

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

A DICIEMBRE 31 DE 2022

(Cifras en pesos)

		DICIEMBRE/2022	DICIEMBRE/2021			DICIEMBRE/2022	DICIEMBRE/2021
1	ACTIVO			2	PASIVO	<u>389,131,399,575.33</u>	<u>344,474,631,375.33</u>
	CORRIENTE	<u>185,117,226,812.00</u>	<u>216,476,012,917.00</u>	24	CUENTAS POR PAGAR	292,488,226,907.33	253,912,866,410.33
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	169,486,748,366.00	202,149,415,169.00	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	773,901,595.00	605,190,140.00
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	169,486,748,366.00	202,149,415,169.00	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS - NMN	280,555,658,016.33	244,324,298,980.33
19	OTROS ACTIVOS	15,630,478,446.00	14,326,597,748.00	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2,671,544,860.00	2,308,310,726.00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	104,121,588.00	725,901,696.00	2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	30,434,670.00	30,434,670.00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS - NMN	12,403,456,127.00	12,225,372,523.00	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR -NMN	8,456,687,766.00	6,644,631,894.00
1907	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES -NMN	1,872,506.00	.00	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,556,745,058.00	2,507,022,394.00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN -NMN	3,121,028,225.00	1,375,323,529.00	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,556,745,058.00	2,507,022,394.00
				27	PROVISIONES	94,014,398,776.00	87,982,713,737.00
				2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	13,893,929,927.00	12,225,840,773.00
				2790	PROVISIONES DIVERSAS	80,120,468,849.00	75,756,872,964.00
				29	OTROS PASIVOS	72,028,834.00	72,028,834.00
				2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN -NMN	72,028,834.00	72,028,834.00
	NO CORRIENTE	<u>656,787,590,276.33</u>	<u>601,241,072,430.33</u>		PASIVO	<u>526,974,828.00</u>	<u>523,744,823.00</u>
13	CUENTAS POR COBRAR	286,176,108,675.33	248,094,364,564.33	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	526,974,828.00	<u>523,744,823.00</u>
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	540,220,439.00	970,936,229.00	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	526,974,828.00	<u>523,744,823.00</u>
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	286,257,243,219.33	247,636,003,896.33		Total Pasivo	<u>389,658,374,403.33</u>	<u>344,998,376,198.33</u>
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	1,138,488,867.00	.00				
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	- 1,759,843,850.00	- 512,575,561.00	3	PATRIMONIO		472,718,709,149.00
16	PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	162,278,258,950.00	143,365,532,206.00	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	452,246,442,685.00	472,718,709,149.00
1605	TERRENOS	48,807,969,464.00	42,856,744,000.00	3105	CAPITAL FISCAL	259,224,071,960.00	259,224,071,960.00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	4,444,747,585.00	4,444,747,585.00	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	213,808,166,011.00	221,595,087,700.00

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

A DICIEMBRE 31 DE 2022

(Cifras en pesos)

		DICIEMBRE/2022	DICIEMBRE/2021			DICIEMBRE/2022	DICIEMBRE/2021
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	5,932,568,926.00	.00	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	- 20,785,795,286.00	- 8,100,450,511.00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2,806,804,731.00	1,416,667,084.00	Total Patrimonio		<u>452,246,442,685.00</u>	<u>472,718,709,149.00</u>
1637	PROPIED. PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	247,915,011.00	34,827,880.00				
1640	EDIFICACIONES	22,843,452,117.00	16,889,635,325.00				
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	1,042,760,616.00	1,042,760,616.00				
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,242,612,445.00	1,436,458,581.00				
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	9,196,581.00	.00				
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	980,625,790.00	962,239,994.00				
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	3,281,927,880.00	3,048,388,199.00				
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	870,259,321.00	573,575,521.00				
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELER.	3,909,900.00	3,909,900.00				
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN -NMN	223,621,119,555.00	222,470,648,322.00				
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	- 153,857,610,972.00	- 151,815,070,801.00				
17	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	201,901,055,362.00	202,382,629,870.00				
1711	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO - CONCES	204,477,291,152.00	204,477,291,152.00				
1787	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO- CONCESIONES	- 2,576,235,790.00	- 2,094,661,282.00				
19	OTROS ACTIVOS	6,432,167,289.00	7,398,545,790.00				
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	52,034,057.00	40,519,943.00				
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA NMN	4,604,566,115.00	5,829,563,523.00				
1970	INTANGIBLES	1,775,567,117.00	1,528,462,324.00				
Total Activo		<u>841,904,817,088.33</u>	<u>817,717,085,347.33</u>	Total Pasivo + Patrimonio		<u>841,904,817,088.33</u>	<u>817,717,085,347.33</u>

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

A DICIEMBRE 31 DE 2022

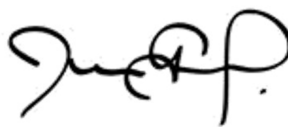
(Cifras en pesos)

		DICIEMBRE/2022	DICIEMBRE/2021			DICIEMBRE/2022	DICIEMBRE/2021
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	<u>.00</u>	<u>.00</u>	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	<u>.00</u>	<u>.00</u>
81	DERECHOS CONTINGENTES	313,275,898,964.00	313,313,474,548.00	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	132,861,299,632.00	135,051,121,941.00
8120	LITIGIOS MECANIS.ALTERN.SOLUC.DE CONFLIC	188,537,521,387.00	188,575,096,971.00	9120	LITIGIOS MECANIS.ALTERN.SOLUC.DE CONFLIC	131,592,767,504.00	133,782,589,813.00
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	124,738,377,577.00	124,738,377,577.00	9190	OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	1,268,532,128.00	1,268,532,128.00
83	DEUDORAS DE CONTROL	20,540,140,425.00	20,540,140,425.00	93	ACREEDORAS DE CONTROL	14,117,937,300.00	13,135,628,418.00
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	378,614,153.00	378,614,153.00	9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	14,117,937,300.00	13,135,628,418.00
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	20,161,526,272.00	20,161,526,272.00	99	ACREEDORAS POR CONTRA(DB)	- 146,979,236,932.00	- 148,186,750,359.00
89	DEUDORAS POR CONTRA	- 333,816,039,389.00	- 333,853,614,973.00	9905	RESPONSABILIDADES CONTING. X CONTRA (DB)	- 132,861,299,632.00	- 135,051,121,941.00
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	- 313,275,898,964.00	- 313,313,474,548.00	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA(DB)	- 14,117,937,300.00	- 13,135,628,418.00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 20,540,140,425.00	- 20,540,140,425.00				

JAVIER ANDRES
BAQUERO MALDONADO

Firmado digitalmente por JAVIER
ANDRES BAQUERO MALDONADO
Fecha: 2023.02.15 22:53:44 -05'00'

JAVIER ANDRES BAQUERO MALDONADO
Director General (E)
C.C. 1.032.373.917



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

CRISTINA SANCHEZ
HERRERA

Firmado digitalmente por
CRISTINA SANCHEZ HERRERA
Fecha: 2023.02.15 21:55:44
-05'00'

CRISTINA SANCHEZ HERRERA
Subdirectora Administrativa y Financiera
C.C. 52.184.543

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

A DICIEMBRE 31 DE 2022

(Cifras en pesos)

		DICIEMBRE/2022	DICIEMBRE/2021
4	<u>INGRESOS</u>	<u>344,126,062,812.00</u>	<u>337,524,908,586.00</u>
41	INGRESOS FISCALES	3,829,292,051.00	3,481,413,390.00
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3,829,292,051.00	3,481,413,390.00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	256,564,000.00	.00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	256,564,000.00	.00
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	327,277,922,374.00	291,843,300,609.00
4705	FONDOS RECIBIDOS	327,277,922,374.00	291,843,300,609.00
48	OTROS INGRESOS	12,762,284,387.00	42,200,194,587.00
4802	FINANCIEROS	6,579,716,152.00	1,840,109,887.00
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	6,167,042,558.00	40,360,084,700.00
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	15,525,677.00	.00
5	<u>GASTOS</u>	<u>364,911,858,098.00</u>	<u>345,625,359,097.00</u>
51	ADMINISTRACION	137,795,027,226.00	123,144,817,087.00
5101	SUELDOS Y SALARIOS	7,068,071,865.00	7,231,185,605.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,672,438,218.00	2,596,860,741.00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	615,074,000.00	604,171,200.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	6,908,824,423.00	7,148,922,887.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	115,568,049.00	1,322,203,433.00
5111	GENERALES	118,255,190,596.00	100,830,364,912.00
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	2,159,860,075.00	3,411,108,309.00
53	PROVIS.AGOTAM.DEPRECIACIONES Y AMORTIZAC	6,466,631,039.00	36,115,939,124.00
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1,247,268,289.00	495,424,940.00
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PANTA Y EQUIPO	162,163,604.00	.00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - NMN	2,219,384,976.00	33,473,749,960.00
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	481,574,508.00	481,574,508.00
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES -NMN	.00	282,835,476.00
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	2,356,239,662.00	1,382,354,240.00
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	15,929,440.00	19,733,065.00
5424	SUBVENCIONES	15,929,440.00	19,733,065.00
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	215,854,509,183.00	176,810,632,381.00
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	215,714,600,000.00	176,730,084,229.00
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	139,909,183.00	80,548,152.00
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	26,734,290.00	1,198,944,102.00
5720	OPERACIONES DE ENLACE	26,734,290.00	1,198,944,102.00
58	OTROS GASTOS	4,753,026,920.00	8,335,293,338.00
5802	COMISIONES	.00	1,216,484.00
5804	FINANCIEROS -NMN	4,366,410,160.00	4,404,332,728.00
5890	GASTOS DIVERSOS	386,616,760.00	3,929,744,126.00
	<u>Excedente (Deficit) del ejercicio</u>	<u>-20,785,795,286.00</u>	<u>-8,100,450,511.00</u>

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

A DICIEMBRE 31 DE 2022

(Cifras en pesos)

JAVIER ANDRES
BAQUERO
MALDONADO

Firmado digitalmente por JAVIER
ANDRES BAQUERO MALDONADO
Fecha: 2023.02.15 22:55:30 -05'00'

JAVIER ANDRES BAQUERO MALDONADO
Director General (E)
C.C. 1.032.373.917

CRISTINA
SANCHEZ
HERRERA

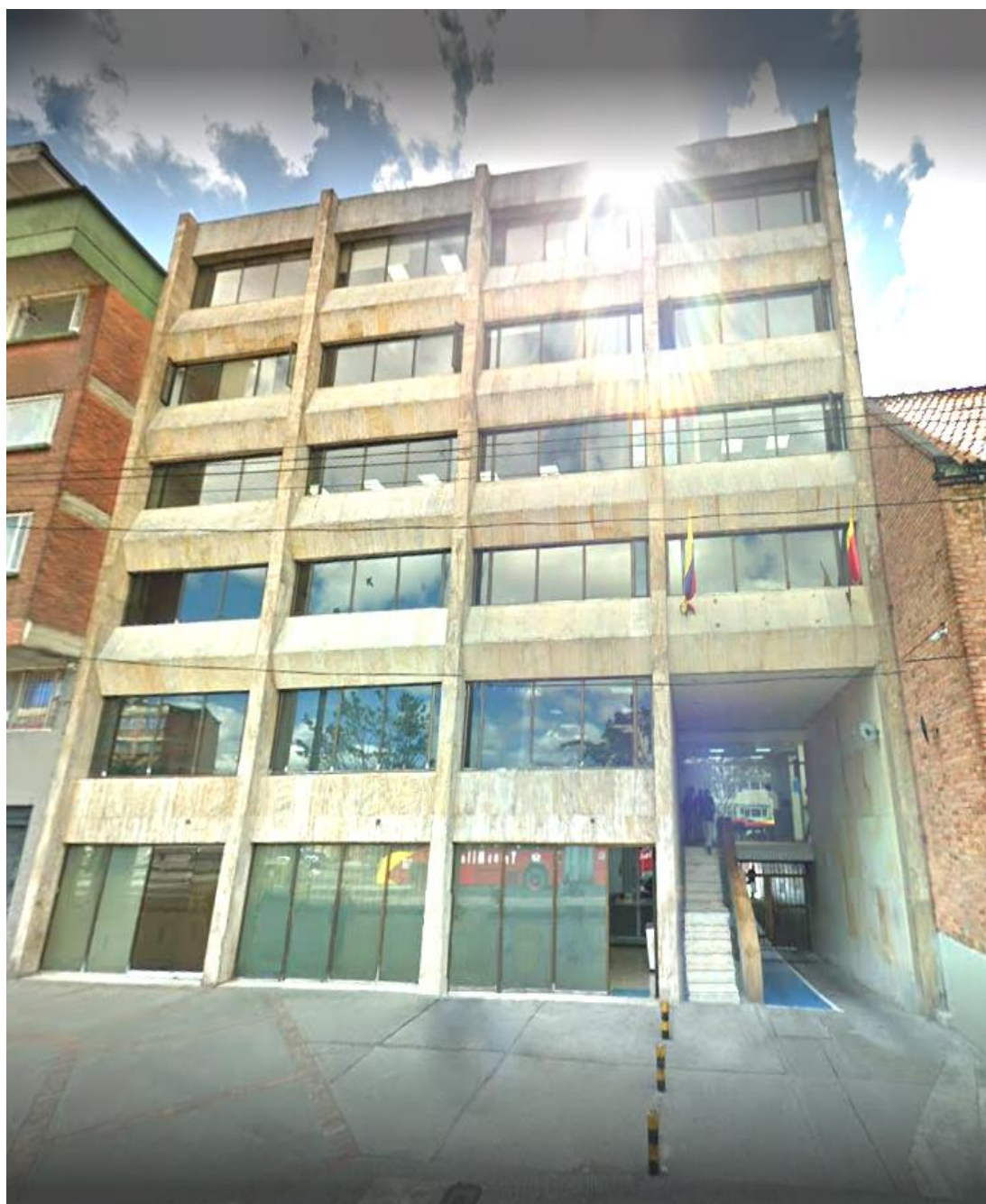
Firmado digitalmente por
CRISTINA SANCHEZ HERRERA
Fecha: 2023.02.15 21:57:02
-05'00'

CRISTINA SANCHEZ HERRERA
Subdirectora Administrativa y Financiera
C.C. 52.184.543



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

**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE
SERVICIOS PUBLICOS-UAESP
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
VIGENCIA 2022**



Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	5
1.1. Identificación y funciones	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	6
1.3. Base normativa y periodo cubierto	7
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	9
2.1. Bases de medición	9
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	11
2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable	11
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	11
3.1. Juicios.....	11
3.2. Estimaciones y supuestos	11
3.2.2 Deterioro de Otras Cuentas por Cobrar.....	12
3.3. Correcciones contables.....	12
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	12
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	13
4.1.16. Acuerdos De Concesión Desde La Perspectiva De La Entidad Concedente:	20
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	21
Composición	21
Depósitos en instituciones financieras.....	22
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	24
Composición	24
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.....	25
7.2. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas	34
NOTA 9. INVENTARIOS	35
Composición	35
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35
Composición	35
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – muebles.....	37
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles.....	38
10.3. Estimaciones	40
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	40
Composición	40
NOTA 11.1. BIENES DE USO PÚBLICO (PUB).....	41

Revelaciones adicionales	42
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	42
Composición	42
14.1. Detalle saldos y movimientos	43
14.2. Revelaciones adicionales	43
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	44
Composición	44
Generalidades	44
.....	53
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	53
Composición	53
21.1. Revelaciones generales.....	53
21.1.1. Recursos a favor de Terceros:	54
21.1.3 Retención en la Fuente e impuesto de timbre	56
21.1.4 Otras cuentas por pagar.....	57
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	57
Composición	57
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	57
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	58
22.3. Remuneración al personal Directivo	Error! Bookmark not defined.
NOTA 23. PROVISIONES	60
Composición	60
23.1. Litigios y demandas	60
23.2. Provisiones Diversas	61
NOTA 24. OTROS PASIVOS	61
Composición	61
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	62
25.1. Activos contingentes.....	62
25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes.....	62
25.2. Pasivos contingentes	63
25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes	63
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	64
26.1. Cuentas de orden deudoras	64
26.2. Cuentas de orden acreedoras	65
NOTA 27. PATRIMONIO.....	66
Composición	66

NOTA 28. INGRESOS.....	68
Composición	68
28.1 Ingresos Fiscales	68
28.2 Otros Ingresos – Detallado	69
NOTA 29. GASTOS	70
Composición	70
29.1. Gastos de administración.....	70
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	71
29.3. Transferencias y subvenciones.....	73
29.4. Gasto público social	73
29.5 Gastos de Operaciones interinstitucionales	74
29.6 Otros gastos.	75
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION	76
Composición	76
32.1. Detalle de los acuerdos de concesión.....	76

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

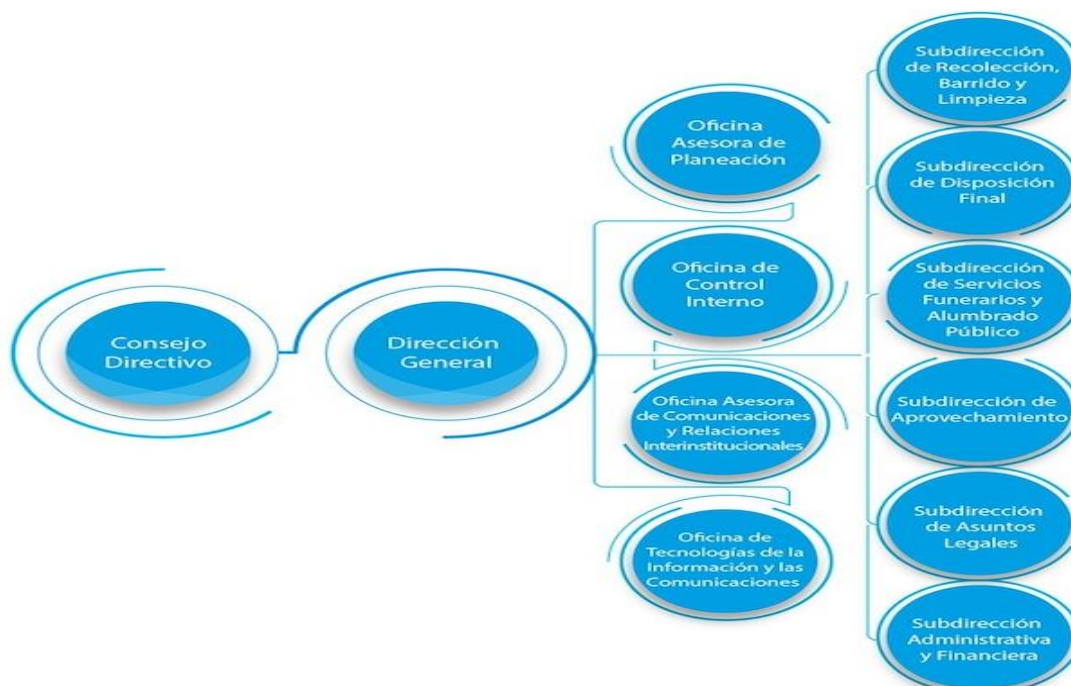
Naturaleza jurídica

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

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

Estructura organizacional



Fuente. <http://www.uaesp.gov.co/transparencia/organigrama>

Domicilio de donde realiza las actividades.

Las actividades que realiza la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos se ejecutan en la Ciudad de Bogotá, D.C. en la Avenida Caracas No.53-80.

Naturaleza de sus operaciones.

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

Declaración explícita y sin reservas

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

Entidad en marcha

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

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

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

El 6 de diciembre de 2016 la Contaduría General de la Nación emitió la Resolución 693 “por la cual se modifica el cronograma de aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución 533 de 2015, y la regulación emitida en concordancia con el cronograma de aplicación de dicho Marco Normativo”, modificada por la Resolución No.484 de 2017 “Por la cual se modifican el anexo de la Resolución No.533 de 2015 en lo relacionado con las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y el artículo 4° de la Resolución 533 de 2015, y se dictan otras disposiciones.”

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

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

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

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

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

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

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

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

1.3. Base normativa y periodo cubierto

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

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

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

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros
- CGN2015_001_Saldos y movimientos convergencia
- CGN2015_002 Operaciones Recíprocas convergencia
- CGN2016_01_Variaciones_Trimestrales_Significativas

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

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados

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

- CGN2015_001_Saldos y movimientos convergencia
- CGN2015_002 Operaciones Recíprocas convergencia
- DDC2015_100 Operaciones Recíprocas con Entes Públicos Distritales
- Variaciones Trimestrales Significativas
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Conciliación de reporte SIPROJ
- Formato de COVID fue eliminado mediante Resolución No. 225 de 2022 de CGN.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

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

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

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

Durante la vigencia 2022 la Subdirección Administrativa y Financiera generó comunicaciones internas y externas con el objetivo de garantizar el flujo de información desde las dependencias y otras entidades, entre otras:

- ✓ Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrando Público Rad. 20227000084723, 20227000084843, 20227000080863
- ✓ Subdirección de Asuntos Legales Rad. 20227000084833, 20227000080843
- ✓ Subdirección de RBL 20227000084883, 20227000080873
- ✓ Subdirección de Aprovechamiento 20227000084853, 20227000080833
- ✓ Subdirección de Disposición Final 20227000084883 (Solicitud Información Cuentas por Pagar Costos de Comercialización, 20227000084863 (Solicitud de Estado de Convenios Interadministrativos), 20227000080853
- ✓ Oficina de Tics 20227000080913
- ✓ Oficina de comunicaciones 20227000080913
- ✓ Subdirección Administrativa y financiera (almacén, nómina tesorería y presupuesto) 20227000084803, 20227000084813, 20227000080823, 20227000080883, 20227000080903.
- ✓ Contraloría de Bogotá Rad. 20227000298341
- ✓ Circular 20227000000324 del 24 de octubre de 2022 se reiteró el envío de la información a contabilidad relacionada con las cuentas por pagar relacionada para el cierre de vigencia.

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

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

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

2.1.1 Efectivo

Medición inicial La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP medirá el efectivo por el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes por un periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición y el valor de medición es constituido por el valor nominal del derecho en efectivo de este, esto representado en la moneda funcional de la entidad (pesos colombianos \$).

