260.886,00
510812	Ajuste beneficios a los empleados a largo	0,00	119.284.451,00	0,00	119.284.451,00	0,00	119.284.451,00
510890	Otros gastos de personal diversos	0,00	85.153,00	0,00	85.153,00	0,00	85.153,00
511000	GENERALES	44.107.111.090,00	47.285.676.609,00	33.019.618,00	91.359.768.081,00	0,00	91.359.768.081,00
511113	Vigilancia y seguridad	1.739.225.627,00	574.932.540,00	0,00	2.314.158.167,00	0,00	2.314.158.167,00
511114	Materiales y suministros	90.538.060,00	3.367.649,00	0,00	93.905.709,00	0,00	93.905.709,00
511115	Mantenimiento	781.770.537,00	1.552.289.226,00	0,00	2.334.059.763,00	0,00	2.334.059.763,00
511117	Servicios públicos	319.201.685,00	225.599.445,00	172.140,00	544.628.990,00	0,00	544.628.990,00
511118	Arrendamiento operativo	2.344.133.491,00	982.940.452,00	0,00	3.327.073.943,00	0,00	3.327.073.943,00
511119	Viáticos y gastos de viaje	6.710.390,00	4.253.804,00	0,00	10.964.194,00	0,00	10.964.194,00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y	5.502.875,00	1.908.621,00	0,00	7.411.496,00	0,00	7.411.496,00
511123	Comunicaciones y transporte	55.267.170,00	196.195.103,00	0,00	251.462.273,00	0,00	251.462.273,00
511125	Seguros generales	227.161.588,00	219.925.480,00	0,00	447.087.066,00	0,00	447.087.066,00
511137	Eventos culturales	427.379,00	0,00	0,00	427.379,00	0,00	427.379,00
511140	Contratos de administración	0,00	1.879.881.385,00	0,00	1.879.881.385,00	0,00	1.879.881.385,00
511146	Combustibles y lubricantes	29.886.088,00	11.885.786,00	0,00	41.771.874,00	0,00	41.771.874,00
511148	Servicios de aseo, cafetería, restaurante	450.556.769,00	239.548.466,00	0,00	690.105.235,00	0,00	690.105.235,00
511154	Organización de eventos	0,00	868.885.002,00	0,00	868.885.002,00	0,00	868.885.002,00
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	247.200,00	0,00	0,00	247.200,00	0,00	247.200,00
511162	Equipo de seguridad industrial	8.884.064,00	0,00	0,00	8.884.064,00	0,00	8.884.064,00
511164	Gastos legales	5.143.221,00	457.930,00	0,00	5.601.151,00	0,00	5.601.151,00
511178	Comisiones	26.636.725,00	2.098.472,00	0,00	28.735.197,00	0,00	28.735.197,00
511179	Honorarios	28.927.017.685,00	19.203.970.150,00	0,00	48.130.987.835,00	0,00	48.130.987.835,00
511180	Servicios	8.414.627.344,00	20.957.487.554,00	32.847.478,00	29.339.267.400,00	0,00	29.339.267.400,00
512000	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	674.173.194,00	360.069.564,00	126.057,00	74.671.912,00	0,00	74.671.912,00
512010	Tasas	970.760,00	0,00	0,00	970.760,00	0,00	970.760,00
512024	Gravamen a los movimientos financieros	44.649.571,00	29.177.638,00	126.057,00	73.701.152,00	0,00	73.701.152,00
530000	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y VALORES AGOTADOS	29.893.953.515,00	728.699.264,00	27.760.459.250,00	2.862.193.629,00	0,00	2.862.193.629,00
536000	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	29.266.922.920,00	523.609.459,00	27.760.459.250,00	2.030.073.129,00	0,00	2.030.073.129,00
536001	Edificaciones	28.013.803.785,00	84.448.179,00	27.760.459.250,00	337.792.714,00	0,00	337.792.714,00
536003	Redes, líneas y cables	31.282.821,00	10.427.607,00	0,00	41.710.428,00	0,00	41.710.428,00
536004	Maquinaria y equipo	45.499.921,00	15.947.157,00	0,00	61.441.078,00	0,00	61.441.078,00
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	30.974.157,00	11.191.380,00	0,00	42.165.537,00	0,00	42.165.537,00
536007	Equipos de comunicación y computación	251.137.898,00	88.508.596,00	0,00	339.646.494,00	0,00	339.646.494,00
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	86.273.623,00	24.958.962,00	0,00	111.232.585,00	0,00	111.232.585,00
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y refrigeración	293.247,00	97.749,00	0,00	390.996,00	0,00	390.996,00
536013	Bienes muebles en bodega	122.066.652,00	59.497.567,00	0,00	181.564.209,00	0,00	181.564.209,00
536013	Bienes muebles en bodega	685.596.816,00	228.532.272,00	0,00	914.129.088,00	0,00	914.129.088,00
536400	DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO	360.477.651,00	120.393.627,00	0,00	480.871.278,00	0,00	480.871.278,00
536450	Otros bienes de uso público	360.477.651,00	120.393.627,00	0,00	480.871.278,00	0,00	480.871.278,00
536800	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	266.552.944,00	84.696.178,00	0,00	351.249.122,00	0,00	351.249.122,00
536803	Administrativas	264.803.104,00	84.696.178,00	0,00	349.499.282,00	0,00	349.499.282,00
536805	Laborales	1.717.233,00	0,00	0,00	1.717.233,00	0,00	1.717.233,00

DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO: BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL  
 ENTIDAD: UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS  
 CODIGO: 923270348  
 FECHA DE CORTE: 31/12/2018  
 PERIODO DE MOVIMI (1 de octubre al 31 de diciembre)

CGN2015\_001\_SALDOS\_Y\_MOVIMIENTOS\_CONVERGENCIA

Cifras en Pesos

CODIGO CONTABLE	NOMBRE	SALDO INICIAL OCTUBRE 1 DE 2018	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL A DICIEMBRE 31 DE 2018	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
536990	Otros litigios y demandas	32.607,00	0,00	0,00	32.607,00	0,00	32.607,00
540000	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	189.267.121,00	410.588.607,00	0,00	599.855.728,00	0,00	599.855.728,00
542400	SUBVENCIONES	189.267.121,00	410.588.607,00	0,00	599.855.728,00	0,00	599.855.728,00
542407	Bienes entregados sin contraprestación	189.267.121,00	410.588.607,00	0,00	599.855.728,00	0,00	599.855.728,00
550000	GASTO PÚBLICO SOCIAL	113.947.000,215,00	85.167.374,943,00	0,00	199.114.375.158,00	0,00	199.114.375.158,00
550700	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIEN	113.947.000,215,00	84.938.784.295,00	0,00	198.885.784.510,00	0,00	198.885.784.510,00
550705	Asignación de bienes y servicios	113.947.000,215,00	84.938.784.295,00	0,00	198.885.784.510,00	0,00	198.885.784.510,00
555000	SUBSIDIOS ASIGNADOS	0,00	228.590.648,00	0,00	228.590.648,00	0,00	228.590.648,00
555003	Para asistencia social	0,00	228.590.648,00	0,00	228.590.648,00	0,00	228.590.648,00
570000	OPERACIONES INTERNACIONALES	164.387.673,00	0,00	26.940.015,00	137.447.658,00	0,00	137.447.658,00
572000	OPERACIONES DE ENLACE	164.387.673,00	0,00	26.940.015,00	137.447.658,00	0,00	137.447.658,00
572081	Devoluciones de ingresos	164.387.673,00	0,00	26.940.015,00	137.447.658,00	0,00	137.447.658,00
580000	OTROS GASTOS	5.428.250.998,00	43.473.834.873,00	0,00	48.902.085.871,00	0,00	48.902.085.871,00
580200	COMISIONES	8.126.050,00	44.858,00	0,00	8.170.908,00	0,00	8.170.908,00
580237	Comisiones sobre recursos entregados el	8.126.050,00	44.858,00	0,00	8.170.908,00	0,00	8.170.908,00
580400	FINANCIEROS	3.719.356.092,00	71.225.095,00	0,00	3.790.581.187,00	0,00	3.790.581.187,00
580401	Actualización financiera de provisiones	3.719.211.925,00	71.127.283,00	0,00	3.790.339.208,00	0,00	3.790.339.208,00
580490	Otros gastos financieros	144.167,00	97.812,00	0,00	241.979,00	0,00	241.979,00
589000	GASTOS DIVERSOS	1.700.768.856,00	43.402.564.920,00	0,00	45.103.333.776,00	0,00	45.103.333.776,00
589012	Sentencias	1.661.487.354,00	0,00	0,00	1.661.487.354,00	0,00	1.661.487.354,00
589013	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajud	39.062.100,00	6.388.575.304,00	0,00	6.388.575.304,00	0,00	6.388.575.304,00
589025	Multas y sanciones	219.402,00	0,00	0,00	219.402,00	0,00	219.402,00
589090	Otros gastos diversos	0,00	37.013.989.616,00	0,00	37.013.989.616,00	0,00	37.013.989.616,00
590000	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y CC	0,00	130.035.791.135,00	0,00	130.035.791.135,00	0,00	130.035.791.135,00
590500	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y CC	0,00	130.035.791.135,00	0,00	130.035.791.135,00	0,00	130.035.791.135,00
590501	Cierre de ingresos, gastos y costos	0,00	130.035.791.135,00	0,00	130.035.791.135,00	0,00	130.035.791.135,00
	<b>SUMAS IGUALES</b>	<b>0,00</b>	<b>4.382.318.273.416,00</b>	<b>4.382.318.273.416,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Beatrix Elena Cardenas Casas*  
 BEATRIZ ELENA CARDENAS CASAS  
 Directora General  
 C.C. 40.023.752

*MARCELA GARCIA MACHO BAEZ*  
 MARCELA GARCIA MACHO BAEZ  
 Contadora  
 T.P. No. 172714-T  
 C.C. 46.668.683

*MARTHA JANETH CARRERO CHAVEZ*  
 MARTHA JANETH CARRERO CHAVEZ  
 Subdirectora Administrativa y Financiera  
 C.C. 52.556.668

DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA  
 MUNICIPIO: BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL  
 ENTIDAD: UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS  
 CODIGO: 923270348  
 FECHA DE CORTE: 31/12/2018

CGN2015\_002\_OPERACIONES\_RECIPROCAS\_CONVERGENCIA

Cifras en Pesos

Código Contable	Nombre de la Subcuenta	Código entidad Reciproca	Nombre entidad Reciproca	Valor Corriente	Valor No Corriente
190801	EN ADMINISTRACION	210111001	Bogotá - Secretaría Distrital de Hacienda	1299924352	0
190801	EN ADMINISTRACION	27400000	Universidad Nacional De Colombia	140000000	0
190803	ENCARGO FIDUCIARIO	045600000	Sociedad Fiduciaria de Desarrollo Agropecuario- Fiduciaria	269820800	0
580237	COMISIONES	045600000	Sociedad Fiduciaria de Desarrollo Agropecuario- Fiduciaria	0	8011754
138417	OTROS DEUDORES	229911001	E. S. P. Aguas de Bogotá S.A.	0	1373994199
249050	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	023900000	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	20290400	0
249050	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	026800000	Servicio Nacional de Aprendizaje	13527100	0
251111	APORTE RIESGOS PROFESIONALES	041100000	Positiva Compañía de Seguros S.A.	3526500	0
249053	COMISIONES	241511001	Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones	23114	0
470508	FUNCIONAMIENTO	210111001	Bogotá - Secretaría Distrital de Hacienda	0	219292400017
470510	INVERSION	210111001	Bogotá - Secretaría Distrital de Hacienda	0	82056190206
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	041100000	Positiva Compañía de Seguros S.A.	0	49889000
510401	APORTES AL ICBF	023900000	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar-ICBF	0	287037400
510402	APORTES AL SENA	026800000	Servicio Nacional de Aprendizaje-SENA	0	191482000
589025	MULTAS Y SANCIONES	026800000	Servicio Nacional de Aprendizaje-SENA	0	39062100
511117	SERVICIOS PUBLICOS	234011001	Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá	0	81525178
580237	COMISIONES SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	241511001	Fondo de Prestaciones Económicas, Cesantías y Pensiones	0	159154
511117	SERVICIOS PUBLICOS	234111001	Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá D.C.	0	266743709
244024	TASAS	210111001	Bogotá - Secretaría Distrital de Ambiente	1634713122	0
572081	DEVOLUCIONES DE INGRESOS	210111001	Bogotá - Secretaría Distrital de Ambiente	0	137447658
512010	TASAS	210111001	Bogotá - Secretaría Distrital de Hacienda	0	970760
511154	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	267411001	Bogotá - Secretaría Distrital de Ambiente	0	868885002
511179	HONORARIOS	267411001	Canal Capital	0	558341392
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	923269422	Servicios Postales Nacionales	0	32541478
290201	RECURSOS EN ADMINISTRACION	225711001	Instituto Distrital de Gestión y Riesgo De Riesgo	237360000	0

*Beatrix Elena Cardenas*  
 BEATRIZ ELENA CARDENAS CASAS  
 Directora General  
 C.C. 40.023.752

*MARY ISABEL GARCIA*  
 MARY ISABEL GARCIA SANCHEZ BAEZ  
 Contadora  
 T.P. No. 172714-T  
 C.C. 46.668.683

*MARTHA JANETH CARRERO*  
 MARTHA JANETH CARRERO LIZARRAZO  
 Subdirectora Administrativa y Financiera  
 C.C. 52.556.668

57

DDC2015\_100\_CONVERGENCIA

DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA  
MUNICIPIO: BOGOTA DISTRITO CAPITAL  
ENTIDAD: UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS  
CODIGO: 923270348  
FECHA DE CORTE: 31/12/2018

Cifras en Pesos

Código Contable Subcuenta	Nombre de la Subcuenta	Código Entidad Admon Central	Nombre Entidad Admon Central	Valor Corriente	Valor No Corriente
190801	EN ADMINISTRACION	210111001111	SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA	1299924352	
470508	FUNCIONAMIENTO	210111001111	SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA		219292400017
470510	INVERSION	210111001111	SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA		82056190206
572081	DEVOLUCIONES DE INGRESOS	210111001111	SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA		137447658
244024	TASAS	210111001126	BOGOTA - SECRETARIA DISTRITAL DE AMBIENTE	1634713122	
512010	TASAS	210111001126	BOGOTA - SECRETARIA DISTRITAL DE AMBIENTE		970760

*Beatrix Elena Cardenas*  
BEATRIZ ELENA CARDENAS CASAS  
Directora General  
C.C. 40.023.752

*Martina*  
MARTHA JANETH CARREÑO LIZARRAZO  
Subdirectora Administrativa y Financiera  
C.C. 52.556.668

*Mary Isabel*  
MARY ISABEL GUSTAVINCHU BAEZ  
Contadora  
T.P. No. 172714-T  
C.C. 46.668.683

DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA CGN2016\_01\_VARIACIONES\_TRIMESTRALES\_SIGNIFICATIVAS  
 MUNICIPIO: BOGOTA DISTRITO CAPITAL  
 ENTIDAD: UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS  
 CODIGO: 923270348  
 FECHA DE CORTE: 31/12/2018

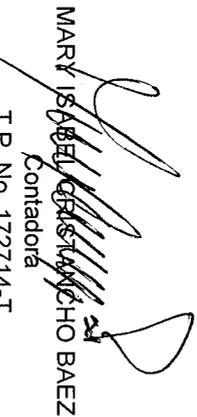
Cifras en Pesos

Codigo Contable	Concepto	Clasificación Variación	Detalle de la Variación	Valor
1.1.05.02	Caja Menor	1	Entidad Nueva Convergencia	1

  
 BEATRIZ ELENA CARDENAS CASAS  
 Directora General  
 C.C. 40.023.752

J. T.

  
 MARTHA JANETH CARREÑO LIZARAZO  
 Subdirectora Administrativa y Financiera  
 C.C. 52.556.668

  
 MARY ISABEL ORSINI MACHO BAEZ  
 Contadora  
 T.P. No. 172714-T  
 C.C. 46.668.683

**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL**  
**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(Cifras en Pesos)**

	31-dic.-2018		31-dic.-2018
<b>1 ACTIVO</b>		<b>2 PASIVO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>302.718.770.100</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>197.888.269.687</b>
<b>11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>288.514.902.007</b>	<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>183.687.077.636</b>
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	217.119.772.404	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	57.389.060
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	71.395.129.603	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	172.288.213.329
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.017.340.335</b>	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.810.648.000
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.017.340.335	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.634.713.122
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>13.186.527.758</b>	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7.896.114.125
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	265.204.311	<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>2.002.281.917</b>
1906 AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS	7.505.000.389	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.002.281.917
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1.709.745.152	<b>27 PROVISIONES</b>	<b>11.961.550.134</b>
1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	3.706.577.906	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	8.857.298.642
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>540.801.192.453</b>	2790 PROVISIONES DIVERSAS	3.104.251.492
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>155.288.077.042</b>	<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>237.360.000</b>
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	424.004.816	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	237.360.000
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	154.864.072.226	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>837.301.370</b>
<b>16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>180.445.995.377</b>	<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>837.301.370</b>
1605 TERRENOS	42.856.744.000	2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	837.301.370
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.403.032.921	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>198.725.571.057</b>
1640 EDIFICACIONES	16.889.635.325	<b>3 PATRIMONIO</b>	
1650 REDES, LÍNEAS Y CABLES	1.042.760.616	<b>31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>644.794.391.496</b>
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	921.605.882	3105 CAPITAL FISCAL	259.224.071.960
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	395.656.714	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	130.035.791.135
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.827.671.572	3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE F.	255.534.528.401
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	573.575.521	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>644.794.391.496</b>
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	3.909.900	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>843.519.962.553</b>
1683 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	157.354.476.514		
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-42.823.073.588		
<b>17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>203.827.353.394</b>		
1711 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO-CONCESIONES	204.477.291.152		
1785 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-649.937.758		
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>1.239.766.640</b>		
1902 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	13.636.172		
1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	251.112.565		
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	975.017.903		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>843.519.962.553</b>		
<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>
81 ACTIVOS CONTINGENTES	230.008.544.354	91 PASIVOS CONTINGENTES	296.442.708.243
83 DEUDORAS DE CONTROL	17.523.211.982	93 ACREEDORAS DE CONTROL	11.304.443.906
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-247.531.756.336	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-307.747.152.149

  
**BEATRIZ ELENA CARDENAS CASAS**  
 Directora General  
 C.C. 40.023.752

  
**MARTHA JANETH CARRENO LIZARAZO**  
 Subdirectora Administrativa y Financiera  
 C.C. 52.556.668

J. T.

  
**MARY ISABEL CUSTODIO BÁEZ**  
 Contadora  
 T.P. No. 172714-T  
 C.C. 46.668.683

**BOGOTA DISTRITO CAPITAL**  
**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(Cifras en Pesos)**

		31-dic.-2018
4	<b>INGRESOS</b>	<b>488.742.165.045</b>
41	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>177.095.319.984</b>
4110	NO TRIBUTARIOS	<u>177.095.319.984</u>
47	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>301.348.590.223</b>
4705	FONDOS RECIBIDOS	<u>301.348.590.223</u>
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>10.298.254.838</b>
4802	FINANCIEROS	6.337.119.383
4808	INGRESOS DIVERSOS	<u>3.961.135.455</u>
5	<b>GASTOS</b>	<b>358.706.373.910</b>
51	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>107.090.415.966</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	5.867.187.187
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.197.691.160
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	478.519.400
5107	PRESTACIONES SOCIALES	5.810.793.809
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.301.784.417
5111	GENERALES	91.359.768.081
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	<u>74.671.912</u>
53	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>2.862.193.529</b>
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.030.073.129
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	480.871.278
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	<u>351.249.122</u>
54	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>599.855.728</b>
5424	SUBVENCIONES	<u>599.855.728</u>
55	<b>GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	<b>199.114.375.158</b>
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	198.885.784.510
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	<u>228.590.648</u>
57	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>137.447.658</b>
5720	OPERACIONES DE ENLACE	<u>137.447.658</u>
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>48.902.085.871</b>
5802	COMISIONES	8.170.908
5804	FINANCIEROS	3.790.581.187
5890	GASTOS DIVERSOS	<u>45.103.333.776</u>
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b><u><u>130.035.791.135</u></u></b>

*Beatriz Elena Cardenas Casas*  
 BEATRIZ ELENA CARDENAS CASAS  
 Directora General  
 C.C. 40.023.752

*Martha Janeth Carreño Lizarazo*  
 MARTHA JANETH CARREÑO LIZARAZO  
 Subdirectora Administrativa y Financiera  
 C.C. 52.556.668

J. T

*Mary Isabel Cristancho Baez*  
 MARY ISABEL CRISTANCHO BAEZ  
 Contadora  
 T.P. No. 172714-T  
 C.C. 46.668.683

**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL**  
**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
*(Cifras en Pesos)*

	Capital Fiscal	Resultado de Ejercicios Anteriores	Resultado del ejercicio	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	Total patrimonio
<b>Saldo a 01 de enero de 2018</b>	<b>259.224.071.960</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>259.224.071.960</b>
Ajustes para la transición al nuevo marco de regulación contable		0	0	255.534.528.401	255.534.528.401
Resultado del año					0
Impacto por la transición				-130.441.137.175	-130.441.137.175
Cuentas por cobrar				187.382.444.147	187.382.444.147
Propiedades Planta y equipo				262.478.197	262.478.197
Activos Intangibles				189.268.372.600	189.268.372.600
Bienes de uso público				-819.849.455	-819.849.455
Otros activos				-1.137.396.570	-1.137.396.570
Beneficios a empleados				6.618.405.325	6.618.405.325
Provisiones				4.401.211.332	4.401.211.332
Otros impactos por transición					
<b>Saldo ajustado a 01 enero de 2018</b>	<b>259.224.071.960</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>255.534.528.401</b>	<b>514.758.600.361</b>
Cambios en el patrimonio para 2018	0	0	130.035.791.135	0	130.035.791.135
Resultado del año				130.035.791.135	130.035.791.135
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2018</b>	<b>259.224.071.960</b>	<b>0</b>	<b>130.035.791.135</b>	<b>255.534.528.401</b>	<b>644.794.391.496</b>

*Beatrix Elena Cardenas Casas*  
**BEATRIZ ERENA CARDENAS CASAS**  
 Directora General  
 C.C. 40.023.752

*Martina Janet Carrero Lizarazo*  
**MARTHA JANETH CARRERO LIZARAZO**  
 Subdirectora Administrativa y Financiera  
 C.C. 52.556.668

*Mary Saibel Ochoa Baez*  
**MARY SAIBEL OCHOA BAEZ**  
 Contadora  
 T.P. No. 172714-T  
 C.C. 46.668.683

J T



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
SECRETARÍA DE HACIENDA

## UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PUBLICOS – UAESP

### REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(31 de diciembre de 2018)

(Cifra en miles de pesos)

Avenida Caracas 53-80  
Código Postal 110231  
PBX 3580400  
[www.uaesp.gov.co](http://www.uaesp.gov.co)  
Línea 195



**BOGOTÁ  
MEJOR  
PARA TODOS**



## Contenido

<b>1. Aspectos generales de presentación de estados financieros .....</b>	<b>3</b>
<b>2. Activos.....</b>	<b>18</b>
<b>2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo .....</b>	<b>18</b>
<b>2.2 Cuentas por cobrar .....</b>	<b>20</b>
<b>2.3 Propiedades, planta y equipo.....</b>	<b>27</b>
<b>2.4 Bienes de uso público.....</b>	<b>33</b>
<b>2.5 Otros activos.....</b>	<b>39</b>
<b>3. Pasivos.....</b>	<b>42</b>
<b>3.1 Cuentas por pagar.....</b>	<b>42</b>
<b>3.2 Beneficios a empleados.....</b>	<b>46</b>
<b>3.3 Provisiones .....</b>	<b>49</b>
<b>3.4 Otros pasivos.....</b>	<b>51</b>
<b>4. Patrimonio.....</b>	<b>52</b>
<b>5. Ingresos .....</b>	<b>53</b>
<b>6. Costos y gastos.....</b>	<b>56</b>
<b>7. Activos y pasivos contingentes .....</b>	<b>61</b>
<b>8. Otras revelaciones .....</b>	<b>63</b>
<b>8.1 Concesiones .....</b>	<b>63</b>



## 1. Aspectos generales de presentación de estados financieros

### 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 Secretaría 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 ares 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

- Dirección General
- Oficina de control interno
- Oficina asesora de comunicaciones y relaciones interinstitucionales
- Oficina asesora de planeación
- Oficina de tecnologías de la información y de las comunicaciones
- Subdirección de recolección, barrido y limpieza
- Subdirección de disposición final
- Subdirección de servicios funerarios y alumbrado publico
- Subdirección de aprovechamientos
- Subdirección de asuntos legales
- Subdirección administrativa y financiera



### **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.

### **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 ares 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.

### **Bases de preparación y políticas**

#### **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 del mismo, 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 realizó el abono.

#### 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 del mismo, a través, de evidencias objetivas del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias.

#### El deterioro

de las cuentas por cobrar se realizará, de acuerdo con lo informado por las áreas concedoras de cada proceso.

#### 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 a 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.

#### 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 adquiera 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.

### 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.

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
- Lapso 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.

### 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.

### 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.

#### 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.

### 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.

### Activos y pasivos contingentes

- 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

- 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.

Para la preparación de esta nota, incluya el manual de políticas y sus anexos, bases de medición y estimaciones específicos que sean relevantes en la comprensión de la información financiera aplicados en los siguientes aspectos:



## Bases de preparación de la información financiera

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 484 de 2017 “Por la cual se modifican el anexo de la Resolución 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 periodos: 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 periodo 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.

- ✓ Se elaboró Plan de Acción para la Implementación del MNNC, el cual fue aprobado por el comité de sostenibilidad contable el 31 de marzo de 2017.
- ✓ Se socializo el Plan de Acción a través de memorando interno.
- ✓ Dentro de la actividad de este plan se establecieron:
- ✓ Elaboración de las políticas contables a adoptar, a partir del inicio del período de aplicación del Nuevo Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno.
- ✓ cronograma de actividades a ejecutar en la integración de los sistemas. Entrega de los requerimientos funcionales básicos para la correspondiente adecuación de los respectivos sistemas de información afectados por el proceso de implementación del Nuevo Marco Normativo Contable.
- ✓ Actualización de los manuales de procesos y procedimientos y ajustarlos de acuerdo con las políticas contables definidas.