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

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

2.1.2 Cuentas por Cobrar

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

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

2.1.3 Inventarios

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

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

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

2.1.4 Cuentas por pagar

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

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

2.1.5 Beneficios a largo plazo.

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

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

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional de la UAESP es el peso colombiano.

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

- Fecha de para la publicación de los estados financieros.
15 de febrero de 2023
- Responsable de la autorización.
Director de la Entidad
Contadora de la entidad
- Instancia que pueda ordenar la modificación de los estados financieros
Consejo Directivo

2.4 Otros Aspectos

De acuerdo con Rad. 20203000000283 del 7 de enero de 2020, de la Subdirección de Disposición Final, informa que el Centro de Gerenciamiento Doña Juana S.A. CGR el 27 de diciembre de 2019, giro cheque a la Secretaría de Hacienda por valor de \$7.917.382.484, por concepto de devolución de recursos según fallo tribunal administrativo del contrato 344 de 2010, el cual será girado por dicha secretaria a nombre de la UAESP.

Al cierre de la vigencia la Secretaría de Hacienda no ha realizado el giro a la UAESP, para realizar los respectivos registros en los estados financieros de la Unidad, En el año 2022 la UAESP realizó depuración de cuentas de CGR Doña Juana SA, y registró el pago de cuentas por cobrar de CGR sobre el radicado en mención y la apertura de cuenta por cobrar a la Dirección Distrital de Tesorería.

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

3.1. Juicios

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

3.2. Estimaciones y supuestos

3.2.1 Deterioro de Ingresos No Tributarios por Cobrar

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

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

3.2.2 Deterioro de Otras Cuentas por Cobrar

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

3.2.2 Deterioro de Activos no Generadores de Efectivo

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

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

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

3.3. Correcciones contables

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

Durante la vigencia 2022 se realizaron correcciones contables a los Estados Financieros de la Unidad y se revelan en la cuenta del patrimonio.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

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

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

4.1 Políticas

4.1.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

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

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

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

4.1.2 Cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar, así como los intereses de mora asociados se reconocen cuando quedan en firme los respectivos derechos de cobro. El reconocimiento procederá siempre que previa evaluación de las circunstancias, se evidencie, que se cumple con las siguientes condiciones.

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

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

4.1.3 Inventarios:

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

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

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

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

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

Cuando las circunstancias que causaron el deterioro dejen de existir, se reversa su valor, de manera que el nuevo valor contable sea el menor entre el costo y el costo de reposición.

El valor del deterioro que se reversa se reconoce como ingreso en el resultado del periodo.

4.1.4 Propiedades, planta y equipo:

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

Los bienes adquiridos o recibidos en una transacción con o sin contraprestación, así como las adiciones y las mejoras que se realicen al mismo, cuyo valor sea igual o superior a dos (2) SMMLV, serán reconocidos por la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP, de acuerdo con la clasificación de propiedades, planta y equipo; es decir que, los bienes que sean adquiridos por un valor menor al señalado anteriormente se reconocerán en el resultado del periodo, y se controlarán administrativamente, cuando a ello hubiera lugar.

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

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

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

Debe entenderse la vida útil como el tiempo en el cual la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP espera obtener los beneficios económicos o el potencial

de servicio, derivados de un activo. La vida útil estimada para los bienes de propiedades planta y equipo, es:

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

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

4.1.5 Bienes de uso público e históricos y culturales

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

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

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

Cuando se 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.

4.1.6 Activos intangibles:

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

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

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

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

- Uso previsto del activo.
- 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.

4.1.7 Deterioro de Bienes Muebles e Inmuebles

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

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

4.1.8 Cuentas por pagar:

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

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

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

4.1.9 Beneficios a empleados:

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

Beneficios a empleados a corto plazo: La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP, reconocerá como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo

contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. Hacen parte de tales beneficios, los sueldos, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social; los incentivos pagados y los beneficios no monetarios, entre otros.

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

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

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

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

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

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

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

4.1.10 Provisiones:

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

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

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

4.1.11 Activos contingentes:

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

Se deben clasificar como activos contingentes, los actos administrativos emitidos por las entidades que pueden generar un derecho, aunque no gocen de firmeza, teniendo en cuenta que posiblemente pueden generar entrada de beneficios económicos o potencial de servicios, como es el caso de los actos administrativos que generan renta por liquidación de cobros de impuestos o por cobros de ingresos no tributarios (tasas, multas, intereses, sanciones, peajes, contribuciones y otros).

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

4.1.12 Pasivos contingentes:

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

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

4.1.13 Ingresos:

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

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

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

4.1.14 Cuentas por pagar:

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

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

4.1.15 Presentación Estados Financieros

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

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

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

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

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

El reporte del estado de flujo de efectivo para las entidades de gobierno se prorroga en forma indefinida de acuerdo con el artículo 1 de la Resolución 283 de 2022 de la CGN.

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

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

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

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

4.2 Listado De Notas Que No Le Aplican A La Entidad

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

Nota 6. Inversiones E Instrumentos Derivados

Nota 8. Prestamos Por Cobrar

Nota 12. Recursos Naturales No Renovables

Nota 13. Propiedad De Inversión

Nota 15. Activos Biológicos

Nota 17. Arrendamientos

Nota 18. Costos De Financiación

Nota 19. Emisión Y Colocación De Títulos De Deuda

Nota 20. Prestamos Por Cobrar

Nota 30. Costos De Ventas

Nota 31. Costos De Transformación

Nota 33. Administración De Recursos De Seguridad Social En Pensiones

Nota 34. Efectos De Las Variaciones En Las Tasas De Cambio De La Moneda Extranjera

Nota 35. Impuestos A Las Ganancias

Nota 36. Combinación Y Traslado De Operaciones

Nota 37. Revelaciones Sobre El Estado De Flujo De Efectivo

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

NOTA 5							
Anexo 5.1 DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		Cifras en Pesos					
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION	RENTABILIDAD		
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD CIERRE 2022	% TASA PROMEDIO	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	169.486.748.366	202.149.415.169	- 32.662.666.803		7,40%	
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	169.491.476.780	202.149.415.169	- 32.657.938.389			
111005	Cuenta corriente	1.480.575.370	687.701.168	792.874.202			
111006	Cuenta de ahorro	168.006.172.996	201.461.714.001	- 33.455.541.005	4.191.801.890	7.40%	

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

Depósitos en Instituciones Financieras.

Depósitos en Instituciones Financieras por \$169.486.748.366 corresponde a recursos depositados en la cuenta corriente de Davivienda y las cuentas de ahorros en los bancos Sudameris, Bogotá, BBVA, Occidente, Caja Social, AV Villas y Davivienda.

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

SALDOS BANCO A DICIEMBRE 31 DE 2022		
1-1-10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERA	SALDO
1-1-10-05	Cuenta corriente	1.480.575.370
*NIT 8600343	BANCO DAVIVIENDA	1.480.575.370
**0060-6999	Número de la Cuenta bancaria: 0060-6999842-2	1.480.575.370
1-1-10-06	Cuenta de ahorro	168.006.172.996
*NIT 8600507	BANCO SUDAMERIS COLOMBIA	24.270.756.842
**910000115	Número de la Cuenta bancaria: 91000011550	24.270.756.842
*NIT 8600029	BANCO DE BOGOTA	24.544.780.057
**000-35829	Número de la Cuenta bancaria: 000-358291	24.544.780.057
*NIT 8600030	BBVA COLOMBIA	26.337.762.284
**309-04758	Número de la Cuenta bancaria: 309047587	26.337.762.284
*NIT 8903002	BANCO DE OCCIDENTE	38.883.957.070
**278830880	Número de la Cuenta bancaria: 278830880	38.883.957.070
*NIT 8600073	BANCO CAJA SOCIAL	7.112.766.776
**240327179	Número de la Cuenta bancaria: 24032717938	7.112.766.776
*NIT 8600358	AV VILLAS	26.749.459.889
**059-02769	Número de la Cuenta bancaria: 059-027698	22.688.462.709
**059009332	Número de la Cuenta bancaria: 059009332	4.060.997.180
*NIT 8600343	BANCO DAVIVIENDA	20.106.690.078
**0060-0086	Número de la Cuenta bancaria: 0060-0086366-9	19.576.702.298
**0060-0086	Número de la Cuenta bancaria: 0060-0086423-8	281.857.242
**4828-0001	Número de la Cuenta bancaria: 4828-0001415-1	248.130.538
TOTAL DEPOSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS		169.486.748.366

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

Depósitos en instituciones financieras

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

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

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

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

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

Cuenta de ahorros del **Banco de Occidente No. 278-830880** en la cual están recursos por concepto varios, como lo son recursos del esquema de aseo anterior, acuerdos de pago con Aguas de Bogotá, reliquidaciones de alumbrado público, incapacidades reconocidas por las EPS, saldos de contratos; os cuales se deben devolver a la Tesorería Distrital. Los recursos del esquema de aseo anterior se pueden utilizar en actividades propias del servicio público de aseo, como son recolección, transporte, barrido limpieza de vías y áreas públicas, corte de césped, poda de árboles en vías públicas, transferencia, tratamiento, aprovechamiento y disposición final, los otros recursos es para devolver a la tesorería de la secretaria de Hacienda.

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

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

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

Están los recursos por concepto de obligaciones de hacer que corresponde al aporte económico que realizaron los concesionarios según licitación pública UAESP No. 02 de 2017 para cubrir actividades no contempladas en la licitación y directamente

relacionadas con la prestación del servicio con destinación específica, en actividades propias del servicio público de aseo, como son recolección, transporte, barrido limpieza de vías y áreas públicas, corte de césped, poda de árboles en vías públicas, transferencia, tratamiento, aprovechamiento y disposición final.

Cuenta de ahorros del **Banco Davivienda No. 482800014151** Se creó para administrar los recursos provenientes del IDIGER según resolución 210 del 27 de julio de 2020, cuyo objeto es: *Contratar las operaciones logísticas necesarias para el efectivo y oportuno manejo de cadáveres en la jurisdicción del Distrito Capital, y la implementación de un Centro transitorio para efectos de las labores de identificación por parte del Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forense y de certificación de causa de muerte por parte de la Secretaria Distrital de Salud, para el abordaje de cuerpos, en contextos de la epidemia por la COVID 19. Los rendimientos financieros generados se deben entregar a IDIGER*

Cuenta de ahorros del **Banco Davivienda No. 006069998620** la cual se aperturó para el manejo de los recursos asignados por concepto de gastos autorizados por caja menor de la UAESP, aprobados por Resolución número 020 de 2022 de la Unidad. Cuenta bancaria que al cierre de cada vigencia debe quedar en cero (\$0), una vez legalizada la caja menor.

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

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR - COMPOSICION				
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
13	CUENTAS POR COBRAR	286.176.108.675	248.094.364.564	38.081.744.111
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	540.220.439	970.936.229	- 430.715.790
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	286.257.243.219	247.636.003.896	38.621.239.323
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DII	1.138.488.867	-	1.138.488.867
1386	DETERIORO ACUMULADO DE	- 1.759.843.850	- 512.575.561	- 1.247.268.289

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

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

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

NOTA 7	CUENTAS POR COBRAR	Cifras en Pesos					
DESCRIPCION		DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR					
CODIGO CONTABLE	CUENTAS POR COBRAR NO TRIBUTARIOS	SALDO VIGENCIA 2022	SALDO INICIAL DE DETERIORO	GASTO POR DETERIORO EN LA VIGENCIA	AJUSTE CON IMPACTOS AL PATRIMONIO	VALOR DE DETERIORO ACUMULADO	VALOR DEL GASTO POR BAJA DE ACTIVOS
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	540.220.439	12.624.013	37.287.059	-	49.911.072	-
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	286.257.243.219	499.951.548	100.063.041	-	600.014.589	-
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DI	1.138.488.867	-	1.109.918.189	-	1.109.918.189	-
TOTAL		286.797.463.658	512.575.561	1.247.268.289	-	1.759.843.850	-

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

En la vigencia 2022 la Subdirección de Asuntos Legales calificó como cuenta de difícil cuenta de cobro y deterioro dieciocho (18) procesos de locales cementerios y aseo locales cementerios, según matriz de deterioro teniendo en cuenta la probabilidad de recuperación, así mismo se aplicó deterioro al proceso de cobro coactivo: Henry Romero, Carlos Jorge Silva y Cootransfun.

De las cuentas por cobrar de Talento Humano (incapacidades), se deterioró ocho (8) terceros: Nueva EPS, Cafesalud EPS, Sanitas S.A. EPS, Coomeva, Saludcoop y Cruz Blanca Entidad Promotora de Salud S.A, Compensar EPS, y Salud Total.

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

NOTA 7.2 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios				
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
13	CUENTAS POR COBRAR	286.176.108.675	248.094.364.564	38.081.744.111
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	540.220.439	970.936.229	- 430.715.790
131102	Multas y Sanciones	446.416.800	668.676.412	- 222.259.612
131190	Otras contribuciones, tasas e ingresos no tribu	93.803.639	302.259.817	- 208.456.178
13119001	Por cobrar al concesionario	93.803.639	302.259.817	- 208.456.178

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

1311 Ingresos no Tributarios

Multas: Corresponde a la Sociedad Centro de Gerenciamiento Doña Juana S.A. ESP CGR Doña Juana S.A. ESP mediante Resolución 089 de 2017, Resolución No. 465 2017 y Resolución 658 de 2017, sobre estas multas fue realizado un acuerdo de pago con fecha 29/06/2018, el cual no fue cumplido y se remitió a la Subdirección de Asuntos Legales para su cobro en radicado 20227000056903, multas que suman \$331.972. 650.

ACUERDO DE PAGO 29/06/2018	
RESOLUCION 089/2017	\$ 110.657.550
RESOLUCION 465/2017	\$ 110.657.550
RESOLUCION 658/2017	\$ 110.657.550
TOTAL ACUERDO DE PAGO	\$ 331.972.650

Sanciones: corresponde a la Resolución 050 de 2016 y Resolución 020 del 6 de abril de 2017, expedidas por la Alcaldía Mayor de Bogotá, por la cual ordenó la ejecución de la sanción disciplinaria impuesta por la Procuraduría General de la Nación al exfuncionario Henry Romero Trujillo por valor de \$87.221.190 la cual se encuentra en etapa de cobro coactivo. Sanción instaurada a Carolina Abusaid Graña mediante Resolución 502 del 29 de septiembre de 2021 por valor de \$8.780.464 y Segundo Gabriel Parra Rodríguez de

\$18.442.496, sanción impuesta por la Alcaldía Mayor mediante Resolución 021 de 13 de septiembre de 2022.

DESCRIPCIÓN	VALOR
Multas y Sanciones	446.416.800
Multas	331.972.650
CENTRO DE GERENCIAMIENTO DE RESIDUOS DOÑA JUANA SA ESP	331.972.650
Sanciones	114.444.150
HENRY ROMERO TRUJILLO	87.221.190
CAROLINA ABUSAID GRAÑA	8.780.464
SEGUNDO GABRIEL PARRA RODRIGUEZ	18.442.496

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

Otras contribuciones Tasas e Ingresos: Corresponde al saldo \$93.803.639 del Proceso de Reorganización con Biogás Doña Juana SA ESP, suscrito ante la Superintendencia de Sociedades. Esto será pagado en cuotas semestrales iguales y sucesivas durante un periodo de 7 años, con una cuota faltante al corriente en el cierre de 2022.

DESCRIPCION	VALOR
Otras contribuciones, tasas e ingresos r	93.803.639
BIOGAS DOÑA JUANA	93.803.639

1384 Otras cuentas por cobrar

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
		2022	2021	VALOR VARIACION
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	286.257.243.219	247.636.003.896	38.621.239.323
138421	Indemnizaciones	27.994.426.847	31.396.379.212	- 3.401.952.365
138435	Intereses de Mora	127.453.193.518	94.210.070.110	33.243.123.408
13843501	Intereses Locales Cementerios	1.700.200	410.522.230	- 408.822.030
13843502	Intereses Codensa	125.397.490.311	92.709.261.283	32.688.229.028
13843504	Interes Tasa Retributiva	2.054.003.007	1.053.650.090	1.000.352.917
13843505	Intereses acuerdo de pago aseo locales	-	36.636.507	- 36.636.507
138490	Otras cuentas por cobrar	130.809.622.854	122.029.554.574	8.780.068.280
13849001	Incapacidades NICSP	106.393.765	112.971.826	- 6.578.061
13849002	Liquidaciones NICSP	118.559.464.159	118.559.464.159	-
13849003	Otras cuentas por cobrar NICSP	7.116.732.370	78.458.510	7.038.273.860
13849004	Aprovechamiento econom Local Cemente NI	9.908.565	482.869.961	- 472.961.396
13849005	Reintegros	5.014.522.062	2.761.798.996	2.252.723.066
13849006	Acuerdo de pago de arriendo	2.601.933	64.800	2.537.133
13849007	Acuerdo de pago Aseo Locales	-	33.926.322	- 33.926.322

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

138421 Indemnizaciones: El saldo lo constituyen los fallos a favor de la Unidad y pendientes de recaudo, correspondientes a los procesos ejecutivos iniciados por la Unidad, sobre los cuales se libró mandamiento de pago por el despacho judicial competente, y actos administrativos del año 2013 por liquidación de los contratos de concesión de la recolección, barrido y limpieza de vías y áreas públicas y corte de césped.

CGR Doña Juana S.A: se registra saldo de acuerdo conciliatorio dentro del trámite arbitral 2015-3958, que corresponde al costo de inversión del Micro Túnel del contrato 344 de 2010 adición Nro. 2 de 2011. El saldo de micro túnel a diciembre de 2022 es

\$1.349.454.296, mediante radicado 2022700006903 de la Subdirección Administrativa y Financiera fue enviado los documentos soporte de Microtunel para el inicio de cobro de jurídico. CGR Doña Juana SA ESP, a la fecha de cierre de este estado financiero se encuentra solicitando la firma de acuerdos de pago de las deudas pendientes a favor de la UAESP.

Proactiva Doña Juana: las aseguradoras Mapfre y Confianza realizaron mediante conciliación de laudo arbitral abono según fallo a la cuenta por cobrar de Proactiva Doña Juana pagando a Unidad la Suma de \$67.941.143, entre capital, interés y costas del proceso, quedando vigente el saldo para Proactiva Doña Juana de \$16.525.076.575, cuyo cobro coactivo continua vigente.

DESCRIPCION	VALOR
Indemnizaciones	27.994.426.847
CENTRO EDUCATIVO NACIONAL Y DE ASESORIAS SOCIOECONOMICAS Y LABORALES CENASEL	1.087.035.265
PROACTIVA DOÑA JUANA E.S.P. S.A	16.525.076.575
CENTRO DE GERENCIAMIENTO DE RESIDUOS DOÑA JUANA SA ESP	1.349.454.296
ASEO TECNICO DE LA SABANA SA ESP ATESA	6.983.208.644
CORPOASEO TOTAL S.A. ESP	1.205.695.955
COOTRANSFUN Y CARLOS JORGE SILVA BERNAL	843.956.112

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

INFORME PROCESOS COACTIVOS

De conformidad con la Resolución 119 del 26 de febrero de 2020, Artículo Sexto Delegaciones en el Subdirector Técnico asignado a la subdirección de asuntos legales, Numeral 6. *“Adelantar el procedimiento de cobro persuasivo y coactivo de las deudas y obligaciones creadas en favor de la Unidad que constan en documentos que presten merito ejecutivo de conformidad con el código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo y el Estatuto Tributario.*

Otras cuentas por cobrar

De acuerdo con el radicado 20226000078073 La Subdirección de Asuntos Legales entrega informe de procesos coactivos:

CENACEL: proceso ejecutivo activo No 2011-01349: Con auto del 30 de agosto de 2021 se cerró la etapa probatoria y se corrió traslado para alegar de conclusión, se encuentra en trámite de apelación contra el acto que decretó la prejudicialidad, sin pronunciamiento del Despacho a la fecha.

PROACTIVA DOÑA JUANA SA ESP: proceso activo No 2011-00323: Se llegó a acuerdo conciliatorio con aseguradoras dentro de los procesos acumulados no 2011-01200 y 2012-01049 se efectuó el pago en el mes de agosto de 2021 por parte de las aseguradoras, continúa el proceso contra Proactiva sin pronunciamiento.

ASEO TECNICO LA SABANA: proceso ejecutivo activo No 2015-00819: El 15 de agosto de 2018 Aseo Técnico presentó recurso de apelación contra la liquidación del crédito ante el Consejo de Estado, está al Despacho para fallo.

CORPOASEO proceso ejecutivo activo No 2007-00200: Está al Despacho desde el 05/03/2021 para resolver una nulidad y el 24/08/2021 se radicó memorial con nuevo poder de la UAESP. Fallo a favor no ejecutoriado a la fecha.

COOTRASFUN proceso ejecutivo activo No 2006-00373: El 25/08/2021 se radicó memorial con nuevo poder, proceso sin bienes para embargar. Se procede a deteriorar en términos legales según la matriz de riesgo aplicada.

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

HENRY ROMERO: Auto que ordena investigaciones de bienes para practica de medidas cautelares, fue emitido mandamiento de pago, NO se encontraron bienes. proceso de estudio tramite de declaratoria de prescripción, Se procede a deteriorar en términos legales según la matriz de riesgo aplicada.

CEMENTERIOS: Se realizó trámite de cobros coactivo en SAL, se llevó a comité de conciliación, según el artículo 237 del CPACA sobre la producción y reproducción de acto suspendido o anulado, se aplica extensión por fallo en contra del proceso de Carlos Jorge Silva, porcentaje de recuperación cero para cada uno de los 18 procesos. Se procede a deteriorar en términos legales según la matriz de riesgo aplicada.

INCAPACIDADES EPS: Se está realizando el concepto de traslado a otras autoridades respecto de las cuantías que adeudan las EPS liquidadas. Sobre los cobros a EPS que no se encuentran liquidadas se está tramitando el titulo ejecutivo para su cobro efectivo. Se procede a deteriorar en términos legales según la matriz de riesgo aplicada, en los saldos de Incapacidades con vencimiento de 3 años.

Intereses Codensa:

La actualización de intereses por valor de \$ 125.397.490.311 de la liquidación parcial unilateral del Convenio 766 de 1997 con Condesa S.A. ESP establecidos en la resolución 412 y 730 de 2017, y de conformidad con radicado 20234000015213 de la Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público, fue registrado el interés del mes de diciembre de 2022 y verificación de saldos.

TIPO IDENTIFICACION	NUMERO IDENTIFICACION	NOMBRE	CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO DIC 2022	SALDO DIC 2021
NIT	830037248	CODENSA S.A. ESP	1-3-84-35-02	Intereses Codensa	125.397.490.311	92.709.261.283

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

Interés Tasa Retributiva:

\$ 1.053.650.090 de los años 2014 a 2018 según Rad. 201930000069793 de la subdirección de Disposición Final de CGR Doña Juana S.A. ESP, estos se registran de

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

Mediante Radicado 20207000006941 enviada el 14 de enero de 2020, en el cual se requiere al concesionario CGR DOÑA JUANA S.A. ESP para que proceda a realizar el pago a nombre de la UAESP, en razón al pago efectuado por la UAESP de la tasa retributiva por vertimiento puntual al tramo 2 del Rio Tunjuelo de los periodos 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018. Y Radicado 20203000051921 del 25/03/20 la Subdirección de Disposición final solicita a la interventoría requerir al concesionario CGR Doña Juana por los pagos de tasa retributiva realizados por la UAESP, este cobro se encuentra dentro del Proceso del Tribunal de Arbitramento de la UAESP- CGR Doña Juana SA

Con radicado número 20213000084561 del 10 de mayo de 2021, la Unidad solicitó a la interventoría - Unión Temporal UT Inter DJ, realizar el seguimiento correspondiente al pago de la obligación por parte del Concesionario CGR Doña Juana, presentando los soportes correspondientes al pago de la Tasa Retributiva vigencia 2019. Así mimo, mediante oficio con radicado 20223000205771 del 09 de septiembre de 2022, la Subdirección de Disposición Final solicitó a la Unión Temporal UT Inter DJ realizar el seguimiento correspondiente al pago de la obligación por parte del Concesionario CGR Doña Juana, referente al pago de la Tasa Retributiva vigencia 2020.

Mediante resolución 677 del 10 de noviembre de 2022, se realizó acuerdo de pago de la tasa retributiva de los años 2019 y 2020, reconociendo en interés y firmando a 11 cuotas, reconoce interés de tasa retributiva 2019 y 2020 por valor de \$1.64.448.584, mediante el bono de tres cuotas se paga interés por valor de \$654.095.667 para un saldo de \$2.054.003.007

DESCRIPCION	VALOR
INTERES TASA RETRIBUTIVA	2.054.003.007
CGR DOÑA JUANA S.A. E.S.P	2.054.003.007

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

138490 Otras cuentas por cobrar:

\$130.809.622.854 corresponden a los siguientes conceptos:

Incapacidades: Se registra incapacidades pendientes de pago por parte de las Empresas Promotoras de Salud como: Salud Total, Nueva EPS, Cafesalud, Sanitas, FOSYGA, Compensar, Saludcoop, Coomeva, Famisanar y Cruz Blanca.

DESCRIPCION	VALOR
Incapacidades NICSP	106.393.765
SALUD TOTAL EPS	577.613
NUEVA EPS	3.130.342
CAFESALUD EPS	866.624
SANTAS S.A. EPS	26.831.698
SURAMERICANA	540
FOSYGA	593.857
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	49.601.594
SALUDCOOP	1.840.795
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	10.580.815
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR SAS	11.124.889
CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	1.244.998

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

Liquidaciones NICSP: \$ 118.559.464.159 compuesto por:

DESCRIPCION	VALOR
Liquidaciones NICSP	118.559.464.159
CENTRO DE GERENCIAMIENTO DE RESIDUOS DOÑA JUANA SA ESP	3.078.268.482
CODENSA S.A. ESP	115.481.195.677

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

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

Mediante radicado 20207000006941 enviada el 14 de enero de 2020, en el cual se requiere al concesionario CGR DOÑA JUANA S.A. ESP para que proceda a realizar el pago a nombre de la UAESP, en razón al pago efectuado por la UAESP de la tasa retributiva por vertimiento puntual al tramo 2 del Rio Tunjuelo de los periodos 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018. Y radicado 20203000051921 del 25 de marzo de 2020 la Subdirección de Disposición Final solicita a la interventoría requerir al concesionario CGR Doña Juana por los pagos de tasa retributiva realizados por la UAESP. Este cobro fue incluido en el proceso del Tribunal de Arbitramento.

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

Otras Cuentas por cobrar cuenta 13849003:

DESCRIPCION	VALOR
Otras cuentas por cobrar	7.116.732.370
LUISA FERNANDA BELTRAN ROMERO	43.364
DORA LILIA BALLESTEROS MURCIA	281.377
DIRECCION DISTRITAL DE TESORERIA	7.116.082.315
CIUDAD LIMPIA BOGOTA S A E S P	46.570
MIGUEL QUIJANO YCOMPANIA SA	234.844
JOHN JAIRO GALLEG0 FLOREZ	100
DAVID OSPINA MURGUEITIO	43.800

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

Se registra a la Dirección Distrital de Tesorería los pagos que CGR Doña SA ESP realizó directamente a Tesorería Distrital \$7.116.082.315 de acuerdo con Rad. 20203000000283 del 7 de enero de 2020 de la Subdirección de Disposición Final.

Reintegros

Mediante Resolución 677 del 10 de noviembre de 2022, se realizó acuerdo de pago de la tasa retributiva de los años 2019 y 2020, reconociendo en interés y firmando a 11 cuotas, reconoce interés de tasa retributiva 2019 y 2020.

Se encuentra en proceso de acuerdo de pago el cobro de los valores pagados por interés tasa retributiva 2019 y seguimientos ANLA pagados desde el año 2019.

VALOR	CONCEPTO REINTEGROS
42.874.000	Interes tasa Retributiva 2019
470.592.000	Seguimientos ANLA
2.821.004.184	Tasa retributiva año 2019
1.925.956.211	Tasa retributiva año 2020
5.260.426.395	Valor cuentas por cobrar CGR
- 245.904.333	Abono Diciembre 2022
5.014.522.062	Saldo Reintegros Tasas Retributivas

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

Cuentas por cobrar locales cementerios

La Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado mediante radicado 20214000044253 entrega un informe al Área Contable sobre auditoria de pagos de aprovechamiento de locales, acuerdos de pago e intereses y realiza un recalcu0 desde el año 2012 hasta marzo de 2022, el cual fue presentado al Comité de Sostenibilidad Contable con visto bueno de la Oficina de Control Interno.

Mediante Radicado 20224000023723 La Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público entrega los saldos de locales a 31 de marzo de 2022 para realizar los registros y la respectiva conciliación.

Mediante Radicado 20224000035493 La Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público entrega los saldos de locales a 30 de junio de 2022 para realizar los registros y la respectiva conciliación.

Mediante Radicado 20224000060323 La Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público entrega los saldos de locales a 30 de septiembre de 2022 para realizar los registros y la respectiva conciliación.

Mediante Radicado 20234000076103 La Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público entrega los saldos de locales a 31 de diciembre de 2022 para realizar los registros y la respectiva conciliación.

Interés Locales Cementerios

DESCRIPCION	VALOR
INTERESES LOCALES CEMENTE	1.700.200

Se registran los intereses de mora calculados a los tenedores de los locales.

Aprovechamiento Económico:

DESCRIPCION	VALOR
APROVECHAMIENTO ECONOMICO	9.908.565

Corresponde al saldo de capital a diciembre de 2022 por concepto de locales de los cementerios Distritales Sur, Norte y Central sobre los tenedores que se encuentran al corriente en el pago.

Acuerdo de pago Arriendo

DESCRIPCION	VALOR
ACUERDO DE PAGO ARRIENDO	2.601.993

Corresponde al saldo de capital a diciembre de 2022 por concepto acuerdos de pago de los cementerios Distritales Sur, Norte y Central sobre los tenedores que se encuentran al corriente en el pago.

Cuentas por cobrar de difícil recaudo Locales Cementerios

DESCRIPCION	VALOR
DIFICIL COBRO LOCALES CEMENTERIOS	1.067.926.038

Se registran los 18 procesos referidos por la Subdirección de Asuntos Legales como baja probabilidad de cobro, en consideración al fallo en contra dado en el proceso de Carlos Jorge Silva y la extensión aplicada respecto al título valor.

Cuentas por cobrar de difícil Aseo Locales Cementerios

DESCRIPCION	VALOR
DIFICIL COBRO ASEO LOCALES CEMENT.	70.562.829

Mediante RAD. 20207000020573 del 30 de abril de 2020 el Subdirector Administrativo y Financiero envió informe de cobro persuasivo a la Subdirección de Asuntos legales, de acuerdo con la Resolución 119 del 26 de febrero de 2020.

Sobre las cuentas de difícil cobro no se ha realizado ninguna recuperación en el año 2022.

Nombre Tercero	Intereses Locales cementorios 13843501	Aprovecha miento Economico 13849004	Acuerdo de Pago Locales 13849006	Difícil Cobro Aseo Locales 13859002	Difícil Cobro Locales cementorios 13859001	TOTAL DICIEMBRE 2022
CLARA INES FERNANDEZ GUALTEROS				2.327.297	22.631.577	24.958.874
ANA ADELINA SALAMANCA LARGO QEPD				7.748.278	27.666.379	35.414.657
GILMA ELENA SANCHEZ LEON	-	-129.811		7.240.591		7.110.780
MAGOLA DEL SOCORRO CORDOBA DE ABELLO	182.955	1.412.219		-		1.595.174
LEYDER NANCY MOLINA ALDANA				3.912.708	24.275.218	28.187.926
SANDRA ELIANA CASTRO IBAÑEZ		-177.822		20.181.652		20.003.830
MARIA ADELAIDA SANCHEZ RODRIGUEZ		-43.748		-		-43.748
JOSE ALBERTO IBAÑEZ IBAÑEZ		-195.936		945.954		750.018
CARLOS ALBERTO OLARTE BENAVIDEZ QEPD				-	44.788.345	44.788.345
ALFREDO ROBAYO CORTES	3.013	118.540	2.617.904	94.663		2.834.120
LUZ STELLA NAVAS OSPINA	79.923	3.144.650		1.750.517		4.975.090
MIGUEL ANGEL SARRIA		-8.531	-1.500	3.731		-6.300
ABSALON GUERRERO RODRIGUEZ		-5.350				-5.350
NANCY MAYERLLY VALDERRAMA ACUÑA		-6.187	-238	16.452.616		16.446.191
FRANQUELINA GARCIA				681.880		681.880
GLADYS CECILIA BELTRAN SAMUDIO		-4.176		9.222.942		9.218.766
DORIS NIDIA CAMACHO DE MARTINEZ		-158.062	-14.233			-172.295
MARY YOLANDA CASALLAS HUERTAS	14.206	558.954				573.160
JAVIER HERRERA RAMIREZ	20	769				789
OLGA CORTES CASTAÑEDA	1.420.083	5.403.056				6.823.139
ARTURO CORTÉS HERNANDEZ					77.435.978	77.435.978
DORIAN EUGENIA TOQUICA CORTES					33.464.919	33.464.919
HENRY ALFONSO BARRETO					56.548.194	56.548.194
WILSON MANUEL GUERRERO GÓMEZ					63.116.688	63.116.688
JORGE RAFAEL HERNANDEZ MARTINEZ					65.733.978	65.733.978
MALFI ROSA HERNANDEZ DE BASTIDAS					52.026.414	52.026.414
BEATRIZ JOJOA CORTÉS					45.807.097	45.807.097
FLOR MARINA NAVAS DE MALDONADO					95.685.453	95.685.453
NERIEL ANDRADE CORTÉS					65.716.659	65.716.659
GERMAN ROJAS PULIDO					75.755.745	75.755.745
CARLOS EDUARDO ABELLO PIMENTEL					53.360.427	53.360.427
MARIA OLAYA CORTES					56.859.202	56.859.202
LUIS MARIO PINEDA HERRERA					56.169.842	56.169.842
CARLOS JORGE SILVA BERNAL					150.883.923	150.883.923
	1.700.200	9.908.565	2.601.933	70.562.829	1.067.926.038	1.152.699.565

Fuente: Elaboración propia -Datos sistema de Información ERP -SI CAPITAL corte 31 Dic 2022

Deterioro de cuentas por cobrar:

Para el cierre de diciembre de 2022 se realizó matriz de deterioro de incapacidades y procesos coactivos y el respectivo registro de gasto de deterioro.

DESCRIPCION	VALOR
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	1.759.843.850
Otras cuentas por cobrar	1.759.843.850
Incapacidades	59.589.726
SALUD TOTAL	193.608
NUEVA EPS	2.277.324
CAFESALUD EPS	840.192
SANITAS EPS	5.517.403
COOMEVA EPS	9.654.994
CAJA DE COMPESACION COMPENSAR	32.750.173
SALUDCOOP	1.839.875
FAMISANAR EPS	5.504.596
CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	1.011.561
Procesos coactivos	1.700.254.124
HENRY TRUJILLO	49.061.919
CLARA INES FERNANDEZ GUALTEROS	24.958.874
ANA ADELINA SALAMANCA LARGO QEPD	35.414.657
GILMA ELENA SANCHEZ LEON	7.240.591
LEYDER NANCY MOLINA ALDANA	28.187.926
SANDRA ELIANA CASTRO IBAÑEZ	20.181.652
JOSE ALBERTO IBAÑEZ IBAÑEZ	945.954
FRANQUELINA GARCIA	681.880
NANCY MAYERLLY VALDERRAMA ACUÑA	16.452.616
GLADYS CECILIA BELTRAN SAMUDIO	9.222.942
LUZ STELLA NAVAS OSPINA	1.750.517
ALFREDO ROBA YO CORTES	94.663
MIGUEL ANGEL SARRIA	3.731
CARLOS ALBERTO OLARTE BENAVIDEZ QEPD	44.788.345
ARTURO CORTÉS HERNANDEZ	77.435.978
DORIAN EUGENIA TOQUICA CORTES	33.464.919
HENRY ALFONSO BARRETO	56.548.194
WILSON MANUEL GUERRERO GÓMEZ	63.116.688
JORGE RAFAEL HERNANDEZ MARTINEZ	65.733.978
MALFI ROSA HERNANDEZ DE BASTIDAS	52.026.414
BEATRIZ JOJOA CORTÉS	45.807.097
FLOR MARINA NAVAS DE MALDONADO	95.685.453
NERIEL ANDRADE CORTÉS	65.716.659
GERMAN ROJAS PULIDO	75.755.745
CARLOS EDUARDO ABELLO PIMENTEL	53.360.427
MARIA OLAYA CORTES	56.859.202
LUIS MARIO PINEDA HERRERA	56.169.842
CARLOS JORGE SILVA BERNAL Y COOSERSUM	663.587.261

Fuente: Sistema de Información ERP -SI CAPITAL corte 31 Dic 2022

7.2. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

Vencimientos de cartera:

CUENTAS POR COBRAR	Vencida Entre 3 Y 6 Meses		Vencida Entre 6 Meses Y Un Año		Vencida Entre 1 Y 3 Años		Vencida Más De 3 Años		TOTAL
VENCIMIENTOS	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	DEUDORES
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1	18.442.496	-	-	-	-	3	521.777.943	540.220.439
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	11	51.734.211	4	11.328.648	1	2.601.933	17	286.191.578.427	286.257.243.219
CTAS X COB DIFICIL RECAUDO							30	1.138.488.867	1.138.488.867
SUBTOTAL	12	70.176.707	4	11.328.648	1	2.601.933	50	287.851.845.237	287.935.952.525
DETERIORO CUENTAS X C									1.759.843.850
TOTAL CUENTAS POR COBRAR									286.176.108.675

Vencida Entre 3 Y 6 Meses	
Cantidad	Valor
12	70.176.707
Vencida Entre 6 Meses Y Un Año	
Cantidad	Valor
4	11.328.648
Vencida Entre 1 Y 3 Años	
Cantidad	Valor
1	2.601.933
Vencida Más De 3 Años	
Cantidad	Valor
50	287.851.845.237
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	
67	287.935.952.525

Fuente: Elaboración propia -Datos sistema de Información ERP -SI CAPITAL corte 31 Dic 2022

No se registra deterioro de cartera en etapa de cobro persuasivo, ni cartera en cobro jurídico en espera de fallo, así mismo no se registra deterioro en cuentas por cobrar a CGR Doña Juana en proceso de acuerdo de pago con la UAESP.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

Se reconoce como inventarios, los activos que se adquieren para distribuir, de acuerdo con la misionalidad de la Unidad y entregarse en forma gratuita o a precios de no mercado a la comunidad. La medición posterior de estos inventarios se tiene con la intención de entregarse en forma gratuita a la comunidad. En la vigencia 2022 no se registra movimiento de inventario.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Nota 10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	162.278.258.950	143.365.532.206	18.912.726.744
1605	TERRENOS	48.807.969.464	42.856.744.000	5.951.225.464
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	4.444.747.585	4.444.747.585	-
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	5.932.568.926	-	5.932.568.926
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.806.804.731	1.416.667.084	1.390.137.647
1637	PROPIED.PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	247.915.011	34.827.880	213.087.131
1640	EDIFICACIONES	22.843.452.117	16.889.635.325	5.953.816.792
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	1.042.760.616	1.042.760.616	-
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.242.612.445	1.436.458.581	- 193.846.136
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	9.196.581	-	9.196.581
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	980.625.790	962.239.994	18.385.796
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	3.281.927.880	3.048.388.199	233.539.681
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	870.259.321	573.575.521	296.683.800
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	3.909.900	3.909.900	-
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESION	223.621.119.555	222.470.648.322	1.150.471.233
168301	Terrenos	214.322.425.708	213.171.954.475	1.150.471.233
168305	Maquinaria y Equipo	678.383.190	678.383.190	-
168307	Muebles, enseres y equipo de oficina	107.710.047	107.710.047	-
168308	Equipos de comunicación y computación	68.724.631	68.724.631	-
168309	Equipos de transporte, tracción y elevación	8.438.970.979	8.438.970.979	-
168390	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	4.905.000	4.905.000	-
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	- 153.857.610.972	- 151.815.070.801	- 2.042.540.171
168501	Edificaciones	- 1.688.963.580	- 1.351.170.864	- 337.792.716
16850101	Archivo Central	- 147.198.420	- 117.758.736	- 29.439.684
16850102	Oficinas	- 394.673.940	- 315.739.152	- 78.934.788
16850118	Bodegas	- 156.240.840	- 124.992.672	- 31.248.168
16850190	Otras edificaciones	- 990.850.380	- 792.680.304	- 198.170.076
168503	Redes, líneas y cables	- 224.389.876	- 182.679.448	- 41.710.428
168504	Maquinaria y Equipo	- 411.118.829	- 453.760.390	- 42.641.561
168505	Equipo médico y científico	- 740.838	-	- 740.838
168506	Muebles Enseres y Equipos de Oficina	- 423.610.101	- 299.653.221	- 123.956.880
168507	Equipos de Comunicación y Computación	- 2.505.319.228	- 2.127.155.218	- 378.164.010
168508	Equipos de transporte tracción y elevación	- 597.904.330	- 500.182.720	- 97.721.610
168509	Equipo de Comedor Cocina Despensa y Hotelaría	- 3.095.367	- 2.736.954	- 358.413
168513	Bienes muebles en bodega	- 1.092.691.790	- 873.559.181	- 219.132.609
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	- 11.022.876	- 3.131.675	- 7.891.201
168516	Propiedades, planta y equipo en concesión	- 146.898.754.157	- 146.021.041.130	- 877.713.027
16851601	Propiedades, planta y equipo en concesión	- 7.256.786.310	- 6.379.073.283	- 877.713.027
16851602	Terreno RSDJ	- 139.641.967.847	- 139.641.967.847	-

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

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

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE TRANSPORTE	REDES Y LÍNEAS TELEFÓNICAS	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSAS Y HOTELERÍA	MUEBLES EN BODEGA	PPE NO EXPLOTADOS	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	1.436.458.581,0	3.048.388.199	-	-	962.239.994	573.575.521	1.042.760.616	3.909.900	1.416.667.084	34.827.880	8.518.827.775
+ ENTRADAS (DB):	6.003.835.527,0	1.802.596.183	5.932.568.926	9.156.581	93.154.448	370.983.235	-	-	8.240.066.514	751.948.252	23.204.309.666
Adquisiciones en compras	6.003.835.527,0	1.802.596.183	5.932.568.926	9.156.581	93.154.448	370.983.235	-	-	8.240.066.514	751.948.252	23.204.309.666
Adquisiciones en permutas											0
Donaciones recibidas											0
Sustitución de componentes											0
Otras entradas de bienes muebles	0,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Bienes Recibidos Sin Contraprestación de Entidades Contables Públicas											0
Bienes Recibidos Sin Contraprestación de Entes Públicos Distritales											0
Incrementos por reclasificaciones de otro grupo de activos											0
* Especificar tipo de transacción ...n											0
- SALIDAS (CR):	6.197.681.663,0	1.569.056.183	-	-	74.768.652	74.299.435	-	-	6.849.928.867	538.861.121	15.304.595.921
Disposiciones (enajenaciones)											0
Baja en cuentas		1.569.056.183		-	-						1.569.056.183
Sustitución de componentes											0
Otras salidas de bienes muebles	6.197.681.663,0	-	-	-	74.768.652	74.299.435	-	-	6.849.928.867	538.861.121	13.735.539.738
Bienes Entregados Sin Contraprestación a Entidades Contables Públicas											0
Bienes Entregados Sin Contraprestación a Entes Públicos Distritales											0
Disminución por reclasificaciones a otro grupo de Activos	6.197.681.663,0			-	74.768.652	74.299.435			6.849.928.867	53.861.121	13.250.539.738
* Especificar tipo de transacción ...n											0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.242.612.445,0	3.281.928.199	5.932.568.926	9.156.581	980.625.790	870.259.321	1.042.760.616	3.909.900	2.806.804.731	247.915.011	16.418.541.520
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)											0
- Salida por traslado de cuentas (CR)											0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)											0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)											0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	1.242.612.445,0	3.281.928.199	5.932.568.926	9.156.581	980.625.790	870.259.321	1.042.760.616	3.909.900	2.806.804.731	247.915.011	16.418.541.520
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	411.118.829,0	2.505.319.228	-	740.838	423.610.101	597.904.330	224.389.876	3.095.367	1.092.691.790	11.022.876	5.269.893.235
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	453.760.390,0	2.127.155.218	-	740.838	299.653.221	500.182.720	182.679.448	2.736.954	873.559.181	3.131.675	4.443.599.645
+ Depreciación aplicada vigencia actual	134.607.007,0	422.795.916	-	-	123.956.880	97.721.610	41.710.428	358.413	219.132.609	7.891.201	1.048.174.064
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos											0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	177.248.568,0	44.631.906									221.880.474
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual											0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado											0
+ Deterioro aplicado vigencia actual											0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos											0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos											0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual											0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	831.493.616,0	776.608.971	5.932.568.926	8.415.743	557.015.689	272.354.991	818.370.740	814.533	1.714.112.941	236.892.135	11.148.648.285