- ✓ Depuración contable. (Esto incluye actividades como: Verificación de soportes contables, realización de inventarios físicos, conciliaciones de información, identificación de bienes en uso de propiedad de terceros, entre otras).
- ✓ Realizar la prueba de implementación del nuevo marco normativo, se envió matriz de la Prueba Piloto con corte a junio de 2017, a la Dirección Distrital de Contabilidad- DDC. dando cumplimiento a la carta circular No.60 de la - DDC.
- ✓ Realización de la toma física del inventario de Propiedades Planta y Equipo de bienes muebles con la revisión individual de todos y cada uno de los bienes que conforman dicha base, con la aclaración relativa a su estado y la determinación si corresponde, de acuerdo con su naturaleza y/o materialidad, a un activo o bien devolutivo, o un bien de consumo controlado a fin de dar cumplimiento a los preceptos normativos de este nuevo ordenamiento.
- ✓ Se realizaron reuniones de seguimiento a la ejecución del plan de acción
- ✓ Se realizaron mesas de trabajo con la Dirección Distrital de Contabilidad y mesas internas con las áreas de la Unidad.

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.

Determinación de saldos iniciales: De acuerdo a 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, lo siguiente:

- CGN2015\_001\_SI\_CONVERGENCIA: planilla de saldos iniciales y conciliación patrimonial
- CGN2015\_002\_SI\_CONVERGENCIA: saldos de operaciones recíprocas que quedaron en los saldos iniciales

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.

### Hechos ocurridos después de la fecha de cierre.

- Fecha de para la publicación de los estados financieros.

15 de febrero de 2019

- 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. Activos

### 2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

#### 1. Efectivo y equivalentes de efectivo – Tabla N° 1.

(\*) A partir de 2019 la desagregación de las partidas debe realizarse de manera comparativa.

PARTIDA	VALOR EN LIBROS INICIAL	VARIACION	VALOR EN LIBROS FINAL	VALOR NO DISPONIBLE PARA USO A LA FECHA DE CORTE
Depósitos en instituciones financieras	\$ 9.943.597.000	2083,51%	\$ 217.119.772.000	
Efectivo de uso restringido	\$ 84.946.657.000	-15,95%	\$ 71.395.130.000	\$ 71.395.130.000

EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO				
PARTIDA	VALOR EN LIBROS INICIAL	VARIACION	VALOR EN LIBROS FINAL	
Depósitos en instituciones financieras	\$ 84.946.657.000	-0,15952984	\$ 71.395.130.000	

TIPO DE CUENTA	INSTITUCIÓN FINANCIERA	VALOR
CUENTA CORRIENTE	DAVIVIENDA-8422	690.731.000
<b>TOTAL CUENTA CORRIENTE</b>		<b>690.731.000,00</b>
CUENTA DE AHORRO	DAVIVIENDA-3669	1.780.960.000
	DAVIVIENDA -4238	97.514.000
	BANCO DE OCCIDENTE	26.297.341.000
	BANCO AV VILLAS -0933	5.358.584.000
	BANCO CAJA SOCIAL	2.888.903.000
	BANCO GNB SUDAMERIS	61.579.705.000
	BANCO AV VILLAS - 02769	63.017.106.000
	BANCO DE BOGOTA	55.408.928.000
<b>TOTAL CUENTAS DE AHORRO</b>		<b>216.429.041.000</b>
<b>TOTAL</b>		<b>217.119.772.000</b>

En la cuenta de Ahorros de Davivienda en el mes de febrero se recibió por Aporte Voluntario para Obligaciones de hacer, en cumplimiento de la Cláusula Quinta de los contratos de Concesión suscritos con los diferentes concesionarios en el año



2018. Los cuales ingresaron a la Unidad como Recursos Administrados propios de la Unidad.

Proambiental Distrito SAS ESP \$ 35.000.000.000, Bogotá Limpia SA ESP \$18.720.000.000, Área Limpia Distrito Capital SA ESP \$27.000.000.000, Limpieza Metropolitana Lime S.A. ESP \$ 59.577.000.000, Ciudad Limpia S.A. \$34.000.000.000.

En el mes de agosto de conformidad con la Resolución No. SDH-00073 de junio de 2018 de la Secretaría Distrital de Hacienda, referente a la concentración de Recursos. El Tesorero de la Unidad realizó Comité de Control y Seguimiento Financiero en el cual se autorizó la de apertura tres cuentas de ahorros en los Bancos GNB SUDAMERIS, BANCO AV VILLAS, BANCO DE BOGOTA para trasladar recursos del banco Davivienda -3669 a estas cuentas.

Efectivo de Uso Restringido: \$ 71.395.130.000 Dentro de este concepto existen cifras que ingresaron derivadas de sanciones de contratos celebrados con fuentes de recursos provenientes del esquema de aseo mediante Resoluciones 221,215, 516 de 2013, obligaciones impuestas en las Resoluciones 061 de 2014, Devolución excedente programa VTA ,incapacidades, Rendimientos financieros por recursos de indemnización, multa de responsabilidad fiscal de los operadores del esquema de aseo, excedentes de gastos de tribunal de arbitramento, proceso de cobro coactivo no. 002 de 2017 aguas Bogotá S.A. Liquidación Fideicomiso Distromel entre otros.

La variación frente a saldos iniciales corresponde a los siguientes giros: \$ 107.370.000 devueltos a la Tesorería Distrital de Hacienda por concepto de Rendimientos financieros, Incapacidades, Devolución gastos de tribunal entre otros, \$ 8.064.418.000 giro a CGR Doña Juana S.A ESP por concepto de la prestación del servicio público de aseo en la actividad de disposición final, y pago según resolución UAESP Nro. 000852 del 19 de diciembre de 2018 a la Compañía Aseguradora de Fianzas Confianza S.A. por valor de \$ 5.379.780.000 correspondiente al reintegro de recursos en cumplimiento de una orden judicial.



## 2.2 Cuentas por cobrar

Detalle de valores y conceptos– Tabla N° 1.

PARTIDA	VALOR EN LIBROS	VALOR DE LA PERDIDA POR DETERIORO DEL PERIODO	VALOR DE LA REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL PERIODO	VALOR DEL DETERIORO ACUMULADO	TASA DE INTERES UTILIZADA PARA EL CALCULO DEL DETERIORO	IMPACTO DE LAS BAJAS EN LAS CUENTAS POR COBRAR EN LOS RESULTADOS
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 1.441.345.000	\$ -	\$ -	\$ -	0	\$ -
MULTAS - NICSP	\$ 331.973.000	\$ -	\$ -	\$ -	0	\$ -
SANCIONES - NICSP	\$ 92.032.000	\$ -	\$ -	\$ -	0	\$ -
OTRAS CONTRIBUCIONES TASAS E INGRE	\$ 1.017.340.000	\$ -	\$ -	\$ -	0	\$ -
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 154.864.072.000	\$ -	\$ 16.929.994.000	\$ -	6,35%	\$ -
ESQUEMAS DE COBRO	\$ 1.373.994.000	\$ -	\$ -	\$ -	0	\$ -
INDEMNIZACIONES	\$ 61.619.543.000	\$ -	\$ 16.929.567.000	\$ -	6,35%	\$ -
INTERESES DE MORA NICSP	\$ 231.600.000	\$ -	\$ -	\$ -	0	\$ -
OTRAS CUENTAS POR COBRAR - NICSP	\$ 91.638.935.000	\$ -	\$ 427.000	\$ -	6,35%	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 156.305.417.000</b>	<b>0</b>	<b>\$ 16.929.994.000</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

Multas: \$331.973.000 Impuestas 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

Sanciones: \$92.032.000 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.

Y Resoluciones No. 039 y 043 de junio 2018 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 a la Dra. Carolina Abusaid Graña por valor de \$4.810.976. Estos procesos se encuentran en cobro coactivo.

Otras contribuciones Tasas e Ingresos: 1.017.340.000 compuesto por \$855.721.000 Corresponde al saldo de acuerdo de reorganización con Biogás Doña Juana SA ESP, suscrito ante la Superintendencia de Sociedades. En septiembre pagaron la quinta cuota de reorganización.

\$161.619.000 corresponde a los recursos por retribución causados en el mes de diciembre de 2018, 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 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

Esquemas de Cobro: \$ 1.373.994.000 Corresponde al saldo de la liquidación del Contrato Interadministrativo No. 389 del 2 de octubre de 2009 con Aguas de Bogotá S.A. E.S.P., el cual se liquidó por mutuo acuerdo y de forma definitiva el 20 diciembre de 2012, en el mes de diciembre se recibió la cuota 20/36 del proceso coactivo 002/2017.

Indemnizaciones: \$ 61.619.543.000 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 en áreas públicas, y transporte de los residuos al sitio de disposición, acuerdo conciliatorio aprobado dentro del Proceso arbitral 2015-3958-micro Túnel celebrado entre la UAESP y la Sociedad CGR Doña Juana S.A., Laudo Arbitral 2015-3958 por concepto de clausula penal de contrato 344 de 2010 los cuales se relacionan a continuación.



INDEMNIZACIONES	SALDO
Aseo Técnico de la Sabana S.A.	6.983.209.000
Cenasel- Centro Educativo Nacion	1.087.035.000
CGR Doña Juana	4.618.145.000
Cootransfun y Carlos Jorge Silv	843.956.000
Corpoaseo Total s.a. esp.	1.205.696.000
Municipio de Granada	1.277.000
Proactiva Doña Juana	46.880.225.000
<b>Total</b>	<b>61.619.543.000</b>

Intereses de Mora: \$ 231.600.000 corresponde a los intereses causados al mes de diciembre de los locales de los cementerios Distritales Sur, Norte y Central de conformidad con Radicado 20194000011403 de la Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público. Lo anterior de conformidad con la Resolución UAESP No.00871 del 2018.

Otras cuentas por cobrar: corresponden a los siguientes conceptos:

DESCRIPCION OTRAS CUENTAS POR COBRAR	SALDO
INCAPACIDADES	73.164.000,00
LIQUIDACIONES	90.318.918.000,00
OTRAS CUENTAS	18.702.000,00
APROVECHAMIENTO ECONÓMICO LOCALES CEMENTERIOS	349.268.000,00
REINTEGROS	878.883.000,00
<b>Total</b>	<b>91.638.935.000,00</b>

Incapacidades: \$73.164.000 pendientes de pago por parte de las Empresas Promotoras de Salud, Compensar, aliانسalud, Coomeva, Nueva EPS, Sanitas, Famisanar, entre otras.

Liquidaciones: \$ 90.318.918.000 corresponde a:

DESCRIPCION -LIQUIDACIONES	SALDO
CGR DOÑA JUANA SA ESP	1.634.713.000
CODENSA SA ESP	88.611.849.000
LIMINA SOLUCIONES INTREGRALES	2.134.000
MUNICIPIO DE CAQUEZA	32.482.000
MUNICIPIO DE CHIPAQUE	22.756.000
MUNICIPIO DE FOSCA	5.120.000
MUNICIPIO DE UNE	9.864.000
<b>TOTAL</b>	<b>90.318.918.000</b>



\$1.634.713.000 corresponde a la Tasa Retributiva de los años 2014, 2015, 2016 y 2017 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, registrara el derecho de cobro de la licencia correspondiente a cargo de CGR Doña Juana S.A. ESP.

\$88.611.849.000, corresponde al saldo del acto administrativo mediante Resolución 730 de 2017 en la cual se resolvió el recurso de reposición interpuesto contra la resolución 00412 de 2017 que ordena liquidar parcialmente de manera unilateral el Convenio No. 766 de 1997 con CODENSA S.A. E.S.P.

La variación corresponde a que mediante Resolución 730 de 2017 se ordenó la liquidación parcial por valor de \$113.082.893.512.33 y en el mes de septiembre Codensa realizó giro por valor de \$24.385.694.495 a la UNIDAD indicando mediante Rad.2018-700-032537-2 que corresponde a lo que en su oportunidad se pactó en el acuerdo suscrito por las partes en el año 2014, actualizados con una tasa igual al DTF

\$2.134.400 corresponde a la Resolución 310 de 2016 de la UAESP donde se declara incumplimiento total del Contrato No. 273 de 2015 al contratista Diseños y Confecciones Via Appia Ltda., hoy Limina Soluciones Integrales S.A.S., se inició proceso de Cobro Coactivo Expediente No. 001 de 2017.

\$32.482.000 valor adeudado por el Municipio de Cáqueza del contrato No. 001 de 2016 por no cancelar el servicio de disposición final de los residuos sólidos urbanos y el tratamiento de lixiviados.

\$ 22.756.000 corresponde a valor adeudado por el Municipio de Chipaque del contrato interadministrativo No. 0017 de 2016 por no cancelar el servicio de disposición final de los residuos sólidos urbanos y el tratamiento de lixiviados.

\$5.112.000 valor adeudado por el Municipio de Fosca del contrato interadministrativo No. 011 de 2016 por no cancelar el servicio de disposición final de los residuos sólidos urbanos y el tratamiento de lixiviados.



\$9.864.000 corresponde a valor adeudado por el Municipio de Une del contrato interadministrativo No. 001 de 2016 por no cancelar el servicio de disposición final de los residuos sólidos urbanos y el tratamiento de lixiviados.