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

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

Nota 10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO - Inmuebles				
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
16	PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO			
1605	TERRENOS	48.807.969.464	42.856.744.000	5.951.225.464
160501	Urbanos	48.807.969.464	42.856.744.000	5.951.225.464
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	4.444.747.585	4.444.747.585	-
161501	Edificaciones	4.444.747.585	4.444.747.585	-
1640	EDIFICACIONES	22.843.452.117	16.889.635.325	5.953.816.792
164001	Edificios y casas	1.471.984.000	1.471.984.000	-
164002	Oficinas	3.946.739.520	3.946.739.520	-
164018	Bodegas	7.516.225.042	1.562.408.250	5.953.816.792
164090	Otras edificaciones	9.908.503.555	9.908.503.555	-
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	- 153.857.610.972	- 151.815.070.801	- 2.042.540.171
168501	Edificaciones	- 1.688.963.580	- 1.351.170.864	- 337.792.716
16850101	Archivo Central	- 147.198.420	- 117.758.736	- 29.439.684
16850102	Oficinas	- 394.673.940	- 315.739.152	- 78.934.788
16850118	Bodegas	- 156.240.840	- 124.992.672	- 31.248.168
16850190	Otras edificaciones	- 990.850.380	- 792.680.304	- 198.170.076

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	CONST EN CURSO	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	42.856.744.000	16.889.635.325	444.747.585		60.191.126.910
+ ENTRADAS (DB):	5.951.225.464	5.953.816.792	0	0	11.905.042.256
Adquisiciones en compras	5.951.225.464	5.953.816.792			11.905.042.256
Adquisiciones en permutas					0
Donaciones recibidas					0
Sustitución de componentes					0
Otras entradas de bienes inmuebles	0	0	0	0	0
Bienes Recibidos Sin Contraprestación de Entidades Contables Públicas					0
Bienes Recibidos Sin Contraprestación de Entes Públicos Distritales					0
Incorporaciones por recibo de zonas cesión					0
Incrementos por englobes o desenglobes					0
Incrementos por reclasificaciones de otro grupo de activos					0
* Especificar tipo de transacción ...n					0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0
Disposiciones (enajenaciones)					0
Baja en cuentas					0
Sustitución de componentes					0
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0
Bienes Entregados Sin Contraprestación a Entidades Contables Públicas					0
Bienes Entregados Sin Contraprestación a Entes Públicos Distritales					0
Retiros por desenglobes o englobes					0
Disminución por reclasificaciones a otro grupo de Activos					0
* Especificar tipo de transacción ...n					0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	48.807.969.464	22.843.452.117	444.747.585	0	72.096.169.166
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)					0
- Salida por traslado de cuentas (CR)					0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)					0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)					0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	48.807.969.464	22.843.452.117	444.747.585	0	72.096.169.166
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	1.688.963.580	0	0	1.688.963.580
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		1.351.170.864			1.351.170.864
+ Depreciación aplicada vigencia actual		337.792.716			337.792.716
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos					0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos					0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual					0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado					0
+ Deterioro aplicado vigencia actual					0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos					0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos					0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual					0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	48.807.969.464	21.154.488.537	444.747.585	0	70.407.205.586

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

Terrenos: Corresponde a los terrenos de los alrededores del cementerio central y norte, oficinas Calle 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.

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

CODIGO	CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
16	PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	5.932.568.926	-
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	5.932.568.926	-
162003	MAQUINARIA Y EQUIPO	5.932.568.926	-

Maquinaria adquirida al Consorcio I&I, aún no se encuentra en funcionamiento, las maquinas están en El Espinal – Tolima.

10.3. Estimaciones

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

Fuente: Políticas contables UAESP

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

Nota 11 BIENES DE USO PUBLICO				
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VALOR VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	
17	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTU	201.901.055.362	202.382.629.870	- 481.574.508
1711	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO -CONCES	204.477.291.152	204.477.291.152	-
171106	Terrenos	184.429.259.993	184.429.259.993	-
17110601	Cementerio Central BUP	58.476.982.720	58.476.982.720	-
17110602	Cementerio del Norte BUP	30.117.408.000	30.117.408.000	-
17110603	Cementerio del Sur BUP	18.723.908.000	18.723.908.000	-
17110605	Cementerio Distrital Parque Serafín	77.110.961.273	77.110.961.273	-
171190	OTROS BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO -C	20.048.031.159	20.048.031.159	-
17119001	Cementerio Central	3.697.010.800	3.697.010.800	-
17119002	Cementerio del Norte	9.399.264.000	9.399.264.000	-
17119003	Cementerio del Sur	995.518.860	995.518.860	-
17119005	Cementerio Distrital Parque Serafín	4.228.797.600	4.228.797.600	-
17119006	Hornos Cementerios	1.727.439.899	1.727.439.899	-
1787	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO	- 2.576.235.790	- 2.094.661.282	- 481.574.508
178790	Otros bienes de uso publico en servicio -concesiones	- 2.576.235.790	- 2.094.661.282	- 481.574.508
17879001	Cementerio Central	- 369.701.100	- 295.760.880	- 73.940.220
17879002	Cementerio del Norte	- 939.926.400	- 751.941.120	- 187.985.280
17879003	Cementerio del Sur	- 99.551.880	- 79.641.504	- 19.910.376
17879005	Cementerio Distrital Parque Serafín	- 422.879.760	- 338.303.808	- 84.575.952
17879006	Hornos Cementerios	- 744.176.650	- 629.013.970	- 115.162.680

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

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

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

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

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

NOTA 11.1. BIENES DE USO PÚBLICO (PUB)

Revelaciones adicionales

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

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

De acuerdo con información enviada por el Área de Almacén de la Subdirección Administrativa y Financiera se determinó que la vida útil, método de depreciación y valor residual continúa siendo el mismo establecido en el manual de políticas contables de la entidad. En cumplimiento del “anexo guía para la estimación del deterioro de activos” por parte de la Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público, diligenció la matriz para cada uno de los Bienes de Uso Público a 31 de diciembre de 2022.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Nota 14 Activos Intangibles - Composicion				
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
1970	INTANGIBLES	1.775.567.117	1.528.462.324	247.104.793
197007	Licencias	1.362.876.210	1.119.055.922	243.820.288
197008	Software	412.690.907	409.406.402	3.284.505

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

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

Estos activos, representan el valor de recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales se tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, puede realizar mediciones fiables, además, los mismos no deben estar disponibles para la venta y se prevé usarlos durante más de un periodo contable. Si no cumple alguna de las anteriores condiciones se reconocerán como gasto. Método de amortización línea recta, vida útil indefinida.

14.1. Detalle saldos y movimientos

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
Anexo 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

Cifras en pesos										
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MARCAS	PATENTES	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	EN CONCESIÓN	OTROS	TOTAL
SALDO INICIAL				0,0	1.119.055.922	409.406.402				1.528.462.324
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0	610.152.284	6.569.010	0	0	0	616.721.294
Adquisiciones en compras					610.152.284	6.569.010				616.721.294
Adiciones										0
Adquisiciones en permutas										0
Donaciones recibidas (Bienes recibidos del sector privado)										0
Otras entradas de intangibles	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bienes Recibidos Sin Contraprestación de Entidades Contables Públicas										0
Bienes Recibidos Sin Contraprestación de Entes Públicos Distritales										0
Bienes reconocidos contra Patrimonio - Resultados de Ejercicios anteriores										0
Otras Entradas										0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	-366.331.996	-3.284.505	0	0	0	-369.616.501
Ventas										0
Baja en cuentas (incluye lo trasladado en la vigencia a cuentas de orden)					-366.331.996	-3.284.505				-369.616.501
Otras salidas de intangibles	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bienes Entregados Sin Contraprestación a Entidades Contables Públicas										0
Bienes Entregados Sin Contraprestación a Entes Públicos Distritales										0
Bienes reconocidos contra Patrimonio - Resultados de Ejercicios anteriores										0
Otras Salidas										0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0	0	0	0	1.362.876.210	412.690.907	0	0	0	1.775.567.117
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas dentro de la Cuenta 1970(DB)										0
- Salida por traslado de cuentas dentro de la cuenta 1970 (CR)										0
+ Reclasificaciones en entradas de otros activos(DB)										0
- Reclasificaciones en salidas a otros activos(CR)										0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	0	0	0	0	1.362.876.210	412.690.907	0	0	0	1.775.567.117
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada										0
+ Gasto de Amortización aplicada vigencia actual										0
- Retiro de Amortización por baja en cuentas										0
+ Otros Ajustes de la Amortización acumulada en la vigencia actual										0
- Otros Ajustes de la Amortización acumulada en la vigencia actual										0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado										0
+ Gasto Deterioro aplicado vigencia actual										0
- Reversión de deterioro acumulado en la vigencia.										0
- Retiro de deterioro por baja en cuentas										0
+ Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia actual										0
- Otros Ajustes del deterioro acumulado en la vigencia actual										0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0	0	0	0	1.362.876.210	412.690.907	0	0	0	1.775.567.117
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
% DETERIORO ACUMULADO	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

14.2. Revelaciones adicionales

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
Anexo 14.2. REVELACIONES ADICIONALES

Cifras en pesos										
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MARCAS	PATENTES	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	EN CONCESIÓN	OTROS	TOTAL
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	0	0	0	0	1.362.876.210	412.690.907	0	0	0	1.775.567.117
+ Vida útil definida				0	1.362.876.210	412.690.907				1.775.567.117
+ Vida útil indefinida										0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Ingresos (utilidad)					0	0				0
- Gastos (pérdida)										0
DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos afectados durante la vigencia					0,0	0,0				0

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**Composición**

Nota 16 Derechos y Garantías - Composición				
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
19	OTROS ACTIVOS	15.630.478.446	14.326.597.748	1.303.880.698
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	104.121.588	725.901.696	- 621.780.108
190501	Seguros	104.121.588	725.901.696	- 621.780.108
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS -NMN	12.403.456.127	12.225.372.523	178.083.604
190601	Anticipos sobre convenios y acuerdos	-	367.626.366	- 367.626.366
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	12.403.456.127	11.857.746.157	545.709.970
1907	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y C	1.872.506	-	1.872.506
190790	Otros Derechos de Compensaciones por Impuestos y Contribuci	1.872.506	-	1.872.506
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN -NMN	3.121.028.225	1.375.323.529	1.745.704.696
190801	En administración	1.829.528.883	1.275.323.529	554.205.354
19080101	Por Descuentos	1.287.277.283	1.026.793.780	260.483.503
19080102	Estudios y Proyectos	542.251.600	248.529.749	293.721.851
190803	Encargo fiduciario - Fiducia de administración	1.291.499.342	100.000.000	1.191.499.342
19080301	Encargo Fiduciario Subsidios Funerarios	1.291.499.342	100.000.000	1.191.499.342

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

Generalidades

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

DESCRIPCION	VALOR
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	104.121.588
Seguros	104.121.588
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A.	335.123
LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	69.065.849
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	32.180.880
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	2.539.736

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

DESCRIPCION	VALOR
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	12.403.456.127
JOSE FILADELFIO RODRIGUEZ PINZON	215.092.596
INVERSIONES SARHEM DE COLOMBIA S.A.S.	2.400.000.000
MARIA BEATRIZ TABA	30.347.350
HERNANDO PEDRAZA PEDRAZA	724.631.951
BLANCA LILIA BELTRAN BELLO	222.447.969
REYNEL PEDRAZA GOMEZ	828.116
INVERSIONES ARCO AZUL S.A.S.	1.230.121.434
INVERSIONES CORTÉS FRANCO	1.476.739.659
LUIS ALBERTO CASTIBLANCO PARRA	828.116
LUIS ALEJANDRO ROZO LEÓN	828.116
GILBERTO BUSTOS CASTRO	2.706.232
ANA MARICELA OROZCO MERTINEZ	1.656.232
JUAN AGUSTÍN PABON CAGUEÑAS	10.656.232
JUAN CARLOS ANSELMO LUNA HENAO	9.000.000
JOSE ELADIO GOMEZ ALFONSO	4.656.232
INGETES S.A.S	93.061.800
MARY ISABEL FORERO SANCHEZ	949.891.518
PROARQING LTDA	741.480.768
LA CALERA COLOMBIA S A	2.888.957.574
BANCO DA VIVIENDA	1.399.524.232
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	12.403.456.127

Fuente: Sistema de Información ERP -SI CAPITAL

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

En la vigencia 2022 la Unidad llevó a cabo el pago para la adquisición de predios para el Centro de Transitorios de Carreteros así:

RT	Folio de matricula inmobiliaria	Chip	Cédula catastral	Dirección catastral	Nombre propietario	Bodega
MP001	50S-40297538	AAA0159PSAF	4547812500000000	DG 38 SUR 81G 66 BODEGA 1	LEASING BANCOLOMBIA S.A.	Bodega 1
MP002	50S-40297539	AAA0159PRRJ	4547812400000000	DG 38 SUR 81G 66 BODEGA 2	LEASING BANCOLOMBIA S.A.	Bodega 2
MP003	50S-40297540	AAA0159PRZE	4547812300000000	DG 38 SUR 81G 66 BODEGA 3	IMPORCHIQUI S.A.S	Bodega 3
MP004	50S-40297541	AAA0159PRSY	4547812200000000	DG 38 SUR 81G 66 BODEGA 4	MARY ISABEL FORERO SÁNCHEZ	Bodega 4
MP005	50S-40297542	AAA0159PRYNA	4547812100000000	DG 38 SUR 81G 66 BODEGA 5	RIO RIVERO ORIGUA Y CIA S EN C	Bodega 5
MP006	50S-40297543	AAA0159PRTD	4547812000000000	DG 38 SUR 81G 66 BODEGA 6	SOCIEDAD RIVERO PARRA S EN C	Bodega 6
MP007	50S-40297544	AAA0159PRXS	4547811900000000	DG 38 SUR 81G 66 BODEGA 7	MARTIN ORLANDO PRIETO RODRIGUEZ/ BANCOLOMBIA S.A con NIT 890.903.938-8	Bodega 7
MP008	50S-40297545	AAA0159PRWW	4547811800000000	DG 38 SUR 81G 66 BODEGA 8	INVERSIONES ARCO AZUL S.A.S	Bodega 8
MP009	50S-40297546	AAA0159PRUH	4547811700000000	DG 38 SUR 81G 66 BODEGA 9	LEIDY JOHANNA ZAMBRANO ARANGUREN / ANGIE CAROLINA ZAMBRANO ARANGUREN	Bodega 9
MP010	50S-40297547	AAA0159PRPA	4547812600000000	DG 38 SUR 81G 66 BODEGA 10	LEIDY JOHANNA ZAMBRANO ARANGUREN / ANGIE CAROLINA ZAMBRANO ARANGUREN	Bodega 10
MP011	50S-40297548	AAA0159PSBR	4547812700000000	DG 38 SUR 81G 66 BODEGA 11	LEIDY JOHANNA ZAMBRANO ARANGUREN / ANGIE CAROLINA ZAMBRANO ARANGUREN	Bodega 11
MP012	50S-40297549	AAA0159PROM	4547812800000000	DG 38 SUR 81G 66 BODEGA 12	MARÍA CAMILA JEREZ MURCIA T.I: No. 1.011.089.616,	Bodega 12

Fuente: Elaboración propia -Datos suministrados por Subdirección de Aprovechamiento

Se entregaron anticipos pagados parcialmente, en proceso de adquisición:

RT	Folio de matricula inmobiliaria	Chip	Cédula catastral	Dirección catastral	Nombre propietario	Bodega
	50S-40297556	AAA0245YDUZ		DG 38 SUR 81G 66 Bodega Via Internar	INVERSIONES ARCO AZUL S.A.S	Via internar
MP013	50S-40297550	AAA0159PRHK	4547812900000000	Diagonal 38 sur No. 81G - 66 Bodega 13	Mary Isabel Forero Sánchez	Bodega 13
MP014	50S-40297551	AAA0159PRKC	4547813000000000	Diagonal 38 sur No. 81G - 66 Bodega 14	DAVMENDA S.A	Bodega 14
MP015	50S-40297552	AAA0159PRJZ	004547813100000000	Diagonal 38 sur No. 81G - 66 Bodega 15	INVERSIONES ARCO AZUL LTDA Representante Legal Arturo Cortes Macias	Bodega 15
MP016	50S-40297553	AAA0159PRNX	4547813200000000	Diagonal 38 sur No. 81G - 66 Bodega 16	LA CALERA COLOMBIA S.A Representante Legal MAGDALICETH RUBIO CIFUENTES	Bodega 16
MP017	50S-40297554	AAA0159PRMR	4547813300000000	Diagonal 38 sur No. 81G - 66 Bodega 17	LA CALERA COLOMBIA S.A Representante Legal MAGDALICETH RUBIO CIFUENTES	Bodega 17

Fuente: Elaboración propia -Datos suministrados por Subdirección de Aprovechamiento

Recursos entregados como anticipos para contratos:

CONSORCIO I&I UAESP: les fue entregado en mayo de 2022 el valor de \$2.960.966.296 para la Adquisición y suministro e instalación de maquinaria, equipos y elementos requeridos para la dotación de plantas de tratamiento de materiales aprovechables posconsumo, este anticipo se legalizó en diciembre de 2022.

PROARQING LTDA: corresponde a anticipo de 50% según cuenta de cobro del 11 de agosto de 2022, contratar por el sistema de precios unitarios sin formula de reajuste las obras civiles de mantenimientos, reparaciones locativas, mejoramientos, adecuaciones, demoliciones, reconstrucciones junto con los tramites requeridos por las autoridades competentes a monto agotable en las sedes y por las que legalmente es responsable la UAESP. Contrato suspendido desde octubre 31 hasta el 1 de abril de 2023, por presunto incumplimiento de requisitos y falsedad en pólizas de garantía.

PRODUCTOS INDUSTRIALES S.A.S: corresponde al anticipo del 50% según cuenta de cobro prestar servicios para la actualización de la operación de los hornos cvtm 200, para la mitigación de la ocurrencia de eventos de humo, en los cinco (5) hornos crematorios instalados en los cementerios distritales norte y sur. este cdp reemplaza al cdp no. 419, por proceso de armonización presupuestal al nuevo plan de desarrollo, se amortizó en el último trimestre de 2022.

INGETES SAS: se registra el primer pago anticipo del 30% según cuenta de cobro N. cons-cc-05-21 ssf-032 para la adquisición e instalación de un equipo de monitoreo continuo de gases para los tres hornos crematorios instalados en el cementerio distrital del norte, para amortizar en el último trimestre de 2022.

INVERSIONES SARHEM DE COLOMBIA S.A.S.: Adquisición de uniformes para el reconocimiento e identificación de los recicladores de oficio suscritos en el RURO (registro único de recicladores de oficio), en el marco de la implementación de acciones afirmativas

Terceros a los cuales se ha entregado recursos como Anticipo para la adquisición de predios:

ANTICIPOS PARA LA ADQUISICION DE PREDIOS
HERNANDO PEDRAZA PEDRAZA
MARY ISABEL FORERO SANCHEZ
LUIS ALEJANDRO ROZO LEÓN
BLANCA LILIA BELTRAN BELLO
LUIS ALBERTO CASTIBLANCO PARRA
LA CALERA COLOMBIA S A
MARIA BEATRIZ TABA
REYNEL PEDRAZA GOMEZ
JOSE FILADELFIO RODRIGUEZ PINZON
JUAN CARLOS ANSELMO LUNA HENAO
JUAN AGUSTÍN PABON CAGUEÑAS
INVERSIONES CORTÉS FRANCO
ANA MARICELA OROZCO MARTINEZ
GILBERTO BUSTOS CASTRO
INVERSIONES ARCO AZUL S.A.S. (ANTES LTDA)
JOSE ELADIO GOMEZ ALFONSO
BANCO DAVIVIENDA
PROARQING LTDA

Fuente: Elaboración propia con información tomada del Sistema de Información ERP -SI CAPITAL

Recursos Entregados en Administración:

Corresponde a los recursos entregados a otras entidades para el desarrollo de convenios y otros así:

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VARIACION
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN -NMN	3.121.028.225	1.375.323.529	1.745.704.696
190801	En administración	1.829.528.883	1.275.323.529	554.205.354
19080101	Por Descuentos	1.287.277.283	1.026.793.780	260.483.503
19080102	Estudios y Proyectos	542.251.600	248.529.749	293.721.851
190803	Encargo fiduciario - Fiducia de administración	1.291.499.342	100.000.000	1.191.499.342
19080301	Encargo Fiduciario Subsidios Funerarios	1.291.499.342	100.000.000	1.191.499.342

Descuentos \$ 1.287.277.283 pertenece a los descuentos tributarios de OP de diciembre, Estudios

DESCRIPCION	VALOR
Por Descuentos	1.287.277.283
DIRECCION DISTRITAL DE TESORERIA	1.287.277.283

Estudios y Proyectos por \$542.251.600 el saldo está conformado por los siguientes convenios

DESCRIPCION	VALOR
UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL	4.412.925
UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS	519.625.596
JARDIN BOTANICO JOSE CELESTINO MUTIS	14.521.934
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	3.691.145
TOTAL	542.251.600

- ✓ UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA: convenio interadministrativo Nro. 580 de 2022, cuyo objeto es: Aunar recursos humanos, técnicos, administrativos y financieros, entre la UNIDAD Administrativa de Servicios Públicos -UAESP y la Universidad Nacional Abierta y a Distancia -UNAD, para apoyar el acceso y continuidad a los programas de pregrado y/o técnico, y/o tecnológico, y/o bachillerato y/o programas de formación en lengua

extranjera, que ofrece la UNAD, a habitantes de la zona de influencia del Parque de Innovación Doña Juana-PIDJ.

VALOR DEL CONVENIO \$386.001.000

APORTE DE LA UAESP \$350.910.000

APORTE UNAD: \$35.091.000

- ✓ UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL Convenio 476 de 2021, cuyo objeto es: Aunar recursos humanos, técnicos y financieros, para apoyar la permanencia en los programas de educación superior que ofrece la Universidad Pedagógica Nacional, a jóvenes habitantes de la zona de influencia del Relleno Sanitario Doña Juana de las localidades de Ciudad Bolívar y Usme que hacen parte de la población objetivo que especifica las Resoluciones CAR: 1351 de 2014 y 2320 de 2014.

VALOR DEL CONVENIO \$713.865.020

APORTE DE LA UAESP \$648.968.200

APORTE UPN:64.896.820

- ✓ UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL Convenio 633 de 2021, cuyo objeto es: Aunar recursos humanos, técnicos y financieros, para apoyar la permanencia en los programas de educación superior que ofrece la universidad pedagógica nacional, a jóvenes habitantes de la zona de influencia del Relleno Sanitario Doña Juana de las localidades de Ciudad Bolívar y Usme que hacen parte de la población objetivo que especifica las resoluciones car: 1351 de 2014 y 2320 de 2014.

VALOR DEL CONVENIO \$713.865.020

APORTE DE LA UAESP \$648.968.200

APORTE UPN: \$64.896.820

- ✓ UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL Convenio 476 de 2021, cuyo objeto es: Aunar recursos humanos, técnicos y financieros, para apoyar la permanencia en los programas de educación superior que ofrece la Universidad Pedagógica Nacional, a jóvenes habitantes de la zona de influencia del Relleno Sanitario Doña Juana de las localidades de Ciudad Bolívar y Usme que hacen parte de la población objetivo que especifica las Resoluciones CAR: 1351 de 2014 y 2320 de 2014.

VALOR DEL CONVENIO \$713.865.020

APORTE DE LA UAESP \$648.968.200

APORTE UPN:64.896.820

- ✓ JARDIN BOTANICO JOSE CELESTINO MUTIS Convenio interadministrativo 539 UAESP – JJB-002 de 2019 cuyo objeto es: Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para contribuir al mejoramiento de la cobertura vegetal del relleno Doña Juana y su área de influencia directa, a través de la estrategia de barreras vivas y el inicio del proceso de restauración ecológica

VALOR DEL CONVENIO \$ 543.047.328

APORTE DE LA UAESP \$194.152.000

APORTE JJB: 348.895.328

Giro realizado por la Unidad \$174.736.800 en los meses de agosto (\$ 97.076.000) y en noviembre (\$77.660.800), de los cuales se han legalizado en el gasto \$71.364.399, en la conciliación de operaciones recíprocas.

- ✓ JARDIN BOTANICO JOSE CELESTINO MUTIS Convenio interadministrativo 496 UAESP – JJB-002 de 2019, cuyo objeto es: Aunar los esfuerzos técnicos, administrativos, financieros y logísticos necesarios para adelantar acciones tendientes a la arborización, restauración, recuperación y el mantenimiento del arbolado en pro del mejoramiento de las coberturas vegetales del Distrito Capital, en el marco de las competencias del Jardín Botánico de Bogotá y la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos UAESP.
VALOR DEL CONVENIO \$ 759.992.615
APORTE DE LA UAESP \$100.000.000
APORTE JJB: 659.992.615
- ✓ INSTITUTO DISTRITAL DE LAS ARTES – IDARTES Convenio 497 de 2021, cuyo objeto es: Aunar recursos técnicos, administrativos, humanos y/o financieros entre la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP-y el Instituto Distrital de las Artes -IDARTES, para diseñar e implementar un proceso de formación y circulación desde la cultura y las artes, procurando la adecuada gestión de los residuos, en el marco de la estrategia de cultura ciudadana La Basura No es Basura de la UAESP, en el área de influencia de los predios de Doña Juana especificados en las resoluciones CAR 1351 y 2320 de 2014.
VALOR DEL CONVENIO \$390.505.400
APORTE DE LA UAESP \$300.000.000
APORTE IDARTES: \$90.505.400
- ✓ UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS Convenio 501 de 2021, cuyo objeto es: Aunar esfuerzos técnicos, administrativos, financieros y humanos, para el fortalecimiento técnico en el desarrollo de los procesos de aprovechamiento de residuos sólidos en la ciudad de Bogotá.
VALOR DEL CONVENIO \$2.288.931.967
APORTE DE LA UAESP \$2.243.355.967
APORTE UDFJC: \$45.576.000
- ✓ UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS Convenio 544 de 2021, cuyo objeto es: Aunar recursos humanos, técnicos y financieros, para apoyar la permanencia en los programas de educación superior, tecnológica y profesional que ofrece la universidad Distrital Francisco José de Caldas, a jóvenes habitantes de la zona de influencia del Relleno Sanitario Doña Juana de las localidades de Ciudad Bolívar y Usme que hacen parte de la población objetivo que especifica las resoluciones car: 1351 de 2014 y 2320 de 2014.
VALOR DEL CONVENIO \$518.077.866
APORTE DE LA UAESP \$439.581.220
APORTE UDFJC:\$78.496.646
- ✓ UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS Convenio 629 de 2022, cuyo objeto es: Aunar recursos humanos, técnicos, administrativos y financieros, para apoyar la permanencia en los programas de educación superior,

tecnológica y profesional que ofrece la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, a habitantes de la zona de influencia del Parque de Innovación Doña Juana- PIDJ.

VALOR DEL CONVENIO \$580.800.000

APORTE DE LA UAESP \$492.800.000

APORTE UDFJC: \$88.000.000

- ✓ UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA Convenio 632 de 2021, cuyo objeto es: Aunar recursos humanos, técnicos y financieros, para apoyar la permanencia en los programas de educación superior que ofrece la Universidad Nacional de Colombia sede Bogotá, a jóvenes habitantes de la zona de influencia del Relleno Sanitario Doña Juana de las localidades de Ciudad Bolívar y Usme que hacen parte de la población objetivo que especifica las resoluciones car: 1351 de 2014 y 2320 de 2014.

VALOR DEL CONVENIO \$424.548.252

APORTE DE LA UAESP \$370.678.608

APORTE UNAL: \$53.869.644

- ✓ UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA Convenio 462 de 2021, cuyo objeto es: Aunar recursos humanos, técnicos y financieros, para apoyar la permanencia en los programas de educación superior que ofrece la universidad nacional de Colombia sede Bogotá, a jóvenes habitantes de la zona de influencia del relleno sanitario doña Juana de las localidades de Ciudad Bolívar y Usme que hacen parte de la población objetivo que especifica las resoluciones car: 1351 de 2014 y 2320 de 2014.

VALOR DEL CONVENIO \$422.669.593

APORTE DE LA UAESP \$370.678.608

APORTE UNAL: \$51.990.985

- ✓ UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA Convenio Interadministrativo 565 de 2017, cuyo objeto es: Aunar esfuerzos técnicos, humanos, financieros y administrativos con la universidad nacional para implementar procesos de investigación para la transformación de residuos orgánicos.

VALOR DEL CONVENIO \$ 387.833.600

APORTE DE LA UAESP \$ 350.000.000

APORTE UNAL: 37.833.600

Según radicado 20234000004423 La Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público, remite información sobre los siguientes convenios interadministrativos:

CONVENIO	ENTIDAD	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACIÓN	APORTE UAESP en el año 2022	VALOR DESEM-BOLSADO en el 2022	SALDO del convenio	OBSERVACIONES
CONVENIO 766 de 1997	ENEL COLOMBIA	30 de junio de 1997	23 de junio de 2023	\$215.614.600.000	\$215.614.600.000	Depende del valor de la factura mensual presentada por el operador la cual varía cada mes.	Se han suscrito las siguientes adiciones y modificaciones: -Acuerdo modificatorio No 1 de 2002 -Acuerdo modificatorio No 2 de 2021 -Otro sí del 3 de diciembre de 2021 -Otro sí del 8 de junio de 2022.

CONVENIO 460 de 2021	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	2 de julio de 2021	1 de marzo de 2023	\$6.568.153.021	\$6.568.153.021	\$1.783.505.634	
CONVENIO 438 de 2017	IDRD	1 de agosto de 2017	31 de julio de 2020	Incorporación de la infraestructura al sistema de AP de los parques objeto del Convenio	N/A	N/A	Pendiente de que IDRD modifique el acta de recibo con el número real de parques entregados en el marco del Convenio. Pendiente liquidación.

Encargo Fiduciario Subsidios Funerarios

Encargo fiduciario - Fiducia de administración	
DESCRIPCION	VALOR
FIDEICOMISOS SOCIEDAD FIDUCIARIA DE OCCIDENTE SA	1.291.499.342
TOTAL	1.291.499.342

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

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
19	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	6.432.167.289	7.398.545.790	- 966.378.501
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	52.034.057	40.519.943	11.514.114
190204	Encargos fiduciarios	52.034.057	40.519.943	11.514.114
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA NMN	4.604.566.115	5.829.563.523	- 1.224.997.408
190901	Para servicios	827.418.479	1.945.973.002	- 1.118.554.523
190903	Depósitos judiciales	3.777.147.636	3.883.590.521	- 106.442.885

Cuenta 1902 Plan de activos para beneficios empleados

DESCRIPCION	VALOR
Encargos fiduciarios	52.034.057
FONDO DE PRESTACIONES ECONOMICAS CESANTIAS Y PENSIONES FONCEP FONDO_CESANTIAS	52.034.057

Se registra depósito en FONCEP de un funcionario de la UAESP.

Cuenta 190901 Depósitos entregados en garantía – Para servicios

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA NMN	4.604.566.115	5.829.563.523	- 1.224.997.408
190901	Para servicios	827.418.479	1.945.973.002	- 1.118.554.523
190901	GUSTAVO ALBERTO CUBEROS GOMEZ	42.856.373	46.000.000	- 3.143.627
190901	HERNANDO DE JESUS HERRERA MERCADO	-	205.112.565	- 205.112.565
190901	ANTONIO AGUSTIN ALJURE SALAME	-	237.348.201	- 237.348.201
190901	EDMUNDO DEL CASTILLO RESTREPO	784.562.106	1.457.512.236	- 672.950.130

Se registran los servicios que obdecen a los saldos por legalizar de Abogados de Laudos Arbitrales.

Depósitos Judiciales

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

CONCEPTO	2022
Depósitos judiciales	3.777.147.636
HELIO ANTONIO MUÑOZ SANCHEZ	734.400
MAVIR LUBYETT CASTELLANOS PAEZ	26.119.500
MARIA ELVIRA MEDINA DE PINZON	33.067.000
SINDICATO DE EMPLEADOS Y OBREROS DEL CONSORCIO DE CERVECERIAS BABARIA S.A.	554.241.600
ELVIRA SANCHEZ DE LUQUE	69.850.000
CARMEN ROSA MENDEZ MONTENEGRO	88.000.000
JUZGADO DIECISIETE CIVIL DEL CIRCUITO DE BOGOTA	83.508
JUZGADO TREINTA Y SIETE CIVIL DEL CIRCUITO DE BOGOTA	216.000
JUZGADO QUINCE CIVIL DEL CIRCUITO DE BOGOTA	270.000
JUZGADO TREINTA Y CINCO CIVIL DEL CIRCUITO DE BOGOTA	648.000
ALIRIO PALACIOS TRIANA	317.781.100
JOSE HORACIO CANGREJO TORRES	13.440.000
JUZGADO 11 CIVIL DEL CIRCUITO DE BOGOTA	6.569.916
JUZGADO 10 CIVIL DEL CIRCUITO DE BOGOTA	64.342.295
JUZGADO 31 CIVIL DEL CIRCUITO DE BOGOTA	6.590.900
JUZGADO 12 CIVIL DEL CIRCUITO DE BOGOTA	41.917.685
JUZGADO 13 CIVIL DEL CIRCUITO DE BOGOTA	2.016.000
GABRIEL DE VEGA PINZON	125.071.350
MARIA ISABEL ORTIZ FERNANDEZ	200.000
DIANA MARIA LOAIZA BARRAGAN	200.000
EDSY MONCADA FAJARDO	400.000
GUILLERMO ALFONSO MORENO CASTRO	300.000
LEONARDO PALACIO HERNANDEZ	90.000
JUAN CAMILO RESTREPO SALAZAR	21.419.560
RAUL WEXLER PULIDO TELLEZ	8.700.000
JOHN JAIRO ZAPATA GONZALEZ	250.000
OMAR AUGUSTO MUÑOZ IBARRA	250.000
CONSUELO HELENA SARRIA OLCOS	75.616.830
JUZGADO 43 CIVIL MUNICIPAL	445.200
MANUEL SANTIAGO URUETA AYOLA	109.735.404
LUZ STELLA RAMIREZ BUITRAGO	488.000
JOSE DE JESUS BELTRAN BELTRAN	57.600
INDUSTRIA DE VIVIENDA PREFABRICADA MANSION REAL LIMITADA	307.800
MANUEL MARIA GONZALEZ RAMOS	57.600
JUAN DE DIOS SIERRA SIERRA	288.000
SANDRA PATRICIA RODRIGUEZ GARCIA	288.000
HENRY MEJIA MAYA	288.000
JOSE OVIDIO GONZALEZ BELTRAN	1.056.000
PABLO EMILIO MONTENEGRO BUITRAGO	203.752.333
ICBF	129.036.500
LUZ MARINA RODRIGUEZ BELTRAN	705.185
BERENICE PINZON DE ROJAS	57.600
MARINA GALLO DE ZEA	540.000
MARIA ALEJANDRINA RATIVA DE DOSA	187.720
JOSE HERNANDEZ SANCHEZ	1.188.000
PAULINA HUERTAS CASTIBLANCO	2.676.000
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	1.951.112
VITALIANO SANCHEZ	29.859.600
LUIS ANTONIO RINCON MARTINEZ	29.859.600
CARLOS FRANCISCO RAMIREZ CARDENAS	10.850.530
BENIGNO RODRIGUEZ RIOS	1.291.252.211
JUZGADO 26 CIVIL DEL CIRCUITO	594.000
JUZGADO 27 CIVIL DEL CIRCUITO DE BOGOTA	614.400
JUZGADO 19 CIVIL DEL CIRCUITO DE BOGOTA	720.000
JUZGADO 40 CIVIL DEL CIRCUITO DE BOGOTA	2.120.000
JUZGADO DECIMO CIVIL DEL CIRCUITO DE BOGOTA	1.152.000
JUZGADO CUARENTA Y UNO CIVIL DEL CIRCUITO DE BOGOTA	108.000
MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO	498.525.597

PASIVOS

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	%	2021	%
24	CUENTAS POR PAGAR	292.488.226.907	75%	253.912.866.410	74%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORRIENTE	2.556.745.058	1%	2.507.022.394	1%
27	PROVISIONES	94.014.398.776	24%	87.982.713.737	26%
29	OTROS PASIVOS	72.028.834	0%	72.028.834	0%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	526.974.828	0%	523.744.823	0%
	TOTAL PASIVO	389.658.374.403	100%	344.998.376.198	100%

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

NOTA 21	CUENTAS POR PAGAR			
COMPOSICION		Cifras en Pesos		
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
24	CUENTAS POR PAGAR	292.488.226.907	253.912.866.410	38.575.360.497
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	773.901.595	605.190.140	168.711.455
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS -NMN	280.555.658.016	244.324.298.980	36.231.359.036
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2.671.544.860	2.308.310.726	363.234.134
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	30.434.670	30.434.670	-
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR -NMN	8.456.687.766	6.644.631.894	1.812.055.872

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

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

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

21.1. Revelaciones generales

NOTA 21		CUENTAS POR PAGAR			
Anexo. 21.1		DETALLE DE VALORES Y CONCEPTOS			
		cifras en pesos			
DESCRIPCIÓN		VENCIMIENTO			
CÓDIGO CONTABLE	PARTIDA	De 0 a 6 Meses	De 6 a 12 Meses	Mayor a 12 meses	2022
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	773.901.595			773.901.595
2402	Subvenciones por pagar				0
2403	Transferencias por pagar				0
2406	Adquisición de bienes y servicios en el exterior				0
2407	Recursos a favor de terceros	210.760.085	0	280.344.897.931	280.555.658.016
2424	Descuentos de nómina				0
2430	Subsidios asignados				0
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	2.671.544.860			2.671.544.860
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar		30.434.670		30.434.670
2445	Impuesto al valor agregado iva				0
2460	Créditos judiciales				0
2466	Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración				0
2470	Recursos recibidos de los sistemas generales de pensiones y riesgos laborales				0
2480	Administración y prestación de servicios de salud				0
2481	Administración de la seguridad social en salud				0
2483	Obligaciones de los fondos de reservas de pensiones				0
2490	Otras cuentas por pagar	8.456.687.766			8.456.687.766
2495	Cuentas por pagar a costo amortizado				0
Tota Cuentas por Pagar		12.112.894.306	30.434.670	280.344.897.931	292.488.226.907

Cuentas por pagar

Adquisición de bienes y servicios

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	773.901.595	605.190.140	168.711.455
240101	Bienes y Servicios	773.901.595	605.190.140	168.711.455

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	
DESCRIPCION	VALOR
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	773.901.595
Bienes y Servicios	773.901.595
ORGANIZACION TERPEL S A	1.851.094
PAOLA ANDREA BEDOYA VILLANUEVA	1.796.600
CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR COLSUBSIDIO	2.731.259
DISTRIBUIDORA NACIONAL DE COMBUSTIBLE LTDA	4.870.300
INDUHOTEL S A S	1.831.532
PANORAMMA DISEÑO DE SOLUCIONES SAS	237.637
BON SANTE SAS	243.776
AESTHETICS & MEDICAL SOLUTIONS S.A.S	4.353.794
EVENTOS Y PROTOCOLO EMPRESARIAL S A S	53.715.886
CENCOSUD COLOMBIA SA	7.291.719
INGETES S.A.S	2.096.680
JM GRUPO EMPRESARIAL SAS	1.611.912
CONSORCIO I&I UAESP	598.575.060
UNION TEMPORAL UT SS 2021-CCENEG-041-01-2021	844.364
PUBLICA S A S	2.923.830
OFIX SUMINISTROS Y LOGISTICA	7.132.240
PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA S.A.	80.715.209
ALMACENES EXITO S.A.	1.078.703

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

21.1.1. Recursos a favor de Terceros:**Anexo 21.1.1.**

Está Compuesto por:

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS -NMN	280.555.658.016	241.849.137.231	38.706.520.785
240720	Recaudos por clasificar	3.541.798	10.364.206	- 6.822.408
240790	Otros recaudos a favor de terceros	280.552.116.218	241.838.773.025	38.713.343.193
24079001	Rendimientos financieros	14.737.768.187	9.202.435.626	5.535.332.561
24079005	Recursos fuentes otros Distritos	265.583.437.669	230.589.126.969	34.994.310.700
24079006	Recursos fuentes esquema de aseo	-	1.805.970.216	- 1.805.970.216
24079007	Tribunal de arbitramento	20.150.277	241.240.214	- 221.089.937
24079008	Anticipos de Concesión Monte Sacro	210.760.085	-	210.760.085

- Recaudos por reclasificar:

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022
240720	Recaudos por clasificar	3.541.798
240720	MUNICIPIO DE GRANADA	-
240720	HELM FIDUCIARIA PATRIMONIOS AUTONOMOS	285
240720	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A. ARP	1.658.891
240720	BANCO CAJA SOCIAL	36.660
240720	CARLOS MANUEL RIVERA PEREA	-
240720	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	1.845.962

240709 Otros recaudos a favor de terceros:

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

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
240790	Otros recaudos a favor de terceros	280.552.116.218	241.838.773.025	38.713.343.193
24079001	Rendimientos financieros	14.737.768.187	9.202.435.626	5.535.332.561
24079005	Recursos fuentes otros Distritos	265.583.437.669	230.589.126.969	34.994.310.700
24079006	Recursos fuentes esquema de aseo	-	1.805.970.216	- 1.805.970.216
24079007	Tribunal de arbitramento	20.150.277	241.240.214	- 221.089.937
24079008	Anticipos de Concesión Monte Sacro	210.760.085	-	210.760.085

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

- Rendimientos Financieros

Registra Rendimientos de las cuentas de ahorro, que manejan recursos a devolver a Tesorería Distrital.