Otras Cuentas: \$ 18.702.000 El saldo está compuesto por mayor valor cancelado en diciembre de 2015 por concepto de sueldo, prima de vacaciones, bonificación especial de recreación y prima de navidad a un Profesional Especializado de Carrera. La funcionaria solicitó que este cobro se efectuó por nomina en 60 cuotas \$ 1.303.338 y por embargo por parte de la Secretaría de Movilidad de un carro de los operadores de aseo, se solicitó devolución del dinero a la Secretaría de Movilidad, debido a que se comprobó que el parte fue cancelado en su oportunidad por el operador de aseo, está pendiente el reintegro de este dinero por \$1.288.000

Descuento realizado por los Bancos de Bogotá y GNB Sudameris por concepto de retención en la Fuente sobre intereses, el tesorero de la Unidad está gestionando ante los bancos para que estas retenciones sean devueltas por cuanto la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos -UAESP, No está sujeta a Retención en la Fuente de conformidad con lo establecido en el artículo 369 del E.T. en su numeral 1 literal a "...los no contribuyentes no declarantes, a que se refiere el artículo 22" Entidades que no son contribuyentes - Unidades Administrativas Especiales..."Rad. 20187000214541 por \$ 12.136.039

Y Obligación de Proactiva Doña Juana por sentencia que resuelve recurso extraordinario de anulación, liquidación secretarial y auto que aprueba liquidación de las costas por \$ 3.906.210

Aprovechamiento Económico: \$ 349.268.000 corresponde al capital causado a diciembre por concepto de locales de los cementerios Distritales Sur, Norte y Central de conformidad con Radicado 20194000011403 de la Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público. Lo anterior de conformidad con la Resolución UAESP No.00871 del 2018.

Reintegros: \$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.



Cuentas por cobrar deterioradas individualmente Tabla N°2:

PARTIDA	VALOR EN LIBROS	VALOR DE LA PERDIDA POR DETERIORO DEL PERIODO	VALOR DE LA REVERSION DEL DETERIORO DEL PERIODO	VALOR DEL DETERIORO AGUMULADO
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	\$ 2.051.786.000	0	\$ 16.929.994.000	0
<b>INDEMNIZACIONES</b>	\$ 2.049.652.000	0	\$ 16.929.567.000	0
consorcio aseo capital s.a. e.s	\$ -	0	\$ 12.647.778.000	0
cootransfun y carlos jorge silv	\$ 843.956.000	0	\$ 843.956.000	0
corpoaseo total s.a. esp.	\$ 1.205.696.000	0	\$ 1.205.696.000	0
limpieza metropolitana lime s.a	\$ -	0	\$ 2.232.136.000	0
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR - NICSP</b>	\$ 2.134.000	0	\$ 427.000	0
limina soluciones integrales s.	\$ 2.134.000	0	\$ 427.000	0
<b>TOTAL</b>	\$ 2.051.786.000	0	\$ 16.929.994.000	\$ -

Análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar en mora sin deterioro Tabla N°3:

PARTIDA	VENCIDA ENTRE 3 Y 6 MESES	VENCIDA ENTRE 6 MESES Y UN AÑO	VENCIDA A ENTRE 1 Y 3 AÑOS	VENCIDA MAS DE 3 AÑOS
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	\$ -	0	\$ 2.134.000	\$ 61.619.543.000
<b>INDEMNIZACIONES</b>	\$ -	0	0	\$ 61.619.543.000
aseo tecnico de la sabana s.a.	\$ -	0	0	\$ 6.983.209.000
cenasel centro educativo nacion	\$ -	0	0	\$ 1.087.035.000
cootransfun y carlos jorge silv	\$ -	0	0	\$ 843.956.000
corpoaseo total s.a. esp.	\$ -	0	0	\$ 1.205.696.000
municipio de granada	\$ -	0	0	\$ 1.277.000
proactiva doña juana	\$ -	0	0	\$ 46.880.225.000
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR - NICSP</b>	\$ -	0	\$ 2.134.000	0
limina soluciones integrales s.	\$ -	0	\$ 2.134.000	0



Del valor total de la cuenta "Otras cuentas por cobrar" se reverso el deterioro acumulado de "Consortio Aseo Capital s.a. E.S.P" por \$12.647.778.442 y "Limpieza Metropolitana Lime S.A." por \$2.232.136.175, por que dichas cuentas se dieron de baja. Por otra parte, el deterioro reconocido a "Cootransfun y Carlos Jorge Silva" por \$ 843.956.112, "Corpoaseo Total s.a. esp." por \$ 1.205.695.955 y "Limina soluciones integrales S.A" por \$426.880, fue reversado de acuerdo a la información suministrada por la subdirección de asuntos legales en el "anexo guía para la estimación del deterioro de CXC".

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 2018



## 2.3 Propiedades, planta y equipo

A continuación, se incluye la desagregación de las propiedades, planta y equipo presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018.

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

Detalle de propiedades, planta y equipo para el cierre del 31 de diciembre de 2018:

Propiedades Planta y Equipo	Costo	Depreciación Acumulada	Deterioro Acumulado	Saldo al 31 / 12/2018
Bienes Inmuebles	\$ 207.802.162.000	-\$ 37.351.739.000	\$ -	\$ 170.450.423.000
Bienes Muebles	\$ 15.466.907.000	-\$ 5.471.335.000	\$ -	\$ 9.995.572.000
<b>Total</b>	<b>\$ 223.269.069.000</b>	<b>-\$ 42.823.074.000</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 180.445.995.000</b>

### Desagregación de propiedades, planta y equipo de bienes Inmuebles:

Conciliaciones y detalle de valores – Tabla N° 1



CONCEPTO	TERRENOS	EDIFICACIONES	BIENES INMUEBLES EN CONCESIÓN	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (BIENES INMUEBLES)
<b>COSTO INICIAL A 01/01/2018</b>	\$ 42.856.744.000	\$ 16.889.635.000	\$ 148.055.783.000	\$ 207.802.162.000
(+)	0	0	0	0
(-)	0	0	0	0
<b>COSTO FINAL A 31/12/2018</b>	\$ 42.856.744.000	\$ 16.889.635.000	\$ 148.055.783.000	\$ 207.802.162.000
Valor Residual Inicial	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Valor Residual Final	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Valor de costos por desmantelamiento inicial	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Valor final de costos por desmantelamiento final	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciación acumulada Saldo Inicial a 01/01/2018	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciación acumulada Saldo Final a 31/12/2018	\$ -	\$ 337.793.000	\$ 37.013.946.000	\$ 37.351.739.000
Efecto neto por depreciación en el período	\$ -	\$ 337.793.000	\$ 37.013.946.000	\$ 37.351.739.000
Deterioro acumulado saldo inicial a 01/01/2018	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Incremento por deterioro generado en el período	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Reversiones de pérdidas por deterioro en el período	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Deterioro acumulado saldo final a 31/12/2018	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Efecto en ingresos por desincorporación de Activos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Efecto en gastos por desincorporación de Activos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>VALOR INICIAL EN LIBROS</b>	\$ 42.856.744.000	\$ 16.889.635.000	\$ 148.055.783.000	\$ 207.802.162.000
<b>VALOR FINAL EN LIBROS A</b>	\$ 42.856.744.000	\$ 16.551.842.000	\$ 111.041.837.000	\$ 170.450.423.000

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 Saldos Iniciales 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.

El numeral 25 del capítulo III del manual de procedimiento contables del Régimen de contabilidad pública precedente, establece lo siguiente:

*“Los bienes de uso permanente sin contraprestación son los recibidos por la entidad contable pública sin que medie el traslado de la propiedad ni el reconocimiento de contraprestación alguna, para ser utilizados de manera permanente en desarrollo de sus funciones de cometido estatal, con independencia del plazo pactado para la restitución. Estos bienes se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando la operación se realiza entre entidades del gobierno general.*

Bienes en Concesión: Corresponde a los predios del Relleno Sanitario Doña Juana propios y predios del DADEP en control de la Unidad

CLASE	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN ANTERIOR	VIDA ÚTIL ACTUAL	VALOR RESIDUAL ACTUAL
EDIFICACIONES	a. Línea recta.	1200	0

En mesa de trabajo realizada entre el grupo de contabilidad, almacén y el arquitecto 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 para los bienes muebles e inmuebles de la entidad.

Dentro de la propiedad, planta y equipo se encuentran los predios que componen el relleno sanitario “Doña Juana”, los cuales fueron recibidos sin contraprestación por parte de Bogotá Distrito Capital y entregados en concesión a CGR Doña Juana S.A. ESP.

Propiedad, planta y equipo (bienes inmuebles) que se encuentran incorporados por concepto de comodatos u otros convenios – Tabla N°5:



CLASE	TIPO DE CONTRATO	ENTIDAD DE LA CUAL RECIBIO	VALOR	DESCRIPCIÓN DEL INMUEBLE	DURACIÓN DEL CONTRATO
TERRENOS	Comodato	Bogota D.C.	\$ 56.711.000	AAA0156OYEA	5 AÑOS
TERRENOS	Comodato	Bogota D.C.	\$ 1.179.408.000	AAA0143WCFT	5 AÑOS
TERRENOS	Comodato	Bogota D.C.	\$ 775.757.000	AAA0143ZTDM	5 AÑOS
TERRENOS	Comodato	Bogota D.C.	\$ 802.217.000	AAA0143YRWW	5 AÑOS
TERRENOS	Comodato	Bogota D.C.	\$ 3.179.373.000	AAA0143WUZM	5 AÑOS
TERRENOS	Comodato	Bogota D.C.	\$ 2.649.478.000	AAA0143WUYX	5 AÑOS
TERRENOS	Comodato	Bogota D.C.	\$ 3.381.867.000	AAA0143XSMR	5 AÑOS
TERRENOS	Comodato	Bogota D.C.	\$ 2.034.687.000	AAA0143WUHY	5 AÑOS
TERRENOS	Comodato	Bogota D.C.	\$ 21.515.822.000	AAA0137OHFT	5 AÑOS
TERRENOS	Comodato	Bogota D.C.	\$ 17.592.245.000	AAA0156OYAF	5 AÑOS
TERRENOS	Comodato	Bogota D.C.	\$ 18.696.000	AAA0156OYMS	5 AÑOS
TERRENOS	Comodato	Bogota D.C.	\$ 23.391.000	AAA0156OYNN	5 AÑOS
TERRENOS	Comodato	Bogota D.C.	\$ 23.092.000	AAA0186RPZE	5 AÑOS
TERRENOS	Comodato	Bogota D.C.	\$ 213.119.000	AAA0186RSHY	5 AÑOS
TERRENOS	Comodato	Bogota D.C.	\$ 54.589.000	AAA0137OHHY	5 AÑOS
TERRENOS	Comodato	Bogota D.C.	\$ 181.087.000	AAA0156OXWW	5 AÑOS
TERRENOS	Comodato	Bogota D.C.	\$ 256.896.000	AAA0143WTKC	5 AÑOS
TERRENOS	Comodato	Bogota D.C.	\$ 57.900.000	AAA0156OYFT	5 AÑOS
TERRENOS	Comodato	Bogota D.C.	\$ 33.633.000	AAA0156OYKL	5 AÑOS
TERRENOS	Comodato	Bogota D.C.	\$ 17.754.000	AAA0156OYLW	5 AÑOS
TERRENOS	Comodato	Bogota D.C.	\$ 46.218.000	AAA0156OYDM	5 AÑOS
TERRENOS	Comodato	Bogota D.C.	\$ 70.722.000	AAA0186RSEA	5 AÑOS
EDIFICACIONES	Comodato	Bogota D.C.	\$ 62.536.000	AAA0143WUHY	5 AÑOS
EDIFICACIONES	Comodato	Bogota D.C.	\$ 181.950.000	AAA0137OHFT	5 AÑOS
EDIFICACIONES	Comodato	Bogota D.C.	\$ 109.606.000	AAA0156OYAF	5 AÑOS

El valor de los inmuebles corresponde al avalúo catastral de fecha 31 de diciembre de 2017 (Saldos Iniciales) más los costos por desmantelamiento correspondientes a estos inmuebles.