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022
24079001	Rendimientos financieros	14.737.768.187
24079001	BOTERO CABEZAS Y CIA S EN C	3.300.000
24079001	CENTRO DE GERENCIAMIENTO DE RESIDUOS DOÑA JUANA SA ESP	4.487.945
24079001	BBVA COLOMBIA	1.327.762.284
24079001	BANCO DE OCCIDENTE	8.076.288.048
24079001	BANCO DA VIVIENDA	5.325.929.910

- Recursos fuentes de otros Distrito

Recursos a devolver a Tesorería Distrital

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022
24079005	Recursos fuentes otros Distritos	265.583.437.669
24079005	CENTRO DE GERENCIAMIENTO DE RESIDUOS DOÑA JUANA SA ESP	199.673.617
24079005	BOLSA MERCANTIL DE COLOMBIA	-
24079005	VERONICA ORTEGA JIMENEZ	1.197.049
24079005	NESTOR GARCIA GOMEZ	27.000
24079005	RAFAEL ALEXANDER VARGAS RIVERO	2.350.840
24079005	SOCIEDAD RIVERO PARRA S EN C	294.552
24079005	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A.	3.989.222
24079005	FIDEICOMISOS SOCIEDAD FIDUCIARIA DE OCCIDENTE SA	9.209.491
24079005	CODENSA S.A. ESP	265.349.730.414
24079005	DIRECCION DISTRICTAL DE TESORERIA	6.457.032
24079005	SECRETARIA DISTRICTAL DE AMBIENTE	1.872.506
24079005	PC COM S A	50.000
24079005	AGUINES MARIA RAMIREZ CHAPARRO	4.141.197
24079005	SOC ADM DE FONDOS DE PENSIONES Y CESANTIAS PORVENIR S A	3.334.311
24079005	VIVIAN ALEXANDRA SARMIENTO AVILA	35.100
24079005	MARIA EVA SANTOS MURILLO	1.075.338

El valor de Codensa corresponde al proceso ejecutivo que se encuentra activo, en espera de fallo segunda instancia, en el evento de recibir este pago, los recursos deben ser consignados a Tesorería Distrital.

- Recursos fuentes del esquema de aseo

Los recursos que componen el antiguo esquema de aseo fueron agotados en su totalidad, actualmente se realizan pagos del Esquema de Aseo con los recursos recibidos por las Aseguradoras del proceso de Proactiva Doña Juana, se les da un manejo tesorero.

En el año 2022 se realizaron los siguientes desembolsos del esquema de aseo:

PAGOS CON RECURSOS DE ESQUEMA DE ASEO 2022	Suma de VALOR
AGUAS DE BOGOTA SA ESP	897.455.733
AREA LIMPIA DISTRITO CAPITAL SAS ESP	619.445.447
BRIGARD URRUTIA DP SAS	119.000.000
CENTRO DE GERENCIAMIENTO DE RESIDUOS DOÑA JUANA SA	11.843.736.691
MARQUEZ Y ASOCIADOS CONSULTORES SAS	424.950.000
SECAM JR EU	6.724.074.805
SECRETARIA DEL MEDIO AMBIENTE	1.925.956.211
UNION TEMPORAL INTER DJ	1.780.883.037
ZUREK GOMEZ ABOGADOS SAS	63.860.433
Total general	24.399.362.357

21.1.3 Retención en la Fuente e impuesto de timbre

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO D	2.671.544.860	2.308.310.726	363.234.134
243603	Honorarios	157.888.460	359.203.721	- 201.315.261
243605	Servicios	391.352.669	432.675.552	- 41.322.883
243606	Arrendamientos	4.218.617	7.797.779	- 3.579.162
243608	Compras	82.485.127	845.994	81.639.133
243615	Rentas de trabajo	189.574.675	213.323.975	- 23.749.300
243625	Impuesto a las ventas retenido	171.109.371	125.841.398	45.267.973
243626	Contratos de construcción	25.614.293	26.016.448	- 402.155
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por	263.444.500	321.472.800	- 58.028.300
243690	Otras retenciones	1.385.857.148	821.133.059	564.724.089
24369001	Estampilla Pro Cultura	143.418.143	102.558.978	40.859.165
24369002	Estampilla Pro Persona Mayor	-	40.000	- 40.000
24369003	Contribución especial contratos de obra	64.035.062	56.512.295	7.522.767
24369004	Estampilla Universidad Pedagógica Nacional	4.963.770	8.565.732	- 3.601.962
24369005	Estampilla Pro Persona Mayor 2%	573.721.044	410.180.198	163.540.846
24369006	Estampilla Universidad Distrital	257.589.120	220.967.051	36.622.069
24369007	Retefuente 20% Lucro Cesante	12.320.338	22.308.805	- 9.988.467
24369085	Retención en la Fuente -Cuentas por Pagar	244.505.401	-	244.505.401
24369090	Retención de IVA -Cuentas por Pagar	45.108.543	-	45.108.543
24369095	Retención en ICA -Cuentas por Pagar	40.195.727	-	40.195.727

Retención en la Fuente e impuesto de timbre: corresponde a los impuestos retenidos en el mes de diciembre los cuales se liquidan, declaran y presentan en enero de 2023.

Impuestos y contribuciones por pagar

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	30.434.670	30.434.670	-
244011	Licencias Registros y Salvoconducto	30.434.670	30.434.670	-

Valores causados por intereses seguimientos ANLA, sobre los cuales son de responsabilidad de pago de CGR Doña Juana S.A., y en caso de pago repetir contra la concesionaria y Licencia por pagar a la Secretaria Distrital de Ambiente.

DESCRIPCION	VALOR
Licencias Registros y Salvoconducto	30.434.670
SECRETARIA DISTRITAL DE AMBIENTE	22.200
FONDO NACIONAL AMBIENTAL FONAM	30.412.470

21.1.4 Otras cuentas por pagar

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR -NMN	8.456.687.766	6.644.631.894	1.812.055.872
249028	Seguros	-	844.075.934	- 844.075.934
249040	Saldos a favor de beneficiarios	132.591	132.591	-
249050	Aportes al ICBF y SENA -NMN	51.881.500	95.540.200	- 43.658.700
249051	Servicios públicos	680.114.572	5.723.645	674.390.927
249053	Comisiones	8.980.083	546.576	8.433.507
249054	Honorarios	4.405.638.826	3.805.735.797	599.903.029
249055	Servicios	3.283.593.905	1.826.089.182	1.457.504.723
249058	Arrendamiento operativo	26.346.289	66.787.969	- 40.441.680

El saldo está representado por las obligaciones adquiridas por la Unidad, como saldos a favor de beneficiarios, servicios públicos a Codensa, Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá, Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, Promoambiental Distrito SAS, la prestación de servicios, los arriendos operativos de las bodegas para llevar a cabo actividades de separación y pesaje de material potencialmente aprovechable recolectado y transportado por recicladores de oficio. Así como, los aportes al ICBF, SENA

La cuenta por pagar honorarios corresponde a las cuentas de los contratistas mes de diciembre que se registran ante Hacienda para pago en enero de 2023.

La cuenta por pagar servicios corresponde a los servicios públicos, cuentas de esquema de aseo y servicios generales reconocidos en diciembre de 2022.

La UAESP realizó reconocimiento de la obligación de facturas del 2022, sin tramite de pago en la vigencia por valor de \$5.816.274.057.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Nota 22 Composición - Beneficios a empleados				
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.556.745.058	2.507.022.394	49.722.664
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.556.745.058	2.507.022.394	49.722.664
251101	Nómina por pagar	9.537.886	8.177.780	1.360.106
251102	Cesantías	970.449.834	909.411.181	61.038.653
251103	Intereses sobre cesantías	113.429.090	105.652.787	7.776.303
251104	Vacaciones	619.669.893	631.472.202	- 11.802.309
251105	Prima de vacaciones	470.987.982	476.273.478	- 5.285.496
251109	Bonificaciones	40.468.889	37.166.591	3.302.298
25110902	Recreación	40.468.889	37.166.591	3.302.298
251111	Aportes a riesgos laborales	7.889.300	5.907.000	1.982.300
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	147.956.800	137.468.200	10.488.600
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	109.445.500	101.652.700	7.792.800
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	41.500.300	76.427.600	- 34.927.300
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	25.409.584	17.412.875	7.996.709

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

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

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

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

NOTA 22		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS							
		DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS							
ANEXO 22.2		Beneficios a los empleados a largo plazo							
cifras en pesos									
CÓDIGO CONTABLE	DETALLE	BENEFICIOS A LARGO PLAZO				OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO			TOTAL
		251201	251202	251203	251204	251201			
		BONIFICACIONES	PRIMAS	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	CESANTIAS RETROACTIVAS	RECONOCIMIENTO POR PERMANENCIA	QUINQUENIO	OTROS BENEFICIOS	VALOR
2512	VALOR EN LIBROS (pasivo)				89.584.978	437.389.850			526.974.82
1902	PLAN DE ACTIVOS	52.034.057	0	0	0	0	0	0	52.034.05
190201	Efectivo y equivalentes al efectivo								
190202	Recursos entregados en administración	0							
190203	Inversiones								
190204	Encargos fiduciarios	52.034.057							52.034.05
190205	Propiedades, planta y equipo								
190206	Propiedades de inversión								
190207	Otros activos								
190208	Derechos en fideicomiso								
190209	Derechos por concurrencia en el pago de cesantías retroactivas								
	VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	-52.034.057	0	0	89.584.978	437.389.850	0	0	474.940.72

Beneficios a Largo Plazo

Nota 22.2 Composición - Beneficios a empleados Largo Plazo				
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	526.974.828	523.744.823	3.230.005
251201	Bonificaciones	437.389.850	472.888.443	- 35.498.593
25120102	Por Permanencia Provision	437.389.850	472.888.443	- 35.498.593
251204	Cesantías retroactivas	89.584.978	50.856.380	38.728.598

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

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

Corresponde al valor real que la Unidad debe a los funcionarios de los cuales 138 son de carrera administrativa, 18 libre nombramiento y remoción, 1 periodo fijo (Jefe Ofician de Control Interno), 2 provisionales, 1 provisional transitorio, 2 vacantes y 11 en periodo de prueba, la fracción real por permanencia se ajustó de conformidad con información de Talento Humano en el mes de diciembre.

22.3. Remuneración al personal directivo

NOTA 22		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS		
22.5		REMUNERACIONES AL PERSONAL DIRECTIVO		
		Beneficios a los empleados a corto y largo plazo		
		cifras en pesos		
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	REMUNERACIONES AL PERSONAL DIRECTIVO		
		BENEFICIOS CORTO PLAZO	BENEFICIOS LARGO PLAZO	TOTAL
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.528.059.777		1.528.059.777
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS			0
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS - Gastos de Representacion	429.607.165		429.607.165
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA			0
5107	PRESTACIONES SOCIALES	883.103.339		883.103.339
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS- Viáticos	19.366.706		19.366.706
TOTAL REMUNERACIÓN PERSONAL DIRECTIVO		2.860.136.987	0	2.860.136.987

FUNCIONARIOS DE PLANTA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	
TIPO DE EMPLEO	CANTIDAD
CARRERA ADMINISTRATIVA	138
LIBRE NOMBRAMIENTO Y REMOCIÓN	18
PERIODO FIJO	1
PROVISION	2
PROVISIONAL TRANSITORIO	1
VACANTES	2
EN PERIODO DE PRUEBA	11

Fuente: Información Talento Humano

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

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

Al cierre de la vigencia de 2022, 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 2022 es del 13.7% de conformidad con la carta circular No. 116 del 6 de diciembre de 2022 de la Dirección Distrital Contabilidad – Fuente Sistema Electrónico de Negociación (SEN) y Mercado Electrónico Colombiano (MEC), con cálculos del Banco de la República. Con base en la guía de reconocimiento por permanencia y tasa enunciada se realiza el cálculo de provisión.

Para realizar la mejor estimación por cada funcionario, a 31 de diciembre de 2022, tiene en cuenta las siguientes variables:

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

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

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

Nota 23 Provisiones - Composicion		Cifras en Pesos		
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
27	PROVISIONES	94.014.398.776	87.982.713.737	6.031.685.039
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	13.893.929.927	12.225.840.773	1.668.089.154
270103	Administrativas	13.886.387.684	12.225.019.492	1.661.368.192
270105	Laborales	6.675.376	-	6.675.376
270190	Otros litigios y demandas	866.867	821.281	45.586
2790	PROVISIONES DIVERSAS	80.120.468.849	75.756.872.964	4.363.595.885
279020	Desmantelamientos	80.120.468.849	75.756.872.964	4.363.595.885

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

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

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

23.1. Litigios y demandas

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

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

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
270103	Administrativas	13.886.387.684	12.225.019.492	1.661.368.192
270103	UNIVERSAL DE CONSTRUCCIONES S.A.	-	316.910.056	- 316.910.056
270103	JARDINES DE PAZ S.A.	365.107.095	-	365.107.095
270103	ALBERTO ROJAS RIOS	12.847.472.088	11.597.155.125	1.250.316.963
270103	RAFAEL ALBERTO ARIZA VESGA	673.808.501	310.954.311	362.854.190

23.2. Provisiones Diversas

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
2790	PROVISIONES DIVERSAS	80.120.468.849	75.756.872.964	4.363.595.885
279020	Desmantelamientos	80.120.468.849	75.756.872.964	4.363.595.885

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

Según contrato de concesión con CGR Doña Juana SA ESP y LA UAESP No. 344 de 2010, establece:

CLÁUSULA SEGUNDA - OBLIGACIONES GENERALES DEL CONCESIONARIO:

11. Reconocer el descuento del 6.38% al valor del CDT previamente descontado por el porcentaje fijo de descuento ofertado por el proponente en su propuesta económica, que automáticamente efectuará la **UAESP** y que llevará a la Fiducia Clausura y Postclausura para la financiación de dichas actividades de acuerdo con lo establecido en la resolución CRA 351 de 2005. Estos valores serán utilizados exclusivamente para efectos de las actividades de Clausura y Postclausura, las cuales serán realizadas por la UAESP o por quien ésta determine, o por el Concesionario cuando sea este quien se encargue de las actividades.

Dicha cláusula se encuentra en Tribunal de Arbitramento, toda vez que la UAESP refiere que el Concesionario vía tarifa debe realizar la consignación en la Fiducia de los recursos destinados para los costos de desmantelamiento, clausura y posclausura de los terrenos clausurados.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
29	OTROS PASIVOS	72.028.834	72.028.834	-
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN -NMN	72.028.834	72.028.834	-
290201	En administración	72.028.834	72.028.834	-

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

Corresponde a recursos girados a la UAESP de acuerdo con la Resolución 210 del 27 de julio de 2020 del Instituto Distrital de Gestión de Riesgo y Cambio Climático- IDIGER en la cual establece en el artículo Primero “Realizar transferencia de recursos del FONDIGER a la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS – UAESP con el fin de financiar las operaciones logísticas necesarias para el efectivo y oportuno manejo de cadáveres en la jurisdicción del Distrito Capital, la implementación de un Centro transitorio para efectos de las labores de identificación por parte del

Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forense y de certificación de causa de muerte por parte de la Secretaria Distrital de Salud, para el abordaje de cuerpos en contextos de la epidemia por la COVID 19.”

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

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
8120	LITIGIOS MECANIS.ALTERN.SOLUC.DE CONFLIC	188.537.521.387	188.575.096.971	- 37.575.584
812001	Civiles	1.120.889.760	1.460.251.360	- 339.361.600
812003	Penales	67.283.947	67.283.947	-
812004	Administrativas	187.349.347.680	187.047.561.664	301.786.016

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

Según la clasificación de la obligación trimestralmente se actualiza el valor del contingente que cursan en los diferentes tribunales y que han sido iniciados por la Unidad., se registraron con base en la información del reporte contable obtenido del sistema de procesos -SIPROJ a 31 de diciembre de 2022.

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

INFORMACIÓN CONTABLE				INFORMACIÓN APLICATIVO			
CÓDIGO CONTABLE	DENOMINACIÓN	No. Procesos en Contabilidad	Saldo en Contabilidad	No. Procesos Activos de Naturaleza Posible	No. Activo de Naturaleza Remota	Valor en el Reporte	Diferencia No. Procesos
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	31	188.537.521.387	60		242.325.019.120	-29
812001	Civiles	18	1.120.889.760	18		1.120.889.760	0
812002	Laborales	0	0	0		0	0
812003	Penales	2	67.283.947	20		67.283.947	-18
812004	Administrativas	11	187.349.347.680	22		241.136.845.413	-11
812005	Obligaciones fiscales	0	0	0		0	0
812090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	0	0		0	0
NA	Activos de naturaleza remota	0			0		0
TOTAL PROCESOS INICIADOS		31	188.537.521.387	60	0	242.325.019.120	-29

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

Otros Activos Contingentes: **Cuenta 81909001.** Saldo que corresponde a facturación no cancelada por los usuarios del Esquema de Aseo en la vigencia 2017 y vigencias anteriores (2013 a 2016)

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

Otros deudores cuenta 81909002Derechos cobrados por terceros Esquema de Aseo; Corresponde al saldo de la cartera de las vigencias anteriores, el recaudo de la vigencia 2017 reportado por la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, rendimientos financieros, giros efectuados a los operadores y/o prestadores por el servicio prestado durante 2017 y el gravamen a los movimientos financieros – GMF.

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

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

25.2. Pasivos contingentes

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION VALOR VARIACION
		2022	2021	
9120	LITIGIOS MECANIS.ALTERN.SOLUC.DE CONFLIC	131.592.767.504	133.782.589.813	- 2.189.822.309
912001	Civiles	123.872.224	-	123.872.224
912002	Laborales	52.941.471	16.550.007	36.391.464
912004	Administrativos	120.212.639.748	118.877.429.608	1.335.210.140
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	11.203.314.061	14.888.610.198	- 3.685.296.137

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

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

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

INFORMACIÓN CONTABLE				INFORMACIÓN APLICATIVO PROCESOS JUDICIALES						Diferencia No. Procesos
CÓDIGO CONTABLE	DENOMINACIÓN	No. Procesos en Contabilidad	Saldo en Contabilidad	No. Procesos Terminados SIN cumplimiento (con erogación económica)	No. Procesos Obligaciones Probables	No. Procesos Obligaciones Posibles	No. Procesos Obligaciones Remotas	No. Procesos Sin Obligación	Valor	
2701	Litigios y demandas	5	13.893.929.927		6				13.893.929.927	-1
270101	Civiles	0	0		0				0	0
270102	Penales	0	0		0				0	0
270103	Administrativos	3	13.886.387.684		3				13.886.387.684	0
270104	Obligaciones fiscales	0	0		0				0	0
270105	Laborales	1	6.675.376		1				6.675.376	0
270190	Otros litigios y demandas	1	866.867		2				866.867	-1
2790	Provisiones Diversas	0	0		0				0	0
279015	Mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	0		0				0	0
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	55	131.539.826.033		76				131.539.826.033	-21
912001	Civiles	1	123.872.224		2				123.872.224	-1
912002	Laborales	16			17					-1
912004	Administrativos	34	120.212.639.748		40				120.212.639.748	-6
912005	Obligaciones fiscales	0	0		0				0	0
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	4	11.203.314.061		17				11.203.314.061	-13
NA	Obligaciones Remotas	22					22		1.037.358.116	0
NA	Procesos SIN Obligación	17						17		0
TOTAL OBLIGACIONES EN CONTRA		82	145.433.755.960	0	6	76	22	17	146.471.114.076	-22

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

El valor de las pretensiones y variaciones se registraron con base en la información del reporte contable obtenido del sistema de procesos -SIPROJ a 31 de diciembre de 2022, la cual es calificada por los abogados de la Unidad.

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

La suma de \$292.995.096 correspondiente a cuenta por pagar a la EAB por concepto de costos de Comercialización de febrero a noviembre de 2016 se registra en cuentas de orden como pasivos posibles para la unidad de conformidad con reunión sostenida el día 30 de mayo de 2018 con la Dirección Distrital de Contabilidad y la Contaduría General de la Nación.

De conformidad con Rad. 20212000000643 del 13 de enero de 2021 de la Subdirección de RBL, informa que no han sido autorizadas para correspondiente giro y está en revisión el informe de liquidación de la retribución del recaudo de cartera.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

26.1 Cuentas de orden Deudoras				
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
81	DERECHOS CONTINGENTES	313.275.898.964	313.313.474.548	- 37.575.584
8120	LITIGIOS MECANIS.ALTERN.SOLUC.DE CONFLIC	188.537.521.387	188.575.096.971	- 37.575.584
812001	Civiles	1.120.889.760	1.460.251.360	- 339.361.600
812003	Penales	67.283.947	67.283.947	-
812004	Administrativas	187.349.347.680	187.047.561.664	301.786.016
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	124.738.377.577	124.738.377.577	-
819090	Otros activos contingentes	124.738.377.577	124.738.377.577	-
81909001	Servicio de aseo	83.852.795.897	83.852.795.897	-
81909002	Derechos cobrados por terceros	40.885.581.680	40.885.581.680	-
83	DEUDORAS DE CONTROL	20.540.140.425	20.540.140.425	-
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	378.614.153	378.614.153	-
834704	Propiedades, planta y equipo	378.614.153	378.614.153	-
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	20.161.526.272	20.161.526.272	-
836102	Ante Autoridad Competente	20.161.526.272	20.161.526.272	-
89	DEUDORAS POR CONTRA	- 333.816.039.389	- 333.853.614.973	37.575.584
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	- 313.275.898.964	- 313.313.474.548	37.575.584
890506	Litigios mecanismos alter.soluc.conflic.	- 188.537.521.387	- 188.575.096.971	37.575.584
890590	Otros activos contingentes por contra	- 124.738.377.577	- 124.738.377.577	-
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 20.540.140.425	- 20.540.140.425	-
891518	Bienes entregados a terceros	- 378.614.153	- 378.614.153	-
891521	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	- 20.161.526.272	- 20.161.526.272	-
89152102	Ante Autoridad Competente	- 20.161.526.272	- 20.161.526.272	-

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

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

Se registraron dieciséis (16) procesos de responsabilidad fiscal de conformidad con la información recibida bajo Rad. 2023-700-008137-2 del 14 de febrero de 2023, del Director de Responsabilidad Fiscal y Jurisdicción Coactiva de la Contraloría. Los procesos de Responsabilidad Fiscal son supervisados por la Contraloría de Bogotá.