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
SECRETARÍA DE HACIENDA

## Desagregación de propiedades, planta y equipo de bienes muebles:

Tabla N° 1. Conciliaciones y detalle de valores

CONCEPTO	1601-MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	1603-BIENES MUEBLES EN BODIGA	1602-APARTEADOS, PLANTA Y EQUIPO NO EMPLEADOS	1604-BIBLIOTECAS Y CABLES	1605-MAQUINARIA Y EQUIPO	1606-EQUIPO MÉDICO Y CIRÚRGICO	1608-BIENES MUEBLES, REPEROS Y EQUIPO DE OFICINA	1609-EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	1610-EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELECCIÓN	1600-EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA	1601-BIENES DE ARTE Y CULTURA	1603-BIENES MUEBLES EN CONSERVACIÓN	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (BIENES MUEBLES)
COSTO INICIAL A 01/01/2018	461.500,000	1.497.097,000	1.062.761,000	885.889,000	343.657,000	52.000,000	1.709.894,000	643.575,000	3.910,000	9.298.693,000	14.389.859,000	1.337.582,000	14.389.859,000
(+) ADQUISICIONES				35.371,000									1.337.582,000
(-) ADICIONES													0
(-) DISPOSICIONES (Expiración o venta)													0
(-) RETIROS (Otras causas)													0
(-) COMPONENTES													0
(-) Método de componentes													0
(+) Incorporación de componentes													0
(+) RECLASIFICACIONES													0
SALDO FINAL A 31/12/2018	0	1.497.097,000	1.062.761,000	921.260,000	343.657,000	52.000,000	1.827.672,000	579.575,000	3.910,000	9.298.693,000	0	9.298.693,000	15.666.907,000
DEBERCIÓN ACUMULADA AL 01/01/2018	NA	-26.771,000	-15.838,000	-128.775,000	-76.363,000	-42.186,000	-699.046,000	-167.696,000	-1.173,000	-2.742.397,000	0	-2.742.397,000	-3.849.095,000
Depreciación del año 2018	NA	-181.564,000	-41.270,000	-61.441,000	-42.186,000	-118.535,000	-339.646,000	-41.233,000	-391,000	-914.129,000	0	-914.129,000	-1.622.280,000
DEBERCIÓN ACUMULADA AL 31/12/2018	NA	-208.335,000	-57.248,000	-190.216,000	-118.535,000	-1.029.692,000	-1.029.692,000	-208.929,000	-1.564,000	-3.658.516,000	0	-3.658.516,000	-5.471.335,000
DETERMINO ACUMULADOS SALDO INICIAL AL 01/01/2018	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(-) Deterioro del año	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(+) Reversión de deterioro	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DETERMINO ACUMULADOS SALDO FINAL AL 31/12/2018	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VALOR EN LIQUOR A 31/12/2018	0	1.194.626,000	0	985.213,000	731.390,000	0	2.771.222,000	797.980,000	-364.646,000	2.346,000	0	5.640.177,000	9.995.572,000

Avenida Caracas 53-80  
Código Postal 110231  
PBX 3580400  
www.iaesp.gov.co  
Línea 195



BOGOTÁ  
MEJOR  
PARA TODOS



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
SECRETARÍA DE HACIENDA

- **Equipos de Transporte:** La variación corresponde a la baja de un vehículo con placa 11547 de conformidad con la Resolución 0533 del 28 de agosto de 2018

Tabla N° 2. Información detallada

DESCRIPCIÓN	1635-BIENES MUEBLES EN BODEGA	1675-EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (BIENES MUEBLES)
Valor de los activos que se encuentran fuera de servicio	1.403.033.000		1.403.033.000
Valor de la pérdida/ganancia por baja de activos no financieros		70.000.000	70.000.000

CUENTAS	MÉTODO DE DEPRECIACION ACTUAL	VIDA UTIL ACTUAL (Meses)	VALOR RESIDUAL ACTUAL
REDES, LÍNEAS Y CABLES	a. Línea recta.	360	\$ -
MAQUINARIA Y EQUIPO	a. Línea recta.	240	\$ -
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	a. Línea recta.	180	\$ -
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	a. Línea recta.	180	\$ -
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	a. Línea recta.	180	\$ -
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	a. Línea recta.	180	\$ -

En mesa de trabajo realizada entre el grupo de contabilidad, almacén y el arquitecto 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 para los bienes muebles e inmuebles de la entidad.



## 2.4 Bienes de uso público

A continuación, se incluye la desagregación de los bienes de uso público presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 (para los estados financieros de 2019 la información debe ser comparativa):

Conciliaciones y detalle de valores – Tabla N° 1.

PARTIDA	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO - CONCESIONES	TOTAL BIENES DE USO PÚBLICO
<b>COSTO INICIAL A 01/01/2018</b>	\$ 204.435.098.000	\$ 204.435.098.000
<b>(+)</b>	\$ 42.193.000	\$ 42.193.000
Adquisiciones con contraprestación	0	0
Adiciones y mejoras, incorporación de componentes	\$ 42.193.000	\$ 42.193.000
<b>(-)</b>	0	0
<b>COSTO FINAL A 31/12/2018</b>	\$ 204.477.291.000	\$ 204.477.291.000
<b>Valor de costos por desmantelamiento inicial</b>	0	0
<b>Valor final de costos por desmantelamiento final</b>	0	0
<b>Depreciación acumulada Saldo Inicial a 01/01/2018</b>	\$ 169.066.000	\$ 169.066.000
<b>Depreciación acumulada Saldo Final a 31/12/2018</b>	\$ 649.938.000	\$ 649.938.000
<b>Efecto neto por depreciación en el período</b>	-\$ 480.872.000	-\$ 480.872.000
<b>Deterioro acumulado saldo inicial a 01/01/2018</b>	0	0
<b>Incremento por deterioro generado en el período</b>	0	0
<b>Reversiones de pérdidas por deterioro en el período</b>	0	0
<b>Deterioro acumulado saldo final a 31/12/2018</b>	0	0
<b>Efecto en gastos por desincorporación de Activos</b>	0	0
<b>VALOR INICIAL EN LIBROS A 01/01/2018</b>	\$ 204.266.032.000	\$ 204.266.032.000
<b>VALOR FINAL EN LIBROS A 31/12/2018</b>	\$ 203.827.353.000	\$ 203.827.353.000



BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO - CONCESIONES	Terrenos	Otros	TOTAL
<b>COSTO INICIAL A 01/01/2018</b>	\$ 184.429.260.000	\$ 20.005.838.000	\$ 204.435.098.000
(+)	0	42.193.000	42.193.000
Adquisiciones con contraprestación			0
Adiciones y mejoras, incorporación de componentes		\$ 42.193.000	\$ 42.193.000
(-)	0	0	0
<b>COSTO FINAL A 31/12/2018</b>	\$ 184.429.260.000	\$ 20.048.031.000	\$ 204.477.291.000
			0
			0
Valor de costos por desmantelamiento inicial	0	0	0
Valor final de costos por desmantelamiento final	0	0	0
			0
Depreciación acumulada Saldo inicial a 01/01/2018	0	\$ 169.066.480	\$ 169.066.480
Depreciación acumulada Saldo Final a 31/12/2018		\$ 649.937.758	\$ 649.937.758
Efecto neto por depreciación en el período	0	-\$ 480.871.278	-\$ 480.871.278
			0
Deterioro acumulado saldo inicial a 01/01/2018	0	0	0
Incremento por deterioro generado en el período	0	0	0
Reversiones de pérdidas por deterioro en el período	0	0	0
Deterioro acumulado saldo final a 31/12/2018	0	0	0
			0
Efecto en gastos por desincorporación de Activos	0	0	0
			0
<b>VALOR INICIAL EN LIBROS A 01/01/2018</b>	\$ 184.429.260.000	\$ 19.836.771.520	\$ 204.266.031.520
<b>VALOR FINAL EN LIBROS A 31/12/2018</b>	\$ 184.429.260.000	\$ 19.398.093.242	\$ 203.827.353.242
Nombre del concesionario	Inversiones Montesacro	Inversiones Montesacro	Inversiones Montesacro
Fecha de terminación del contrato	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020

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.

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.

A partir del 1 de enero de 2017, estas entidades deberán realizar la reclasificación u homologación de los inmuebles que cumplan con las características de activo y de propiedad, planta y equipo, Bienes de uso Público o Propiedad de Inversión, atendiendo el Catálogo General de Cuentas expedido por la CGN en la Resolución 620 de 2015 y sus modificatorias.....”

DESCRIPCION	MATRICULA	DIRECCION	VALOR TERRENO	VALOR CONSTRUCCION	TOTAL
CEMENTERIO SERAFIN BUP	50S-00455570	AC 71 S 4 09	\$ 77.110.961.000	\$ 4.228.798.000	\$ 81.339.759.000
CEMENTERIO SUR BUP	50S-00611936	KR 27 32 71 SUR	\$ 18.723.908.000	\$ 995.519.000	\$ 19.719.427.000
CEMENTERIO CENTRAL BUP	50C-1056321	AC 26 18 71	\$ 58.476.983.000	\$ 3.697.010.000	\$ 62.173.993.000
CEMENTERIO NORTE BUP	050C00052021	AC 68 29B 84	\$ 30.117.408.000	\$ 9.399.264.000	\$ 39.516.672.000
SubTotal			\$ 184.429.260.000	\$ 18.320.591.000	\$ 202.749.851.000
HORNOS CREMATORIOS CEMENTERIOS NORTE Y SUR					1.685.247.000,00
<b>Total</b>					<b>\$ 204.435.098.000</b>

En el mes de abril se realizó mejora en los hornos crematorios del Cementerio Sur y Norte, se construyó e instaló un sistema de apantallamiento para protección externa contra descargas eléctricas atmosféricas por \$ 42.193.000

CLASE	VIDA ÚTIL MESES	METODO DE DEPRECIACIÓN	VALOR RESIDUAL
Bienes de uso público en servicio - concesiones			
Terrenos	300	Línea recta	\$ -
Otros - Construcciones	1200	Línea recta	\$ -

En mesa de trabajo realizada entre el grupo de contabilidad, almacén y el arquitecto 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 para los bienes muebles e inmuebles de la entidad.



## Activos intangibles

A continuación, se incluye la desagregación de los activos intangibles presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 (para los estados financieros de 2019 la información debe ser comparativa):

Conciliaciones y detalle de valores – Tabla N°1.

PARTIDA	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARE	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES
<b>SALDO INICIAL A 01/01/2018</b>	\$ 19.598.000	\$ 503.057.000	\$ 208.157.000	\$ 730.812.000,00
ADQUISICIONES	\$ 165.763.000	\$ 78.443.000		\$ 244.206.000,00
<b>SALDO FINAL A 31/12/2018</b>	\$ 185.361.000,00	\$ 581.500.000,00	\$ 208.157.000,00	\$ 975.018.000,00
<b>MÉTODO DE AMORTIZACIÓN</b>	a. Línea recta.	a. Línea recta.	a. Línea recta.	
<b>VIDA ÚTIL O TASA DE AMORTIZACIÓN</b>	Indefinida	Indefinida	Indefinida	
Amortización acumulada Saldo Inicial	0	0	0	
Amortización acumulada Saldo Final	0	0	0	\$ -
Deterioro Acumulado Saldo Inicial	0	0	0	
Deterioro Acumulado Saldo Final	0	0	0	\$ -

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.

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.



Activos de vida útil indefinida --Tabla N°4:

VIDA ÚTIL INDEFINIDA		
CLASE	ACTIVO (DESCRIPCIÓN)	RAZONES POR LAS CUALES LA VIDA ÚTIL ES INDEFINIDA
DERECHOS	LINEAS TELEFONICAS 4363136-247-0-0	Corresponden a activos intangibles que se usan en la entidad de forma continua y permanente, los cuales no tiene restricción contractual, ni económica para su uso.
LICENCIAS	<p>ORACLE-2010-1</p> <p>AUTOCAD-CIVIL 3D-2011 32 BITS</p> <p>AUTOCAD-2011-INGLES 32 BITS</p> <p>AUTOCAD-2011-EN INGLES 32 BITS</p> <p>MS-PROJECT PROF 2010-32 BITS MEDIO</p> <p>INSTALADOR</p> <p>SLIDE-6,0 SINGLE-USER SLOPE</p> <p>STABILITY</p> <p>WINDOWS-2008-MS SERVER</p> <p>SYMANTEC-PP SUITE ENTERPRISE-SYMANTEC</p> <p>SONICWALL-FIREWALL-3500</p> <p>NITRO-LICENCIA CORPORATIVA-PRO</p> <p>COUNTER-RECP-PRI</p> <p>VIVE-DIGITAL-1.0</p> <p>ACRONIS-ANYSERVER-2 TB</p> <p>ACRONIS-ANYSERVER-2TB</p> <p>KAWAK-102101-3.9.5</p> <p>KASPERSKY-ENDPOINT SECURITY FOR BUSINESS-1D20-121125-170305</p> <p>ARCGIS-2-3</p> <p>LICENCIA-2-3</p> <p>ARCHICAD-20-LICENCIA COMERCIAL</p> <p>AUTOCAD-LT2017-ONLINE</p> <p>CREATIVE-CLOUD-ONLINE</p> <p>SKETCHUP-STANDALONE-PRO</p> <p>SJTG-ENTERPRISE-TRACK GREEN</p> <p>SOPHOS-ENDUSER-PROTECTION</p> <p>SOPHOS-ENDUSER-PROTECTION</p> <p>ArcGIS-STANDARD SINGLE-PRIMARY</p> <p>ArcGIS-DESKTOP SINGLE-SECONDARY</p> <p>ArcGIS-BASIC SINGLE-PRIMARY</p> <p>PERMITE TAC DE MANEJOS-SECONDARY</p>	Corresponden a activos intangibles que se usan en la entidad de forma continua y permanente, los cuales no tiene restricción contractual, ni económica para su uso.
SOFTWARE	<p>ORACLE-DATABASE-ENTERPRISE EDITION</p> <p>ORACLE-DATABASE-ENTERPRISE EDITION</p> <p>REINSTATEMENT-BACK-SUPPORT FEES</p> <p>REAL-APPLICATION-CLUSTERS</p> <p>REAL-APPLICATION-CLUSTERS</p> <p>APLICATIVO SUBSIDIOS FUNERARIOS</p>	Corresponden a activos intangibles que se usan en la entidad de forma continua y permanente, los cuales no tiene restricción contractual, ni económica para su uso.



Activos intangibles con valor significativo -- Tabla N°5:

CLASE	ACTIVO (DESCRIPCIÓN)	VALOR EN LIBROS (B)	PERIODO DE AMORTIZACIÓN RESTANTE (C)
LICENCIAS	KAWAK-102101-3.9.5	\$ 84.000.000	Indefinido
LICENCIAS	KASPERSKY-ENDPOINT SECURITY FOR BUSINESS-1D20-121125-170305	\$ 38.391.000	Indefinido
LICENCIAS	ORACLE-PROCESSOR-PERPETUAL	\$ 78.060.000	Indefinido
SOFTWARE	ORACLE-DATABASE-ENTERPRISE EDITION	\$ 57.420.000	Indefinido
SOFTWARE	ORACLE-DATABASE-ENTERPRISE EDITION	\$ 57.420.000	Indefinido
SOFTWARE	APLICATIVO-SUBSIDIOS-FUNERARIOS	\$ 78.443.000	Indefinido

Para el cálculo de deterioro, se diligencio la "Matriz para el cálculo del deterioro de activos no generadores de efectivo" por parte de la Oficina de TICs, lo cual arrojo como resultado, que ninguno de los activos intangibles que posee la entidad tienen deterioro.

En reunión realizada entre la subdirección administrativa y financiera y la oficina de TICs, se estableció que no existen cambios en las vidas útiles, métodos de depreciación y valor residual de los activos intangibles



## 2.5 Otros activos

### Detalle de otros activos para el cierre del 31 de diciembre de 2018.

Nombre cuenta	Saldo a 31 diciembre 2018
Plan de activos para Beneficios a los empleados	\$ 13.636.000
Bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 265.204.000
Avances y anticipos entregados	\$ 7.505.000.000
Recursos entregados en administración	\$ 1.709.745.000
Depósitos entregados en garantía	\$ 3.957.690.000

Plan de Activos para Beneficios a los Empleados: Corresponde a los recursos girados al encargo fiduciario el cual se gira mensualmente, representa el aporte del 9% destinado a cubrir el pago de cesantías con régimen de retroactividad del funcionario de la UAESP afiliado a FONCEP.

Bienes y Servicios por Anticipado: Corresponde a la amortización de las pólizas de seguros Mapfre y Seguros del Estado.

Avances y Anticipos Entregados: Corresponde a los anticipos sobre convenios entregados a: CGR DOÑA JUANA Sociedad Centro de Gerenciamiento de Residuos Doña Juana S.A. E.S.P. - Contrato de Concesión No. 344 de 2010 del Relleno Sanitario Doña Juana y Consorcio El Tintal.

Para adquisición de bienes están, Botero Cabezas, Consorcio Distrital, Consorcio RA-RO y los 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.



NOMBRE	CONCEPTO	VALOR
Arcilla ceramica y gres s.a.	PROMESA DE COMPRAVENTA N° 13 DE 2018 ADQUIRIR EL INMUEBLE MOCHUELITO MOCHUELO III, DE LA CIUDAD DE BOGOTA D.C.	62.587.960,00
Blanca Lilia Beltran bello	PROMESA DE COMPRAVENTA N° 7 DE 2018 ADQUIRIR EL LOTE QUIBA PTE HDA EL GRANERO LOIBA ALTO, DE LA CIUDAD DE BOGOTA D.C.,	133.468.781,00
Clementina Gonzalez de rozo	SEGÚN PROMESA DE COMPRAVENTA N° 05 DE 2018 ADQUIRIR EL INMUEBLE UBICADO EN LA KR 18H 91B 39 SUR DE LA CIUDAD DE BOGOTA D.C.,	45.499.096,00
Dositeo Garzon Cifuentes	INMUEBLE SEGÚN PROMESA DE COMPRAVENTA N° 8 ADQUIRIR EL INMUEBLE BUENA VISTA MOCHUELO III DE LA CIUDAD DE BOGOTA D.C.,	122.039.317,00
Gil Audelio Mendez Amaya	PROMESA DE COMPRAVENTA N° 06 DE 2018 ADQUIRIR EL INMUEBLE UBICADO EN LA KR 18H 91B 33 SUR DE LA CIUDAD DE BOGOTA D.C.,	58.105.358,00
Hernando Pedraza Pedraza	PROMESA DE COMPRAVENTA N° 15 DE 2018, ADQUIRIR EL INMUEBLE LAS MARGARITAS	425.415.970,00
Jose Melquicedec Cobos rios	COMPRAVENTA N° 10 DE 2018 ADQUIRIR EL INMUEBLE LA ESPERANZA, DE LA CIUDAD DE BOGOTA D.C.,	559.053.687,00
Lucila Hernandez de Suarez	PROMESA DE COMPRAVENTA N° 11 DE 2018 ADQUIRIR EL INMUEBLE EL RODADERO MOCHUELO III, DE LA CIUDAD DE BOGOTA D.C.,	97.697.775,00
Luis Eduardo Hernandez Rodrigue	PROMESA DE COMPRAVENTA N° 12 DE 2018 ADQUIRIR EL INMUEBLE EL HIGUERON MOCHUELO III, DE LA CIUDAD DE BOGOTA D.C.	62.455.480,00
Maria Beatriz Taba	PROMESA DE COMPRAVENTA N° 2 ADQUIRIR EL INMUEBLE UBICADO EN LA CL 91C SUR 18H 20 DE LA CIUDAD DE BOGOTA D.C.,	24.277.880,00
Nelson Yesid Castiblanco Capera	SEGÚN PROMESA DE COMPRAVENTA N° 03 DE 2018 ADQUIRIR EL INMUEBLE UBICADO EN LA CL 91 B BIS SUR 18H 15 DE LA CIUDAD DE BOGOTA D.C.,	37.503.278,00
Pedro Pablo Franco Bejarano	PROMESA DE COMPRAVENTA N° 1 DE 2018 ADQUIRIR EL INMUEBLE UBICADO EN LA KR 18H 91B 45 SUR DE LA CIUDAD DE BOGOTA D.C.,	24.276.280,00
Teresa de Jesus Huertas Huertas	PROMESA DE COMPRAVENTA N° 04 DE 2018 - ADQUIRIR EL PREDIO LA ESPERANZA LAS BRISAS, DE LA CIUDAD E BOGOTA	108.905.920,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.761.286.782,00</b>

Recursos Entregados en Administración: Corresponde a los recursos entregados a otras entidades para el desarrollo de convenios y otros.

A Bogotá D.C. por descuentos tributarios de las OP de diciembre de 2018, Contrato interadministrativo 565 de 2017 con la Universidad Nacional de Colombia, y Contrato de Encargo Fiduciario No. 418 de 2017 girado a la Sociedad Fiduciaria de Desarrollo Agropecuario S.A. para el programa de subsidios funerarios, cuyo objeto es "contratar a una sociedad fiduciaria para la administración y pago de los recursos destinados para el programa de subsidios funerarios a cargo de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos de Bogotá D.C."



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, y a la legalización de los gastos de los tribunales de arbitramento.



Recaudos por Clasificar: \$18.414.000 correspondiente a las consignaciones efectuadas en las cuentas bancarias de la Unidad en los bancos de Banco caja social, Avvillas, Davivienda, Occidente que no han sido identificadas por el área de Tesorería y pago de la EPS sura y Positiva.

Otros recaudos a favor de tercero esta compuesto por:

-*Rendimientos financieros* de los bancos de occidente, Davivienda, CGR Doña Juana 3.256.292.000

-*Recursos Fuentes Otros Distrito:*

<b>'Recursos Fuentes Otros Distrito:</b>	<b>Valor</b>
Causación derecho Resolución 730/17 en 18/01/2018- Codesa	113.082.893.000
Causación Derecho Resolución 465/17(CGR DOÑA JUANA)	110.658.000
En el mes de abril se recibió pago por concepto de pago siniestro póliza de automóvil de Mapfre Seguros Generales por valor de \$12.444.101 y pago de celulares y teja de la alqueria \$ 1.946.131	14.390.000
Reintegro saldo honorarios Tribunal Arbitramento No. 3958 CGR (Dr. Manuel Santiago Urueta O)	836.000
Mayor vir cancelado nómina de abril -Lucila Balamba Estrada	1.349.000
Devolucion Contrato de Transporte 321 de 2017-Transportes Esivans S.A.S	701.000
Corresponde a mayor valor cancelado en diciembre de 2015 por concepto de sueldo, prima de vacaciones, bonificación especial de recreación y prima de navidad a un Profesional Especializado de Carrera. Se viene descontando mensualmente \$38.000	2.253.000
Rendimientos financieros año 2016 P.A. Montesacro	43.602.000
Devolción gastos de tribunal Proactiva\$ 8.151.500 el 30/205/2017 Y otros	8.881.000
Otros	27.000
<b>TOTAL</b>	<b>113.265.590.000</b>



*-Recursos Fuentes Esquema de Aseo:*

<b>'Recursos Fuentes Esquema de Aseo</b>	<b>Valor</b>
Causación derecho Resolución 191/17 Intereses de Mora de Aguas de Bogotá S.A.	1.044.145.000
Proceso Ordinario de Responsabilidad Fiscal PRF-2014-02038 Ciudad Limpia. Consignado Nov/17	9.625.523.000
Proceso Ordinario de Responsabilidad Fiscal PRF-2014-02038 Fiduciaria Bancolombia S.A. consignado 29/12/17	4.595.277.000
Proceso Ordinario De Responsabilidad Fiscal PRF-2014-02038 UCC-PRF-038/2012 - Suramericana de Seguros S.A. consignado 29/12/17	33.330.813.000
Liquidación Fideicomiso Distromel consignado 16/06/17	364.674.000
Liquidación Contrato 398/2009 Aguas de Bogota/Fiducolombia S.A	2.047.342.000
Corresponde a Rendimientos Financieros del Contrato de Obra 346/10 Unión Temporal Cerramiento MV. Consignado año 2012.	2.946.000
Causación Derecho Deuda Municipios de Caqueza, Chipaque, Fosca y Une	70.221.000
Causación Derecho Laudo Arbitral Proceso 2015-3859 (cláusula penal)	2.172.355.000
Causación Derecho Proceso Arbitral 2015-3958 (inversión micro túnel )CGR Doña Juana	2.445.790.000
<b>Total</b>	<b>55.699.086.000</b>

*-valores retenidos* que hacen parte de los descuentos tributarios que serán declarados una vez sean legalizados los gastos de honorarios de los árbitros dentro de los laudos arbitrales \$48.831.000

Retención en la Fuente: corresponde a los impuestos retenidos en el mes de diciembre los cuales se declaran en el enero de 2019

Impuestos-Contribuciones Y Tasas X Pagar: \$1.634.713.000 corresponde a la cuenta por pagar a la Secretaria Distrital de Ambiente por concepto de Tasa Retributiva del año 2014 a 2017, la cual de acuerdo con el Contrato 344 de 2010 con CGR en la cláusula tercera se acordó que el concesionario asume por su cuenta



la obligación de pagar las tasas, multas, o sanciones que la autoridad ambiental imponga.

Otras Cuentas Por Pagar:

DESCRIPCION OTRAS CUENTAS POR PAGAR	VALOR
Aportes ICBF, Serna y Cajas de Compensación	33.817.000
Servicios Públicos	35.386.000
Comisiones	23.000
Honorarios	4.425.933.000
servicios	3.259.020.000
Arrendamiento operativo	141.935.000
Total	7.896.114.000

El saldo está representado por las obligaciones adquiridas por la Unidad, como son los aportes Sena y ICBF pendiente por pagar de la nómina de diciembre, 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.



### 3.2 Beneficios a empleados

A continuación, se presenta la desagregación de los beneficios a los empleados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 (para los estados financieros de 2019 la información debe ser comparativa):

- Detalle de beneficios a los empleados para el cierre del 31 de diciembre de 2018:

	<b>Saldo al 31 / 12/2018</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 2.002.282.000
Beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 837.301.000
<b>Total</b>	<b>\$ 2.839.583.000</b>

(A partir de 2019 la información se debe revelar de manera comparativa)

Detalle de valores y conceptos– Tabla N° 1- BENEFICIOS A CORTO PLAZO.

<b>CLASIFICACIÓN DE LOS BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	
<b>PARTIDA</b>	<b>VALOR DEL PERIODO</b>
Cesantías	\$ 797.848.000
Intereses sobre cesantías	\$ 93.276.000
Vacaciones	\$ 467.465.000
Prima de vacaciones	\$ 355.871.000
Bonificaciones	\$ 29.838.000
Aportes a riesgos laborales	\$ 3.527.000
Aportes a fondos pensionales - empleador	\$ 120.064.000
Aportes a seguridad social en salud - empleador	\$ 90.412.000
Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 27.048.000
Otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 16.933.000
<b>Total</b>	<b>\$ 2.002.282.000</b>



**Beneficios a Empleados a Corto Plazo:** El rubro de beneficios a empleados a corto plazo los más representativos son las cesantías, vacaciones, prima de vacaciones.

PARTIDA	VALOR DEL GASTO	VALOR DEL PASIVO	VALOR DE LA FINANCIACIÓN AL FINAL DEL PERIODO	% COBERTURA
Bonificaciones	\$ 119.284.000	\$ 812.521.000	\$ -	0%
Cesantías retroactivas	\$ 17.187.000	\$ 24.781.000	\$ 13.636.000	55%
<b>Total</b>	<b>\$ 136.471.000</b>	<b>\$ 837.302.000</b>	<b>\$ 13.636.000</b>	<b>2%</b>

### Otros Beneficios a Empleados a Largo Plazo

Corresponde al valor real que la Unidad debe a los 155 funcionarios de los cuales 12 son de carrera administrativa, 16 libre nombramiento y remoción y 127 provisionales, la fracción real por permanencia se ajustó de conformidad con información de Talento Humano en el mes de diciembre.