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

26.2. Cuentas de orden acreedoras

26.1 Cuentas de orden Acreedoras				
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	132.861.299.632	135.051.121.941	- 2.189.822.309
9120	LITIGIOS MECANIS.ALTERN.SOLUC.DE CONFLIC	131.592.767.504	133.782.589.813	- 2.189.822.309
912001	Civiles	123.872.224	-	123.872.224
912002	Laborales	52.941.471	16.550.007	36.391.464
912004	Administrativos	120.212.639.748	118.877.429.608	1.335.210.140
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflicto	11.203.314.061	14.888.610.198	- 3.685.296.137
9190	OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	1.268.532.128	1.268.532.128	-
919090	Otras responsabilidades contingentes	1.268.532.128	1.268.532.128	-
91909001	Servicios públicos	77.838.492	77.838.492	-
91909002	Cuotas litis -Judiciales	897.698.540	897.698.540	-
91909003	Esquema de pagos (Aseo)	292.995.096	292.995.096	-
93	ACREEDORAS DE CONTROL	14.117.937.300	13.135.628.418	982.308.882
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	14.117.937.300	13.135.628.418	982.308.882
939090	Otras Cuentas Acreedoras de Control	14.117.937.300	13.135.628.418	982.308.882
93909001	Pasivos Exigibles	13.701.505.106	11.690.503.880	2.011.001.226
93909002	Expropiaciones (B.Agrario Deposito Judi)	416.432.194	1.445.124.538	- 1.028.692.344
99	ACREEDORAS POR CONTRA(DB)	- 146.979.236.932	- 148.186.750.359	1.207.513.427
9905	RESPONSABILIDADES CONTING. X CONTRA (DB)	- 132.861.299.632	- 135.051.121.941	2.189.822.309
990505	Litigios mecanismos alter.soluc.conflic.	- 131.592.767.504	- 133.782.589.813	2.189.822.309
990590	Otras responsabilidades contingentes	- 1.268.532.128	- 1.268.532.128	-
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA(DB)	- 14.117.937.300	- 13.135.628.418	- 982.308.882
991590	Otras cuentas acreedoras de control	- 14.117.937.300	- 13.135.628.418	- 982.308.882

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

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

Otras cuentas acreedoras de control corresponden a pasivos exigibles compromisos que tiene la Unidad de vigencias anteriores incluidas los valores a 31 de diciembre de 2022, que se cancelarán con presupuesto de la vigencia 2023 o siguientes.

Así mismo en el reporte SIPROJ al corte del IV trimestre de 2022 existen 22 procesos con calificación Remota de los cuales Dieciocho (18) son de la jurisdicción Laboral y Uno (1) administrativo los cuales se relacionan a continuación.

ID PROCESO	NO PROC	JURISD	TIPO PROC	IDENT. DEMANDA NTE	DEMANDANTE	CLASIFICACION OBLIGACION	VR FINAL CONTINGENTE
504717	2014-00289	Administrati	CONTROVER	9002665025	CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO "ARKOS"	REMOTA	8395748
511892	2015-00047	Laboral	ORDINARIO	19225955	GOMEZ LUIS ALFREDO	REMOTA	342560
514565	2014-00358	Laboral	ORDINARIO	900126860-4	UAESP ENTIDAD PUBLICA DISTRITAL UNIDAD ADM	REMOTA	2064743
546785	2014-00588	Laboral	ORDINARIO	79543948	CASAS FORERO WILLIAM	REMOTA	2373866
547998	2015-00989	Laboral	ORDINARIO	80261297	MONTAÑEZ GARZÓN CARLOS JULIO	REMOTA	10447690
549881	2014-00529	Laboral	ORDINARIO	91236031	RUEDA RODRIGUEZ ARNOLDO	REMOTA	229220
578313	2013-00837	Laboral	ORDINARIO	80271172	SUAREZ FONSECA JAVIER	REMOTA	2913754
589516	2018-00420	Administrati	NULIDAD Y R	35318451	VIRVIESCAS CALVETE MARIA EUGENIA	REMOTA	989102234
592906	2018-00506	Laboral	ORDINARIO	14397643	ACOSTA VARÓN ARNOLDO	REMOTA	0
603169	2014-00296	Laboral	ORDINARIO	6717169	GONZALEZ MOSQUERA MANUEL ANTONIO	REMOTA	2367294
605195	2014-00350	Laboral	ORDINARIO	2389297	ESQUIVEL MANJARRES CRISTOBAL	REMOTA	1240260
622323	2015-00013	Laboral	ORDINARIO	830123461	LIMPIEZA METROPOLITANA S.A. E.S.P.	REMOTA	1240260
657586	2019-00242	Laboral	ORDINARIO	900126860	UAESP	REMOTA	1240260
680207	2015-00420	Laboral	ORDINARIO	830000861	CONSORCIO ASEO CAPITAL SA ESP	REMOTA	139765
683064	2020-00315	Laboral	ORDINARIO	80436242	ALVAREZ RAMIREZ PEDRO MANUEL	REMOTA	339754
683167	2020-00315	Laboral	ORDINARIO	830128286	AGUAS DE BOGOTÁ S.A.	REMOTA	1550325
686619	2021-00412	Laboral	ORDINARIO	79429694	BAUTISTA JOSE DOMINGO	REMOTA	599065
687582	2021-00467	Laboral	ORDINARIO	41790965	BOLAÑOS OLIVIA	REMOTA	599065
691940	2021-00262	Laboral	ORDINARIO	900126860	UAESP	REMOTA	1550325
691994	2021-00398	Laboral	ORDINARIO	79385233	CAPADOR HERNANDEZ CAMILO	REMOTA	599065
692278	2020-00064	Laboral	ORDINARIO	52377386	MENDIETA GARCIA SANDRA PATRICIA	REMOTA	1048220
715548	2022-00174	Administrati	REPARACION	1019099524	BONILLA ACERO DIANA CAROLINA	REMOTA	30171018

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

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

NOTA 27 PATRIMONIO		Cifras en Pesos		
COMPOSICION				
CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION VALOR VARIACION
	CONCEPTO	2022	2021	
3	PATRIMONIO			-
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	452.246.442.685	472.718.709.149	- 20.472.266.464
3105	CAPITAL FISCAL	259.224.071.960	259.224.071.960	-
310506	Capital Fiscal	259.224.071.960	259.224.071.960	-
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	213.808.166.011	221.595.087.700	- 7.786.921.689
310901	Excedente acumulado	221.908.616.522	221.595.087.700	313.528.822
31090101	Reclasificación segun Instructivo CGN	220.684.702.765	220.684.702.765	-
31090102	Corrección por error	1.223.913.757	910.384.935	313.528.822
310902	Déficit acumulado	- 8.100.450.511	-	- 8.100.450.511
31090201	Pérdidas o Déficit acumulados	- 8.100.450.511	-	- 8.100.450.511
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	- 20.785.795.286	- 8.100.450.511	- 12.685.344.775
311002	Déficit del ejercicio	- 20.785.795.286	- 8.100.450.511	- 12.685.344.775
	Total Patrimonio	452.246.442.685	472.718.709.149	- 20.472.266.464

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

Al inicio de la vigencia se efectuaron las causaciones y reconocimientos correspondientes a las actividades operativas y contables con ocasión del cierre del periodo 2021 establecidas en el Instructivo No. 001 del 17 de diciembre de 2019 expedido por la Contaduría General de la Nación, en especial las contempladas en el numeral - 3. *Reclasificación De Saldos Para La Iniciación Del Periodo Contable Del Año 2020.*

El resultado del ejercicio se explica por el pago de las actividades contempladas en las obligaciones de hacer que se financian con los aportes voluntarios hechos por los concesionarios adjudicatarios en el año 2018, por otro lado, el pago de facturas del esquema de aseo.

Revelación de Ajustes y Correcciones

CORRECCION POR ERROR MOVIMIENTO ANUAL	
2019	1.115.194.300
2021 -	204.809.365
2022	313.528.822
TOTAL	1.223.913.757

A continuación se relacionan las correcciones realizadas en el año 2022

3-1-09-01-02	Correccion por Error	Comprobante	Valor
30/04/2022	22/04/2022 correo contabilidad 29/07/2022 Reclasificación de saldos por reordenamiento tesoral, error tesorería SHD, pago vigencia anterior no afecta presupuesto	TRANMAN-22	18.414.041
30/05/2022	25/04/2022 Correo Sub.Disposición Final Reconocimiento predio Kra 18F No 94-30 Sur In 2. Cedula catastral BS 43237 CHIP AAA0023XRPA	TRANMAN-27	480.000
30/05/2022	25/04/2022 Correo Sub.Disposición Final Reconocimiento predio Kra 18F No 94-30 Sur In 4. Cedula catastral BS45855 CHIP AAA0023XRMR	TRANMAN-27	2.596.000
30/05/2022	25/04/2022 Correo Sub.Disposición Final Reconocimiento predio Kra 18F No 94-36 Sur Int 2.Cedula catastral BS44179 CHIP AAA0023XRLF	TRANMAN-27	4.208.080
30/05/2022	25/04/2022 Correo Sub.Disposición Final del 25 Abr 2022 Reconocimiento predio Kra 18F No 94-30 Sur In 3.Cedula catastral BS 46858 CHIP AAA0023XRRJ	TRANMAN-27	806.000
30/05/2022	25/04/2022 Correo Sub.Disposición Final del 25 Abr 2022 Reconocimiento predio Kra 18F No 94-36 Sur In 3. Cedula catastral BS 46855 CHIP AAA0023XRNx	TRANMAN-27	28.082.700
30/06/2022	30/06/2022 FACT 30077878789518 Registramos nota debito mayor valor fact 30077878789518 fecha 24122021	TRANMAN-32	63.280.754
01/08/2022	20-10-2022 CORREO CONTABILIDAD cancelacion por doble reconocimientos mediante ingreso almacen 50/2021	TRANMAN-38	134.960
01/08/2022	20-10-2022 CORREO CONTABILIDAD reclasificación por error en la información reportada de cuentas por pagar, corresponde a elementos ingreso almacen 32 del 09/05/2022. OP 5389, lo que origino doble causacion cuenta 240101	TRANMAN-38	10.002.342
01/08/2022	20-10-2022 CORREO CONTABILIDAD reclasificación por inconsistencia en la OP 4563 no se tuvo en cuenta el Ingreso Almacen: 14 Fecha: 22-FEB-2021 y no cancelo la cuenta por pagar	TRANMAN-38	470.002
01/08/2022	20-10-2022 CORREO CONTABILIDAD reclasificación por inconsistencia en las OP no se tuvieron en cuenta el Ingreso Almacen: 68 Fecha: 17-AGO-2021 y no cancelo la cuenta por pagar, se afecto un gasto 511180	TRANMAN-38	165.826.500
01/12/2022	06-02-2023 CORREO CONTABILIDAD CANCELACION CXP, MEDIANTE OP 4260 SE AFECTO LA CUENTA 511179 HONORARIOS, SIENDO LO CORRECTO LA 240101, GENERANDO UNA DOBLE CAUSACION VIGENCIA 2021	TRANMAN-60	18.836.611
01/12/2022	13-02-2023 CORREO CONT-TES AJUSTE A INGRESOS SHD - PROCESO SSF POR ERROR EN LA INFORMACION SUMINISTRADA TESORERIA FEBRERO Y MARZO 2021	TRANMAN-60	390.832
	Total correcciones año 2022		313.528.822

NOTA 28. INGRESOS**Composición**

Nota 28 Ingresos Composicion				
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
4	INGRESOS	344.126.062.812	337.524.908.586	6.601.154.226
41	INGRESOS FISCALES	3.829.292.051	3.481.413.390	347.878.661
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	256.564.000	-	256.564.000
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	327.277.922.374	291.843.300.609	35.434.621.765
48	OTROS INGRESOS	12.762.284.387	42.200.194.587	- 29.437.910.200

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

28.1 Ingresos Fiscales

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
41	INGRESOS FISCALES	3.829.292.051	3.481.413.390	347.878.661
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS	3.829.292.051	3.481.413.390	347.878.661
411002	Multas	27.222.960	-	27.222.960
411090	Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	3.802.069.091	3.481.413.390	320.655.701
41109001	A favor del concedente	3.802.069.091	3.481.413.390	320.655.701

411002 Ingresos por Multas Impuestas en el 2022:

Multas - Procesos disciplinarios	Valor
CAROLINA ABUSAID GRAÑA	8.780.464
SEGUNDO GABRIEL PARRA RODRIGUEZ	18.442.496
TOTAL	27.222.960

Se registran los ingresos de multas impuestas por procesos disciplinarios a exfuncionarios de la UAESP.

41190 Otras Contribuciones Tasas e ingresos no tributarios

A favor del concedente	Valor
BIOGAS DOÑA JUANA	2.570.187.908
RENTA FÁCIL CARTERA COLECTIVA ABIERTA	1.318.877.239
INVERSIONES MONTE SACRO LIMITADA	8.084.116
TOTAL	3.897.149.263

BIOGAS DOÑA JUANA: Corresponde al ingreso recibido cuota acuerdo reorganización y energía autoconsumo y participación de aprovechamiento de biogas año 2021.

Renta Fácil Cartera Colectiva: Remanentes del contrato de concesión 311 de 2013, excedentes, rendimientos del fondo de mantenimiento y excedentes del 26,1% y retribución Distrito.

Inversiones Montesacro: Remanente de la cuenta de Fiduagraria de Montesacro.

Transferencias y subvenciones:

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	256.564.000	-	256.564.000
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	256.564.000	-	256.564.000
442830	Bienes, derechos y recursos en efectivo proceden	256.564.000	-	256.564.000

NUMERO IDENTIFICACION	NOMBRE	CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO DIC 2022
800059470	ESENTTIA S.A.	4-4-28-30	Bienes, derechos y recursos en efectivo proceden	256.564.000
				256.564.000

Corresponde a la donación por ESENTTIA S.A., maquinaria para centro de aprovechamiento de plásticos por valor de \$256.564.000.

Operaciones Institucionales:

Al cierre de la vigencia \$327.277.922.374 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).

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	327.277.922.374	291.843.300.609	35.434.621.765
4705	FONDOS RECIBIDOS	327.277.922.374	291.843.300.609	35.434.621.765
470508	Funcionamiento	239.887.792.111	201.032.466.873	38.855.325.238
470510	Inversión	87.390.130.263	90.810.833.736	- 3.420.703.473

28.2 Otros Ingresos – Detallado

Nota 28.2 Otros Ingresos				
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
48	OTROS INGRESOS	12.762.284.387	42.200.194.587	- 29.437.910.200
4802	FINANCIEROS	6.579.716.152	1.840.109.887	4.739.606.265
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	4.191.801.890	1.750.521.637	2.441.280.253
480233	Intereses de mora	733.465.678	89.588.250	643.877.428
48023301	Intereses Locales Cementerios	124.607.870	88.087.123	36.520.747
48023302	Intereses acuerdo de pago de arriendo	166.815	1.486.282	- 1.319.467
48023303	Intereses Multas y Sanciones	467.442.051	14.845	467.427.206
48023304	Intereses Micro Tunel	141.248.942	-	141.248.942
480290	Otros ingresos financieros	1.654.448.584	-	1.654.448.584
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	6.167.042.558	40.360.084.700	- 34.193.042.142
480826	Recuperaciones -NMN	6.045.229.403	529.208.522	5.516.020.881
48082601	Recuperacion obligacion probable SIPROJ	688.150.508	528.411.013	159.739.495
48082603	Otras Recuperaciones -NMN	5.357.078.895	797.509	5.356.281.386
480827	Aprovechamiento	91.900.854	87.312.196	4.588.658
48082701	Aprovechamiento Locales Cementerios	91.900.854	87.312.196	4.588.658
480828	Indemnizaciones	13.396.220	390.164.895	- 376.768.675
480860	Sentencias a favor de la Entidad	5.492.439	-	5.492.439
480862	Costas procesales a favor de la Entidad.	10.000.000	39.353.298.093	- 39.343.298.093
480890	Otros ingresos diversos	1.023.642	100.994	922.648
48089001	Por liquidacion Incapacidades	515.753	96.276	419.477
48089002	Ajuste al peso	147	4.718	- 4.571
48089003	Extraordinarios	507.742	-	507.742
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIO	15.525.677	-	15.525.677
483006	Propiedades, planta y equipo	15.525.677	-	15.525.677

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

Financieros, por concepto de los rendimientos financieros generados por las cuentas bancarias Sudameris, Banco de Bogotá, Banco Caja Social, Avvillas, Davivienda y

BBVA y causación de los intereses de los locales de los cementerios central, sur y norte, causación de los intereses de los acuerdos de pago de los locales.

Otros Ingresos, el saldo corresponde a contrapartida de la provisión de la obligación probable cuando los valores son menores, estos registros se realizan con base en la información trimestral del reporte contable obtenido del sistema de procesos -SIPROJ a 31 de diciembre de 2022, causación de derechos de aprovechamiento de los locales comerciales de los Cementerios norte, central y sur.

NOTA 29. GASTOS

Composición

Nota 29 GASTOS COMPOSICION				
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
5	GASTOS	364.911.858.098	345.625.359.097	19.286.499.001
51	ADMINISTRACION	137.795.027.226	123.144.817.087	14.650.210.139
53	PROVIS.AGOTAM.DEPRECIACIONES Y AMORTIZAC	6.466.631.039	36.115.939.124	- 29.649.308.085
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	15.929.440	19.733.065	- 3.803.625
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	215.854.509.183	176.810.632.381	39.043.876.802
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	26.734.290	1.198.944.102	- 1.172.209.812
58	OTROS GASTOS	4.753.026.920	8.335.293.338	- 3.582.266.418

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

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

29.1. Gastos de administración

Nota 29.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
51	ADMINISTRACION	137.795.027.226	123.144.817.087	14.650.210.139
5101	SUELDOS Y SALARIOS	7.068.071.865	7.231.185.605	- 163.113.740
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.672.438.218	2.596.860.741	75.577.477
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	615.074.000	604.171.200	10.902.800
5107	PRESTACIONES SOCIALES	6.908.824.423	7.148.922.887	- 240.098.464
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	115.568.049	1.322.203.433	- 1.206.635.384
5111	GENERALES	118.255.190.596	100.830.364.912	17.424.825.684
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.159.860.075	3.411.108.309	- 1.251.248.234

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

Sueldos y salarios: representa el valor reconocido durante los meses de enero a diciembre por la remuneración causada a favor de los funcionarios, como retribución por la prestación de sus servicios a la UAESP por concepto de sueldo, horas extras, gastos de representación, auxilio de transportes y subsidio de alimentación,

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

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

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

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

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

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

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Nota 29.2 GASTOS PROVISION, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES				
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
53	PROVIS.AGOTAM.DEPRECIACIONES Y AMORTIZA	6.466.631.039	36.115.939.124	- 29.649.308.085
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1.247.268.289	495.424.940	751.843.349
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PANTA Y EQUIPO	162.163.604	-	162.163.604
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQU	2.219.384.976	33.473.749.960	- 31.254.364.984
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SI	481.574.508	481.574.508	-
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES -NMN	-	282.835.476	- 282.835.476
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	2.356.239.662	1.382.354.240	973.885.422

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

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

Depreciación de PIDJ

En la etapa de implementación del Nuevo Marco Normativo para las Entidades de Gobierno – NMN NICSP Resolución 533 de 2015 CGN, se proyectó y se ha efectuado la depreciación a todos los terrenos del antes Relleno Sanitario de Doña Juana hoy Parque de Innovación Doña Juana. La depreciación fue proyectada hasta el año 2024, según las toneladas esperadas para disposición final en celda, teniendo en cuenta el agotamiento de la capacidad licenciada.

AÑO	COSTO AJUSTADO TERRENO	DEPRECIACION
2018	148.055.782.664,84	37.013.945.666
2019	148.055.782.664,84	37.013.945.666
2020	212.496.218.349,59	34.390.826.318
2021	212.496.218.349,59	31.223.250.210
2022	212.496.218.349,59	31.223.250.210
2023	212.496.218.349,59	31.223.250.210
2024	212.496.218.349,59	10.407.750.070
TOTAL	212.496.218.349,59	212.496.218.350

Fuente: Depreciación proyectada en la implementación del nuevo marco normativo contable

En el NMN (2018-2019) Los terrenos fueron registrados por valor de los avalúos catastrales y les fue sumado el valor de costo por desmantelamiento calculado en dicha fecha. De esta manera se ha depreciado mensualmente.

REGISTRO DE TERRENOS EN CONCESION		
Enero de 2018	Costo de adquisición de terrenos NMNC	148.055.782.665
Diciembre de 2019	Registro ajuste mayor valor del RSDJ y la provisión para las etapas de clausura y posclausura - Desmantelamiento	64.440.435.685
AÑO 2019	VR TERRENOS EN CONCESION NMNC	212.496.218.350

Fuente: Valor del Terreno en la implementación del nuevo marco normativo contable

Para el año 2022, la Subdirección de Disposición Final de la UAESP, identificó los predios que hacen parte del área licenciada y donde actualmente opera la celda. Los valores de referencia corresponden a los relacionados contablemente.

Valor del terreno de las celdas licenciadas	50.756.596.521
Ajuste mayor valor del RSDJ y la provisión para las etapas de clausura y posclausura - Desmantelamiento	64.440.435.685
TOTAL VALOR DEL TERRENO A DEPRECIAR	115.197.032.206

Considerando que plan de ordenamiento territorial fue publicado del 29 de diciembre de 2021, y este define las áreas de disposición final y las áreas productivas del Parque de Innovación Doña Juana, el ajuste se solicita por cambios en la normatividad “DECRETO 555 DE 2021 POT.

El comité de sostenibilidad contable de fecha 28/12/2022 aprueba ajuste de depreciación del año 2022 de manera que los estados financieros reflejen la depreciación no de todos los predios que componen el PIDJ, sino únicamente las celdas donde se realiza enterramiento, con su respectivo mayor valor de desmantelamiento.

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

Nota 29.2.1 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR				
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1.247.268.289	495.424.940	751.843.349
534790	Otras cuentas por cobrar	1.247.268.289	495.424.940	751.843.349
53479001	Incapacidades	46.965.713	10.439.316	36.526.397
53479002	Procesos coactivos	1.200.302.576	484.985.624	715.316.952

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

Deterioro de Depreciaciones: corresponde al saldo acumulado de bienes muebles, y bienes inmuebles como son el archivo central, oficinas de la calle 53, Centro de Reciclaje, Cementerio Central BUP, Cementerio Norte BUP, Cementerio Sur BUP, Cementerio Serafín BUP, Hornos de los cementerios. La Subdirección de Servicios Funerarios y Alumbrado Público entregó matriz de deterioro para cierre de la vigencia 2022, establecido que no se practicará deterioro toda vez que no se ve disminuido el valor del mercado de los cementerios.