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. En el mes de enero de 2019 realizará el pago a sus funcionarios del beneficio otorgado

Al cierre de la vigencia de 2018, 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 2018, es del 6.35% de conformidad con la carta circular No. 077 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 2018, 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.

Revelaciones solicitadas en la Circular Externa No.013 de 2018, con respecto a las cesantías retroactivas.

Las cesantías retroactivas que pertenecen al reconocimiento mensual de la actualización de la obligación correspondiente a UN (1) funcionario de la UAESP. Por Cesantías Retroactivas Foncep.

Tipo de Beneficio	Régimen de Retroactividad
Recursos girados a la sociedad fiduciaria por concepto de aporte	\$ 7.957.579
Comisiones pagadas a FONCEP	\$ 159.154
Saldo de los recursos administrados a través de la sociedad fiduciaria.	\$ 13.636.000
Valor pagado con recursos de aportes y el valor financiado con la reserva de cesantías del Distrito	\$ 0
Saldo de las cesantías retroactivas	\$ 24.781.000



### 3.3 Provisiones

A continuación, se presenta la desagregación de las provisiones en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 (para los estados financieros de 2019 la información debe ser comparativa):

Detalle de valores y Conciliación – Tabla N° 1.

NATURALEZA DE LA PROVISIÓN	VALOR INICIAL	ADICIONES	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN DEL VALOR DESCONTADO	DISMINUCIÓN DADA LA RECLASIFICACIÓN	SALDOS NO UTILIZADOS REVERTIDOS O	VALOR AL FINAL DEL PERIODO
Administrativas	\$ 6.234.774.000		\$ 2.617.752.000			\$ 8.852.526.000
Laborales	\$ 3.769.000		-\$ 121.000			\$ 3.648.000
Otros litigios y demandas	\$ 1.092.000		\$ 33.000			\$ 1.125.000
Desmantelamientos	\$ 2.929.645.000		\$ 174.606.000			\$ 3.104.251.000
Total	\$ 9.169.280.000	\$ -	\$ 2.792.270.000	\$ -	\$ -	\$ 11.961.550.000

PROVISIONES	Menos de 1 año	De 1 a 3 años	De 3 a 5 Años	Más 5 años	Total	INCERTIDUMBRES ASOCIADAS CON EL VALOR	INCERTIDUMBRES ASOCIADAS CON LA FECHA	CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN
LITIGIOS Y DEMANDAS		\$ 2.617.664.000			\$ 2.617.664.000	Existen incertidumbre frente al valor final a cancelar, ya que este depende de la decisión final de un juez.	Existen incertidumbre frente a la fecha de la obligación, ya que esta depende de desarrollo del debido proceso.	Metodología establecida en SIPROJ
PROVISIONES DIVERSAS			\$ 174.606.000		\$ 174.606.000	Existen incertidumbre frente al valor final a cancelar, ya que este depende de las tarifas establecidas por la CORPORACIÓN AUTÓNOMA DE CUNDINAMARCA - CAR	La fecha estimada del desmantelamiento es en marzo del 2020	El valor de la obligación futura se trajo a valor presente con la tasa de interés de los TES. El valor presente de la obligación se actualiza de forma mensual.
Total	\$ -	\$ 2.617.664.000	\$ 174.606.000	\$ -	\$ 2.792.270.000			

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.



Numero de procesos Administrativos seis (6), Laborales tres (3), otros litigios cuatro (4).

Provisiones Diversas: Corresponde a 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.



### 3.4 Otros pasivos

#### Detalle de otros pasivos para el cierre del 31 de diciembre de 2018

Nombre cuenta	Saldo a 31 diciembre 2018
Recursos recibidos en administración	\$ 237.360.000

Recursos recibidos en administración: Corresponde al Convenio Interadministrativo 325 de 2018 con el IDIGER, cuyo objeto Aunar recursos económicos, técnicos y administrativos para realizar la gestión integral del riesgo generado por las llantas en desuso, abandonadas por generador desconocido en el Distrito Capital.



#### 4. Patrimonio

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS Estado de cambios en el patrimonio A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (Cifras en Pesos)					
	Capital Fiscal	Resultado de Ejercicios Anteriores	Resultado del ejercicio	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	Total patrimonio
Saldo a 01 de enero de 2018	\$ 259.224.071.960	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 259.224.071.960
Ajustes para la transición al nuevo marco de regulación contable	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 255.534.528.401	\$ 255.534.528.401
Resultado del año					\$ -
Impacto por la transición					\$ -
Cuentas por cobrar				-\$ 130.441.137.175	-\$ 130.441.137.175
Propiedades Planta y equipo				\$ 187.382.444.147	\$ 187.382.444.147
Activos intangibles				\$ 262.478.197	\$ 262.478.197
Bienes de uso público				\$ 189.268.372.600	\$ 189.268.372.600
Otros activos				-\$ 819.849.455	-\$ 819.849.455
Beneficios a empleados				-\$ 1.137.396.570	-\$ 1.137.396.570
Provisiones				\$ 6.618.405.325	\$ 6.618.405.325
Otros impactos por transición				\$ 4.401.211.332	\$ 4.401.211.332
Saldo ajustado a 01 enero de 2018	\$ 259.224.071.960	\$ -	\$ -	\$ 255.534.528.401	\$ 514.758.600.361
Cambios en el patrimonio para 2018	\$ -	\$ -	\$ 130.035.791.135	\$ -	\$ 130.035.791.135
Resultado del año			\$ 130.035.791.135		\$ 130.035.791.135
Saldo a 31 de diciembre de 2018	\$ 259.224.071.960	\$ -	\$ 130.035.791.135	\$ 255.534.528.401	\$ 644.794.391.496

Representa los bienes y derechos, deducidas las obligaciones de la UAESP, termina con un saldo de \$644.794.391.496 conformado por el capital fiscal, resultado del ejercicio y los impactos por la transición al nuevo marco de regulación

De acuerdo con lo definido en la resolución 620 de 2015, catálogo general de cuentas Entidades de Gobierno, los ajustes que surgen como parte del proceso de la implementación del Nuevo Marco Normativo Contable, se deben registrar en la cuenta de patrimonio 3145 – Impactos por la transición al Nuevo Marco Normativo Contable, que como se evidencia en el cuadro anterior, los impactos para la UAESP, corresponden a las cuentas de cuentas por cobrar, activos fijos, bienes de uso público, intangibles, otros activos, beneficios a empleados, provisiones y otros impactos por la transición.



## 5. Ingresos

A continuación, se presenta la desagregación de ingresos en el estado de resultados entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2018 (para los estados financieros de 2019 la información debe ser comparativa):

### Detalle de valores y conceptos– Tabla N° 1.

	Saldo al 31/12/2018
Ingresos de transacciones sin contraprestación	\$ 488.742.165.000
Ingresos de transacciones con contraprestación	\$ -
Otros	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 488.742.165.000</b>

El total de ingresos durante lo corrido de la vigencia, ascienden a un total de \$. 488.742.165.000 se componen así:

PARTIDA	VALOR DEL PERÍODO	PARTICIPACIÓN %
OTROS INGRESOS	\$ 10.298.255.000	
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INST.	\$ 6.090.219.000	59%
RECUPERACIONES	\$ 3.516.360.000	34%
Otros ingresos	\$ 691.676.000	7%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 301.348.590.000	
FONDOS RECIBIDOS	\$ 301.348.590.000	100%
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 177.095.320.000	
SANCIONES	\$ 4.811.000	0%
INGRESOS A FAVOR DEL CONCEDENTE	\$ 177.090.509.000	100%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 488.742.165.000</b>	



Otros Ingresos: El saldo a diciembre asciende a la suma de \$ 10.298.255.000 que representan el 21% del total de los ingresos, con respecto a la vigencia anterior la cuenta presentó una variación positiva del 46%, que se detalla a continuación:

Intereses sobre Depósitos en: \$ 6.090.219.000 compuesto por los rendimientos financieros generados por las cuentas bancarias, los intereses sobre depósitos en instituciones financieras.

Por recuperaciones: \$ 3.516.360.000 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, recuperación de deterioro de tres procesos de conformidad con la información enviada por la subdirección de asuntos legales.

Otros Ingresos: Por aprovechamiento en la causación de canon de arrendamiento de los locales de los cementerios a diciembre de 2018 de conformidad con la información enviada por la subdirección de servicios funerarios y alumbrado público, por enajenación de acuerdo a la resolución de adjudicación 00758 de 2018 para la compra de 7 vehículos del proceso de selección abreviada enajenación de bienes del estado No UAESP SAE-10-2018 e intereses causados por los locales de los cementerios a diciembre de 2018 de conformidad con la información enviada por la subdirección de servicios funerarios y alumbrado público.

**Operaciones Institucionales:** \$ 301.348.590.000 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), con corte a diciembre de 2018 presenta un movimiento acumulado de funcionamiento \$ 219.292.400.000 e inversión \$ 82.056.190.000.

**Contribuciones Tasas e Ingresos No Tributarios:** \$ 177.095.320.000 los cuales están conformados por:

Sanciones: \$ 4.811.000 corresponde a la contrapartida del registro de la sanción mediante la Resoluciones No. 039 y 043 de junio 2018 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 a la Dra. Carolina Abusaid Graña



Otras contribuciones Tasas e Ingresos no Tributarios:

CONCESIONARIO	VALOR
Area Limpia Distrito Capital s.	27.000.000.000
Bogota Bimpia sas esp	18.720.000.000
Ciudad Limpia Bogota s.a. e.s.p	34.000.000.000
Limpieza Metropolitana Lime s.a	59.577.000.000
Promoambiental Distrito sas esp	35.000.000.000
Biogas Doña Juana S.A. E.SP.	902.797.000
Inversiones Monte Sacro	1.890.712.000
Total	177.090.509.000

Corresponden a los ingresos Aporte Voluntario para Obligaciones de hacer, en cumplimiento de la Cláusula Quinta de los contratos de Concesión suscritos con los diferentes concesionarios en el año 2018 de los Proambiental Distrito SAS ESP, Bogotá Limpia SA, Área Limpia Distrito Capital SA ESP, Limpieza Metropolitana Lime S.A. ESP, Ciudad Limpia S.A. Los cuales ingresaron a la Unidad como Recursos Administrados propios de la Unidad.

Biogás Doña Juana S.A. E.S.P. recursos recibidos por concepto CRES (Certificados de Reducción de Emisiones) de acuerdo al contrato de concesión 137 de 2007, celebrado entre la UAESP y Biogás Doña Juana S.A., cuyo objeto es el tratamiento y aprovechamiento del Biogás proveniente del Relleno Sanitario Doña Juana, de acuerdo al otro si Nro. 6 del 24 de febrero de 2014 "los ingresos por la venta del producto resultante del aprovechamiento del biogás en la proporción ofrecida a la UAESP serán consignadas por el concesionario en la cuenta que la UAESP establezca; de la venta de los CRES el 24% es para la Unidad.

Inversiones Montesacro corresponde a los recursos por retribución del año 2018 del Contrato de Concesión No. 311 de 2013 con Inversiones Monte Sacro Ltda., de acuerdo a la cláusula Octava, la retribución que el concesionario entregará a la UNIDAD será del 26.1% mensual sobre la totalidad de los ingresos brutos.



## 6. Costos y gastos

CONCEPTO	VALOR
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION	\$ 107.090.416.000
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 5.867.187.000
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 2.197.691.000
APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 478.519.000
PRESTACIONES SOCIALES- NICSP	\$ 5.810.794.000
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS - NICSP	\$ 1.301.784.000
GENERALES	\$ 91.359.768.000
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 74.672.000
DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES	\$ 2.862.194.000
DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y	\$ 2.030.073.000
DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO	\$ 480.871.000
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 351.249.000
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 599.856.000
SUBVENCIONES	\$ 599.856.000
GASTO PUBLICO SOCIAL	\$ 199.114.375.000
DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SO	\$ 198.885.785.000
SUBSIDIOS ASIGNADOS	\$ 228.591.000
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 137.448.000
OPERACIONES DE ENLACE	\$ 137.448.000
OTROS GASTOS	\$ 48.902.086.000
COMISIONES	\$ 8.171.000
FINANCIEROS - NICSP	\$ 3.790.581.000
GASTOS DIVERSOS - NICSP	\$ 45.103.334.000

Administración: \$ 107.090.416.000 corresponde a los gastos de administración y operación que se detallan a continuación:

Sueldos y Salarios: 5.867.187.000 representa el valor reconocido en la vigencia por la remuneración causada a favor de los funcionarios, como retribución por la prestación de sus servicios a la UAESP.

Contribuciones efectivas: 2.197.691.000 corresponde a los aportes a caja de compensación, cotizaciones a seguridad social en salud, riesgos laborales, cotización régimen prima media, régimen ahorro individual.



Aportes sobre la nómina: 478.519.000 corresponde a los aportes a los aportes al ICBF y Sena

Prestaciones sociales :5.810.794.000 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: \$1.301.785.000 Corresponde a bienestar social y capacitaciones mediante Convenios Interadministrativos con la Universidad Nacional, la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, la Universidad Pedagógica Nacional, la Universidad de los Andes y Compensar, Viáticos entre otros.