La provisión por desmantelamiento del RSDJ al final de su vida útil o la rehabilitación de este. La provisión mensual del terreno del RSDJ es por valor de \$2.601.937.517 el acumulado de 2022 está por \$31.223.250.204. El terreno del Relleno Sanitario Doña Juana se deprecia debido a que la Entidad tiene bajo su control este terreno el cual de acuerdo con estudios técnico tiene una vida útil definida.

Provisión Litigios, pertenece a los ajustes probables de procesos administrativo y laborales, los cuales son reportados en el aplicativo SIPROJ con corte a 31 de diciembre de 2022.

29.3. Transferencias y subvenciones

Nota 29.3 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES				
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	15.929.440	19.733.065	- 3.803.625
5424	SUBVENCIONES	15.929.440	19.733.065	- 3.803.625
542407	Bienes entregados sin contraprestacion	15.929.440	19.733.065	- 3.803.625
54240701	Bienes entregados sin contraprestac a recicladores	15.929.440	19.733.065	- 3.803.625

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

Corresponde a contrapartida en la dinámica de comodatos (Computadores-licencias) entregadas durante la vigencia 2022 por la Subdirección de Aprovechamiento, para que ésta las entregue a las Asociaciones de Recicladores.

29.4. Gasto público social

Nota 29.4 GASTO PUBLICO SOCIAL				
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	215.854.509.183	176.810.632.381	39.043.876.802
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIA	215.714.600.000	176.730.084.229	38.984.515.771
550706	Asignación de bienes y servicios	215.714.600.000	176.730.084.229	38.984.515.771
55070601	Alumbrado Público	215.614.600.000	176.587.584.229	39.027.015.771
55070605	Asignación bienes servicios de aseo	100.000.000	119.920.000	- 19.920.000
55070606	Asignación para Recicladores	-	22.580.000	- 22.580.000
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	139.909.183	80.548.152	59.361.031
555003	Asistencia social	139.909.183	80.548.152	59.361.031
55500301	Servicios funerarios	139.909.183	80.548.152	59.361.031

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

El gasto por asignación de bienes y servicios corresponde al alumbrado público de Bogotá, el cual tiene un acumulado de enero a diciembre de 2022, que equivale 99% del total de gasto público social. Desde el año 2007 se le asignó al presupuesto de la Unidad este pago.

Y a la asignación de bienes del servicio de aseo: \$100.000.000 corresponde al pago realizado a: Asociación Entidad Medio Ambiental De Recicladores, Asociación Grupo Empresarial De Recicladores De La Zona Octava, Asociación De Recicladores Y Recuperadores Ambientales – Asorema, Asociación De Recuperadores Punto Ecológico MYM Universal Construyendo Comunidad, Asociación De Recicladores Recuperadores Ambientales Un Paso Al Futuro Arupaf, Asociación De Recicladores Crecer Sin Fronteras – Arcrecifront.

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

Los inventarios que se mantienen para ser distribuidos en forma gratuita o a precios de no mercado, se miden al menor valor entre el costo y el costo de reposición. Al cierre de la vigencia 2022 no se presenta saldo de inventarios.

Asistencia social corresponde a la legalización de recursos según autorizaciones de giro para pago del programa de subsidios funerarios con corte a diciembre de 2022, según información enviada por la de la Subdirección de Alumbrado Público y Servicios Funerarios.

29.5 Gastos de Operaciones interinstitucionales

Nota 29.5 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES				
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	26.734.290	1.198.944.102	- 1.172.209.812
5720	OPERACIONES DE ENLACE	26.734.290	1.198.944.102	- 1.172.209.812
572081	Devoluciones de Ingresos	26.734.290	1.198.944.102	- 1.172.209.812
57208101	Funcionamiento	26.682.290	1.198.944.102	- 1.172.261.812
57208102	Inversion	52.000	-	52.000

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

Corresponde a la devolución de recursos a la Dirección Distrital de Tesorería por concepto del dinero recuperado de la EAAB, rendimientos financieros y el saldo de caja menor aprobado para la vigencia 2022.

29.6 Otros gastos.

Nota 29.6 OTROS GASTOS				
DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
58	OTROS GASTOS	4.753.026.920	8.335.293.338	- 3.582.266.418
5802	COMISIONES	-	1.216.484	- 1.216.484
580237	Comisiones Sobre Recursos Entregados en Admon	-	1.216.484	- 1.216.484
5804	FINANCIEROS -NMN	4.366.410.160	4.404.332.728	- 37.922.568
580401	Actualización financiera de provisiones	4.363.595.885	4.403.938.449	- 40.342.564
580490	Otros gastos financieros	2.814.275	394.279	2.419.996
5890	GASTOS DIVERSOS	386.616.760	3.929.744.126	- 3.543.127.366
589012	Sentencias	385.384.320	-	385.384.320
589025	Multas y sanciones	-	3.929.229.334	- 3.929.229.334
589090	Otros gastos diversos	1.232.440	514.792	717.648
58909001	Por liquidacion incapacidades	1.232.432	514.791	717.641
58909002	Ajuste al peso -NICSP	8	1	7

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

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

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

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

Gastos de Sentencias

Consorcio el Tintal: Sentencia terminación de proceso por compensación de la obligación en el proceso 2010-000471 por valor de \$367.626.366, Sentencia de Jardines de Paz: mediante resolución 472 del 8/09/2022 se ordena el pago de condena impuesta dentro del proceso N. 25000232600020100077901 iniciado por el Consorcio Renacer integrado por las sociedades Estudios Civiles y sanitarios Essere Ltda, jardines de Paz SA y Jardines del Apogeo SA

Gastos Relativos a COVID 19:

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

Cuenta: 5.1.11.90 Gastos Generales- Consumo Controlado \$183.132.228

En el año 2022 no se realizó adquisición de bienes relativos a COVID 19.

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION**Composición**

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

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

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

INCUMPLIMIENTO CONTRATO CONCESION 415 DE 2021

Mediante Resolución 123 de 2 de febrero de 2023, “Por la cual se resuelve el procedimiento administrativo sancionatorio por posible incumplimiento parcial del Contrato de Concesión No. UAESP-415 de 2021 suscrito entre la UAESP y la sociedad Jardines De Luz y Paz S.A.S.”, la Subdirección de Asuntos Legales de la UAESP adoptó las siguientes decisiones:

ARTÍCULO PRIMERO: Declarar que la sociedad JARDINES DE LUZ Y PAZ S.A.S, con NIT. 901489490-3, incurrió en incumplimiento parcial de sus obligaciones contenidas en el Contrato de Concesión No. 415 de 2021, que tiene por objeto: “Prestar mediante la modalidad de concesión, el servicio de destino final y Atención Funeraria, incluyendo su Administración, Operación, Mantenimiento, Explotación, Gestión y Conservación de los cementerios distritales de la ciudad de Bogotá”, en relación con el párrafo primero de la cláusula décima del contrato, de conformidad con la parte motiva de esta Resolución.

ARTÍCULO SEGUNDO: Como consecuencia de lo anterior, imponer la sanción pecuniaria de apremio prevista en la Cláusula Trigésima Tercera del Contrato de Concesión No. 415 de 2021, por un valor que asciende a la suma de Dos Mil Doscientos Cincuenta y Dos Millones Cuatrocientos Dos Mil Cuatrocientos Cincuenta Pesos (\$ 2.252.402.450), en virtud de lo señalado en la parte considerativa de la presente Resolución.

32.1. Detalle de los acuerdos de concesión

Notas a los Estados Financieros 2022

NOTA	32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE				
	32.1 DETALLE DE ACUERDOS DE CONCESIÓN				
	Para cada contrato de concesión diligencie:				
		Número de Contrato	Cifras en pesos		
			CONTRATO 415 DE 2021		
No.	Cuenta	Revelación	Observaciones		
1		Tipo de concesión	b) Prestación de un servicio con los activos existentes de la co		
2		Nombre del Concesionario	UNION TEMPORAL CEMENTERIOS DEL DISTRITO - JARDINES DE LUZ Y PAZ		
3		Objeto de la Concesión	Prestar mediante la modalidad de concesión, el servicio de destino final y Atención Funeraria, incluyendo su Administración, Operación, Mantenimiento, Explotación, Gestión y Conservación de los cementerios distritales de la ciudad de Bogotá.		
4		Descripción breve del acuerdo de concesión	El Concesionario por su cuenta y riesgo, realizará la prestación del servicio de Destino final y Atención Funeraria, incluyendo su Administración, Operación, Mantenimiento, Explotación, Gestión y Conservación de los cementerios distritales de la ciudad de Bogotá, según corresponda, en los términos y con el alcance precisado en los Anexos Técnicos y demás Documentos del Proceso.		
5		Plazo total de la concesión	5	años	
6		Plazo por ejecutar	3,5	años	
7		Términos significativos del acuerdo que puedan afectar su valor, calendario y certezas de flujos de efectivo futuros. (Modificaciones en tasas, cambios contractuales que afecten la amortización del pasivo diferido, entre otros)	Administrar, Operar, Mantener, Explotar, Gestionar y Conservar los cementerios distritales concesionados (Cementerio Norte, Cementerio Sur, Cementerio Central y Cementerio Parque Serafin) y los equipamientos que la UAESP disponga a futuro y relacionados con la prestación de servicios funerarios, los cuales se encuentran ubicados en la ciudad de Bogotá, con sometimiento a los planes, programas, proyectos y normas vigentes establecidas por las autoridades competentes que sean aplicables a la prestación de los servicios de Destino Final y Atención Funeraria, así como todas aquellas actividades necesarias para la adecuada prestación o funcionamiento de los servicios de Destino Final y Atención Funeraria por cuenta y riesgo del Concesionario y bajo la vigilancia y control de la UAESP		
8		Naturaleza y alcance del derecho a utilizar activos especificados por parte del concesionario.	Ejecutar la administración, mantenimiento, preservación y custodia de los cementerios que tienen una calidad de interés cultural (Cementerios Central y Sur) con sometimiento al Plan Especial de Manejo y Protección – PEMP, así como el Plan de Regularización y Manejo – PRM aplicable a la totalidad de los equipamientos, el cual deberá ser concertado con las autoridades correspondientes, así como los demás planes y medidas adoptados para la conservación y recuperación de los equipamientos. La administración y mantenimiento de los equipamientos deberá estar articulada en sus actividades e intervenciones, a lo estipulado en el PEMP y los PRM.		
9		Aspectos pactados en torno a lo que se espera que el concesionario proporcione en relación con el acuerdo de concesión.	Dotar y poner en funcionamiento las salas de velación y laboratorio de tanatopraxia del cementerio Serafin (hito 1) y a partir de la entrega a satisfacción de estos elementos, Prestar los servicios de atención funeraria en dicho cementerio, entendiendo lo anterior como uno de los dos hitos requeridos para obtener el derecho a la retribución del Concesionario. El derecho a percibir la retribución por parte del concesionario se dará, a partir del momento en que este termine y la UAESP reciba a satisfacción, la dotación de las salas de velación y laboratorio de tanatopraxia del Cementerio Serafin (hito 1), así como también la ejecución de los mantenimientos prioritarios (hito 2)		
10		Alternativas de renovación y cese del acuerdo			
11		Cambios significativos del acuerdo de concesión respecto al año anterior			
12		Indique y describa si existen activos, mejoras o rehabilitaciones objeto del contrato considerados no materiales, que no están reconocidos contablemente.			
13		Indique y describa si a la fecha ha reconocido o revelado derechos, otros pasivos, activos contingentes o pasivos contingentes, por concepto de garantías, litigios, entre otros.			
14	1989	En el caso de existir recursos de la entidad concedente en patrimonios autónomos constituidos por los concesionarios, indique el saldo que corresponde:	2.022	2.021	
			0	0	
15		En el caso de existir un activo fomado, generado, adquirido, desarmado, mejorado o rehabilitado, indique el tipo de pasivo generado por la contraprestación pactada:	0	0	
	2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	0	0	
	231413	Pasivo financiero por acuerdos de concesión (Concedente)	0	0	
	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0	0	
	299004	Ingreso diferido por concesiones - concedente	0	0	
16		Indique los activos reconocidos contablemente que se encuentran clasificados en concesión por el contrato específico, en el caso de presentar activos clasificados como Bienes Históricos y Culturales o intangibles en concesión agregar las filas necesarias para revelar su reconocimiento			
	1706	BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN-CONCESIONES	Descripción del activo	0	0
	170601	Red carretera			
	170602	Red férrea			
	170606	Terrenos			
	170690	Otros bienes de uso público en servicio-concesiones			
		Bienes de Uso Público en servicio - concesión.	Descripción del activo	0	0
	1711				
	171101	Red carretera			
	171102	Red férrea			
	171106	Terrenos	Cementerios	184.429.259.993	184.429.259.993
		Otros bienes de uso publico en servicio	20.048.031.159	20.048.031.159	
	171190	Otros bienes de uso público en servicio-concesiones			
17		Activos a recibir al final del acuerdo de concesión del servicio no incorporados contablemente	Descripción del activo		
		Activo 1			
		Activo 2			
		Activo 3			
		Activo 4			

32.1 DETALLE DE ACUERDOS DE CONCESIÓN

Para cada contrato de concesión diligencie:

			Número de Contrato	Cifras en pesos	
No.	Cuenta	Revelación	Detalle	344 de 2010	
				Observaciones	
1		Tipo de concesión			
2		Nombre del Concesionario	CGR DOÑA JUANA S.A.ESP		
3		Objeto de la Concesión	EL CONCESIONARIO asume por su cuenta y riesgo, mediante la modalidad de concesión, la Administración, Operación y Mantenimiento Integral del Relleno Sanitario Doña Juana de la ciudad de Bogotá D.C- Colombia, en sus componentes de disposición final de residuos sólidos y tratamiento de lixiviados, con alternativas de aprovechamiento de los residuos que ingresen al RSDJ, provenientes del servicio ordinario de aseo.		
4		Descripción breve del acuerdo de concesión	Realizar con autonomía técnica, administrativa, económica y financiera la Administración, Operación y Mantenimiento Integral del Relleno Sanitario Doña Juana de la ciudad de Bogotá D.C- Colombia, en sus componentes de disposición final de residuos sólidos y tratamiento de lixiviados, con alternativas de aprovechamiento de los residuos que ingresen al RSDJ, provenientes del servicio ordinario de aseo; todo lo anterior, de conformidad con los parámetros jurídicos, técnicos y financieros contenidos en el pliego de condiciones y sus anexos técnicos, sin perjuicio de su obligación de coordinar actividades con los concesionarios de recolección, transporte, barrido y limpieza y con el concesionario de biogás y cualquier otro que se presente.		
5		Plazo total de la concesión	11	El plazo terminará cuando se haya copado la capacidad de disposición de residuos sólidos. En el evento en que no se otorgue la modificación a la Licencia actualmente vigente, la Concesión terminará cuando se cope la capacidad del área actualmente licenciada. La capacidad de residuos sólidos que se usará para tal efecto, corresponde a la capacidad licenciada que encuentre el operador seleccionado a la fecha de inicio de sus labores y a la capacidad adicional que a través de una ampliación o modificación de la licencia ambiental actual logre el operador sobre los terrenos de propiedad de la UAESP. Inicialmente es de 11 años	
6		Plazo por ejecutar	5	Según Licencia: Volumen según licencia EIA: 16'072,533 m3 Fecha límite: 05 de febrero 2025. Según Secuencia de llenado CGR: Volumen 14'853,869 m3	
7		Términos significativos del acuerdo que puedan afectar su valor, calendario y certezas de flujos de efectivo futuros. (Modificaciones en tasas, cambios contractuales que afecten la amortización del pasivo diferido, entre otros)	De acuerdo con la información financiera, se ha ejecutado un 184,14 % del presupuesto; el plazo ejecutado expresado en años es de 9,04 y el porcentaje ejecutado del plazo es de 82,22% ; es de aclarar que estos porcentajes se presentan en relación con el valor inicial del que se encuentra expresado a pesos de la firma del Contrato y utilizando proyecciones de ingreso de residuos, por lo cual la facturación actual por estar en pesos corrientes de cada mes el valor ejecutado supera el valor contratado por encontrarse en valores de fechas diferentes.		
8		Naturaleza y alcance del derecho a utilizar activos especificados por parte del concesionario.	De acuerdo con lo establecido en la Cláusula Décima y el Acta de entrega de diciembre de 2010: Entrega de los bienes, muebles, inmuebles, infraestructura, archivo técnico y propiedad intelectual referidos al objeto del contrato. En el Apéndice 1 se encuentra el inventario de lo entregado a CGR		
9		Aspectos pactados en torno a lo que se espera que el concesionario proporcione en relación con el acuerdo de concesión.	Lo estipulado en la Cláusula Segunda y Décimo Sexta del contrato 344 de 2010		
10		Alternativas de renovación y cese del acuerdo	La renovación conforme con lo establecido en la Cláusula sexta del contrato 344 de 2010. Referente al cese: CLAUSULA DECIMO NOVENA- CLAUSULA PENAL: La pena de que trata esta cláusula se hará efectiva en los casos de declaratoria de caducidad o incumplimiento del contrato, como pago anticipado y parcial de los perjuicios que se causen a la UAESP. Con todo, la entidad contratante podrá instaurar las acciones pertinentes para obtener el resarcimiento de aquellos perjuicios realmente sufridos y no compensados por esta sanción.		
11		Cambios significativos del acuerdo de concesión respecto al año anterior	OTRO SI 5 C-344-2010, remuneración del 50% de la Interventoría a cargo del Concesionario		
12		rehabilitaciones objeto del contrato considerados no materiales, que no estan reconocidos contablemente.	No		
13		Indique y describa si a la fecha ha reconocido o revelado derechos, otros pasivos, activos contingentes o pasivos contingentes, por concepto de garantías, litigios, entre otros.	No		
				2022	2021
		Indique los activos reconocidos contablemente que se encuentran clasificados en concesión por el contrato específico, en el caso de presentar activos clasificados como Bienes Históricos y Culturales o intangibles en			
	1683	Propiedades planta y equipo reconocidos como activos en concesión.	Descripción del activo	223.621.119.555	222.470.648.322
	168301	Terrenos		214.322.425.708	213.171.954.475
	168302	Edificaciones		0	0
	168303	Plantas, ductos y túneles			
	168304	Redes, líneas y cables			
	168305	Maquinaria y Equipo		678.383.190	678.383.190
	168306	Equipo médico y científico			
	168307	Muebles, enseres y equipo de oficina		107.710.047	107.710.047
	168308	Equipos de comunicación y computación		68.724.631	68.724.631
	168309	Equipos de transporte, tracción y elevación		8.438.970.979	8.438.970.979
	168310	Construcciones en curso			
	168390	Otras propiedades, planta y equipo en concesión		4.905.000	4.905.000
17		Activos a recibir al final del acuerdo de concesión del servicio no incorporados contablemente	Descripción del activo		

32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

32.1 DETALLE DE ACUERDOS DE CONCESIÓN

Para cada contrato de concesión diligencie:

			Cifras en pesos	
			Número de Contrato	137-2007
No.	Cuenta	Revelación	Detalle	Observaciones
1		Tipo de concesión		
2		Nombre del Concesionario	BIOGAS DOÑA JUANA	
3		Objeto de la Concesión	TRATAMIENTO Y APROVECHAMIENTO DEL BIOGAS PROVENIENTE DEL RELLENO SANITARIO DONA JUANA DEL DISTRITO CAPITAL, APLICANDO EL MECANISMO DE DESARROLLO LIMPIO - MDL DEL PROTOCOLO DE KYOTO	
4		Descripción breve del acuerdo de concesión	CAPTAR EL EL CO2 PRODUCIDO POR LOS RESIDUOS DISPUESTOS EN EL RSDJ, CON EL FIN DE EVITAR QUE SE VAYA A LA ATMÓSFERA, PARA LO CUAL EL OPERADOR INSTALÓ UNA PLANTA DE TRATAMIENTO PARA TAL FIN.	
5		Plazo total de la concesión		33 AÑO Y SIETE MESES
6		Plazo por ejecutar		17 AÑOS Y 7 MESES
7		Términos significativos del acuerdo que puedan afectar su valor, calendario y certezas de flujos de efectivo futuros. (Modificaciones en tasas, cambios contractuales que afecten la amortización del pasivo diferido, entre otros)	EL VALOR DEL CONTRATO ES INDETERMINADO, LOS INGRESOS SON VARIABLES Y DEPENDEN DE LA CAPTACIÓN DE CO2, Y DEL PRECIO DE VENTA EN EL MERCADO.	
8		Naturaleza y alcance del derecho a utilizar activos especificados por parte del concesionario.	NO	
9		Aspectos pactados en torno a lo que se espera que el concesionario proporcione en relación con el acuerdo de concesión.	cumplir las metas en reducción de emisiones de gases efecto invernadero y optimizar el proyecto de generación de energía, con lo cual, el Concesionario declara que la UAESP se encuentra a paz y salvo por todo concepto relacionado con la ejecución del Contrato N° 137 de 2007	
10		Alternativas de renovación y cese del acuerdo	Se termina al vencimiento del mismo.	
11		Cambios significativos del acuerdo de concesión respecto al año anterior	Se firmó prórroga No. 1 por el término de 10 años y seis meses	
12		rehabilitaciones objeto del contrato considerados no materiales, que no están reconocidos contablemente.	NO	
13		Indique y describa si a la fecha ha reconocido o revelado derechos, otros pasivos, activos contingentes o pasivos contingentes, por concepto de garantías, litigios, entre otros.	ACUERDO DE REORGANIZACIÓN SUSCRITO ENTRE LA UAESP Y BIOGAS DONA JUANA DE FECHA 1 DE NOVIEMBRE DE 2013,	

Estas Notas hacen parte integral de los Estados Financieros de la vigencia 2022, y fueron suscritas en la ciudad de Bogotá, D.C., el 24 de febrero de 2023.



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

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