Generales: \$91.359.768.000 Corresponde a los pagos realizados por concepto de vigilancia y seguridad, materiales y suministros, servicios públicos, arrendamiento operativo, impresos y publicaciones, comunicaciones y transporte, Seguros generales, combustibles y lubricantes, servicio de aseo y cafetería gastos legales, comisiones, otros gastos generales.

El rubro más representativo corresponde a honorarios y servicios que equivale al 85% 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.

Impuestos contribuciones y Tasas:74.672.000 Corresponde a gravamen a los movimientos financieros de la Unidad de los bancos Caja Social, Banco AV Villas, Bogotá, Occidente y pago de permiso de emisiones atmosféricas por fuentes fijas pagada a la Secretaría Distrital de ambiente según resolución UAESP 393 de 2018.

Deterioro de Depreciaciones y Amortizaciones: 2.862.194.000 Corresponde al saldo acumulado de bienes muebles, y bienes inmuebles como son el archivo central, oficinas CI 53, Centro de Reciclaje, Cementerio Central BUP, Cementerio Norte BUP, Cementerio Sur BUP, Cementerio Serafín BUP, Hornos de los cementerios.

La provisión de Litigios y demandas probables de procesos administrativos de conformidad con lo reportado por el reporte SIPROJ con corte a 31 de diciembre de 2018.



**Depreciación de Propiedad Planta y Equipo:** 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.

**Depreciación Bienes de Uso Público:** \$ 480.871.000 Corresponde a la depreciación de los cementerios (Norte, Sur, Central y Serafín) acumulada durante la vigencia 2018.

**Provisión Litigios y Demandas:** \$351.249 Corresponde a los ajustes probables de procesos administrativo y laborales, los cuales son reportados en el aplicativo SIPROJ con corte a 31 de diciembre de 2018.

**Transferencias y Subvenciones:** \$599.856.000 Corresponde a los Uniformes entregados por la Subdirección de Aprovechamiento a los recicladores en los meses de mayo a septiembre respectivamente, (bienes entregados sin contraprestación)

**Gasto Público Social:** \$199.114.375.000 de los cuales 199.885.785.000 Corresponde al gasto de alumbrado público de Bogotá, el cual equivale al 55% del total de gastos de la Unidad. Desde el año 2007 se le asignó al presupuesto de la Unidad este pago.

Y \$ 228.591.000 por concepto de sustitución vehículos de tracción animal de conformidad con las resoluciones 70, 71 y 72 de febrero 2018 a nombre de Jhoan Zabala Lasso, Campo Elías Álvarez y Esneider Liliana Sanabria.

**Otras Operaciones Institucionales:** \$ 137.448.000 Corresponde a la devolución realizada a la Tesorería Distrital de Hacienda por concepto de devolución recursos vigencias 2016 y 2017.

**Otros Gastos:** \$48.902.086.000 Corresponde a:

**Comisiones:** \$8.171.000 Del contrato de encargo Fiduciario No. 418 de 2017 con la Sociedad Fiduciaria de Desarrollo Agropecuario S.A. para el programa de subsidios



funerarios, cuyo objeto es “contratar a una sociedad fiduciaria para la administración y pago de los recursos destinados para el programa de subsidios funerarios a cargo de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos de Bogotá D.C.”.

Y comisión al encargo fiduciario del funcionario de la UAESP afiliado a FONCEP.

Actualización Financiera: \$3.790.581.000 de las Provisiones, teniendo en cuenta que la provisión debe ser actualizada por efecto de reflejar el valor del dinero en el tiempo, esto es por el valor presente del importe que se espera sea requerido para liquidar la obligación, se ajusta el valor de la provisión, por la diferencia entre el valor presente y el valor final contingente, reconociendo un gasto financiero si el valor presente es mayor al valor final del contingente de conformidad con lo reportado por el reporte SIPROJ de los procesos probables con corte a Diciembre de 2018.

Y provisión por desmantelamiento del RSDJ al final de su vida útil, o la rehabilitación de este, esta información es suministrada por la Subdirección de Disposición Final.

Gastos Diversos: \$45.103.334.000

Sentencia: \$ 1.661.487.000 pago ordenado mediante la Resolución UAESP No 480 del 9 de agosto de 2018 en la cual se “Reconocer el gasto y ordenar, en cumplimiento de lo resuelto en la Providencia del 24 de mayo de 2018, del Tribunal Administrativo de Cundinamarca dentro del proceso ejecutivo 2015-2857, interpuesto por la empresa Aseo Capital S.A.ESP.

Laudos Arbitrales: \$ 6.388.575.000 pago ordenado mediante Resolución UAESP No. 00852 del 19 de diciembre de 2018 en la cual se ordena “reintegro de recursos en cumplimiento a una orden judicial” en la cual la UAESP suscribió un acuerdo de conciliación extrajudicial con la Compañía Aseguradora de Fianzas Confianza S.A.

Multas y Sanciones: \$39.062.000 mediante Resolución UAESP No. 0063 del 13 de febrero de 2018 en la cual se reconoce el gasto de lo ordenado en la Resolución 00465 del 29 de enero de 2018 proferida por la Coordinación del Grupo de Resolución de Conflictos y Conciliaciones de la Dirección Territorial de Bogotá del Ministerio de Trabajo” valor que se consigno a favor del Servicios Nacional de Aprendizaje Sena regional Bogotá.

Otros Gastos Diversos: \$37.014.209.000 corresponde a la depreciación del 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. De conformidad con la Doctrina Contable de la Contaduría General de la Nación -CGN Compilada a septiembre de 2018 la depreciación de los terrenos con vida útil finita, será registrada de manera provisional en la subcuenta 589090- Otros gastos diversos, mientras en la siguiente actualización del Catálogo General de Cuentas para entidades de Gobierno se crearán las subcuentas correspondientes para el registro de la depreciación de los terrenos.



## 7. Activos y pasivos contingentes

A continuación, se incluye la desagregación de los activos y pasivos contingentes en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018.

ACTIVOS CONTINGENTES							
ACTIVOS CONTINGENTES	NATURALEZA DEL ACTIVO	SUBCUENTA	EFEECTO FINANCIERO SI SE PRESENTA EL ACTIVO CONTINGENTE	FECHA EN LA QUE SE PUEDE OBTENER INFORMACIÓN	INCERTIDUMBRES ASOCIADAS CON EL VALOR	INCERTIDUMBRES ASOCIADAS CON LA FECHA	ES IMPRACTICABLE EL CALCULO DEL VALOR
Activo Contingente 1	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	812001	\$ 2.357.635.000	Según la clasificación de la obligación, trimestralmente se actualiza el valor contingente	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	No
Activo Contingente 2	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	812003	\$ 65.000.000	Según la clasificación de la obligación, trimestralmente se actualiza el valor contingente	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	No
Activo Contingente 3	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	812004	\$ 102.847.531.000	Según la clasificación de la obligación, trimestralmente se actualiza el valor contingente	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	No
Activo Contingente 4	Otros activos contingentes	819090	\$ 124.738.378.000	Esta se actualiza de forma constante y permanente de acuerdo a la información suministrada por la Subdirección de Recolección, Barrido y Limpieza	Eventualmente la entidad tendría que hacerse cargo de los derechos originados por el esquema de aseo en el Distrito Capital.	No contar con una fecha cierta sobre la eventual responsabilidad	No

Su saldo está representado en cuarenta (40) procesos así: civiles (22), penales (2), administrativos (16) que cursan en los diferentes tribunales y que han sido iniciados por la Unidad. Estas cifras están conciliadas con el reporte de contingencias del Sistema SIPROJ a 31 de diciembre de 2018.



Se registraron once (11) procesos de responsabilidad fiscal de conformidad con la información enviada bajo Rad. 2019-700-003869-2 del 15 de enero de 2019, de la Subdirección Ejecutiva Coactiva de la Contraloría. Los procesos de Responsabilidad Fiscal son supervisados por la Contraloría de Bogotá.

PASIVOS CONTINGENTES							
PASIVOS CONTINGENTES	NATURALEZA DEL PASIVO	SUBCUENTA	EFFECTO FINANCIERO SI SE PRESENTA EL PASIVO CONTINGENTE	FECHA EN LA QUE SE PUEDE OBTENER INFORMACIÓN	INCERTIDUMBRES ASOCIADAS CON EL VALOR	INCERTIDUMBRES ASOCIADAS CON LA FECHA	ES IMPRACTICABLE EL CALCULO DEL VALOR
Pasivo Contingente 1	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	912001	\$ 1.651.547.000	Según la clasificación de la obligación, trimestralmente se actualiza el valor contingente	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	No
Pasivo Contingente 2	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	912002	\$ 1.843.000	Según la clasificación de la obligación, trimestralmente se actualiza el valor contingente	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	No
Pasivo Contingente 3	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	912004	\$ 293.310.334.000	Según la clasificación de la obligación, trimestralmente se actualiza el valor contingente	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	No
Pasivo Contingente 4	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	912090	\$ 210.452.000	Según la clasificación de la obligación, trimestralmente se actualiza el valor contingente	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	No
Pasivo Contingente 5	Otros pasivos contingentes	919090	\$ 975.537.000	Esta se actualiza de forma constante y permanente de acuerdo a la información suministrada por la Subdirección de Recoleccion, Barrido y Limpieza	Eventualmente la entidad tendría que hacerse cargo de los derechos originadas por el esquema de aseo en el Distrito Capital.	No contar con una fecha cierta sobre la eventual responsabilidad	No

Su saldo está representado en ochenta y seis (86) procesos así: civiles (2), Laborales (7), administrativos (77), otros litigios y mecanismos (4), que cursan en los diferentes tribunales en contra por la Unidad. Estas cifras están conciliadas con el reporte de contingencias del Sistema SIPROJ a 31 de diciembre de 2018.



## 8. Otras revelaciones

### 8.1 Concesiones

1. Por cada contrato de concesión, incluya aquí la Tabla N°1 "Concesiones", del anexo 27. Concesiones.
- 2.

		NÚMERO DE CONTRATO	344 de 2010
CONCEPTO	DETALLE	VALOR	
Descripción del acuerdo de concesión	Disposición final de residuos sólidos y tratamiento de lixiviados, con alternativas de aprovechamiento de los residuos que ingresen al RSDJ, provenientes del servicio ordinarios de aseo		
Términos significativos de del acuerdo que puedan afectar su valor, calendario y certezas de flujos de efectivo futuros.			
Naturaleza y alcance del derecho a utilizar activos especificados.	Administración, operación y mantenimiento.		
Aspectos pactados en torno a lo que se espera que el concesionario proporcione en relación con el acuerdo de concesión.	Prestación del servicio		
Activos reconocidos como activos en concesión.			
Activo 1	Relleno Sanitario Doña Juana	\$	148.055.783.000
Activo 2			
Activo 3			
Activo 4			
Derechos a recibir activos al final del acuerdo de concesión del servicio			
Activo 1			
Activo 2			
Activo 3			
Activo 4			
Alternativas de renovación y cese del acuerdo			
Cambios del acuerdo de concesión durante el periodo	El 2 de marzo de 2018 se realizó Adición 1 a la adición 7 del contrato de concesión 344 de 2010 por valor de \$1.764.807.516 y el 19 de junio de 2018 Adición N° 8 al contrato de concesión 344 de 2010 por valor de \$6.999.986.310		



1. Concesiones – Tabla N° 1		NÚMERO DE CONTRATO	311 de 2013
CONCEPTO	DETALLE	VALOR	
Descripción del acuerdo de concesión	Prestación del servicio de destino final en equipamientos de propiedad del Distrito Capital.	0	
Términos significativos de del acuerdo que puedan afectar su valor, calendario y certezas de flujos de efectivo futuros.			
Naturaleza y alcance del derecho a utilizar activos especificados.	Administración, operación, mantenimiento y vigilancia.		
Aspectos pactados en torno a lo que se espera que el concesionario proporcione en relación con el acuerdo de concesión.	Retribución económica		
Activos reconocidos como activos en concesión.			
Activo 1	CEMENTERIO CENTRAL BUP	\$	58.476.983.000
Activo 2	CEMENTERIO DEL NORTE BUP	\$	30.117.408.000
Activo 3	CEMENTERIO DEL SUR BUP	\$	18.723.908.000
Activo 4	CEMENTERIO DISTRITAL PARQUE SER	\$	77.110.961.000
Derechos a recibir activos al final del acuerdo de concesión del servicio			
Activo 1			
Activo 2			
Activo 3			
Activo 4			
Alternativas de renovación y cese del acuerdo			
Cambios del acuerdo de concesión durante el período	El 21 de diciembre de 2018 se prórroga el plazo de ejecución del contrato de concesión 311 de 2013, por un término de 15 meses, contados a partir del 23 de diciembre de 2018 hasta el 22 de marzo de 2020		

Estas Notas hacen parte integral de los Estados Financieros de la vigencia 2018, y fueron suscritas en la ciudad de Bogotá, D.C., el 12 de febrero de 2019.

*Beatriz Elena Cardenas Casas*  
BEATRIZ ELENA CARDENAS CASAS  
Directora General

*Martha Janeth Carreno Lizarazo*  
MARTHA JANETH CARREÑO LIZARAZO  
Subdirectora Administrativa  
Y Financiera

J.T.

*Mary Isabel Cristancho Baez*  
MARY ISABEL CRISTANCHO BAEZ  
Contadora  
T.P. 172714-T