

DEPARTAMENTO: *Cundinamarca*
MUNICIPIO: *Bogotá D.C*
ENTIDAD: *UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE
REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL*
CODIGO: *923270342*
FECHA DE CORTE: *28/02/2021* **Pesos colombianos (COP)**

NOTA 1. UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL

1.1. Identificación y funciones

En el Artículo 106 del Acuerdo del Concejo de Bogotá D.C. No.257 del **30 de noviembre de 2006**, la Secretaría de Obras Públicas se transforma en la **UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL**, adscrita a la Secretaría Distrital de Movilidad. Se organiza (Artículo 109) como una Unidad Administrativa Especial del orden distrital del Sector Descentralizado, de carácter técnico, con personería jurídica, autonomía administrativa y presupuestal y con patrimonio propio, la cual tiene como objeto: *“Programar y ejecutar las obras necesarias para garantizar el mantenimiento de la malla vial local, intermedia y rural construida de la ciudad y la atención de situaciones imprevistas que dificulten la movilidad”*.

MISIÓN

Somos una entidad técnica descentralizada y adscrita al sector movilidad de Bogotá D.C, encargada de conservar la malla vial local, intermedia y rural, así como la ciclo-infraestructura y de atender situaciones imprevistas que dificultan la movilidad. Además, brindamos apoyo interinstitucional y realizamos obras complementarias para la mejora de la seguridad vial y la adecuación del espacio público peatonal cuando sea requerido, con el fin de mejorar la calidad de vida de los ciudadanos.

VISIÓN

En el 2030 seremos una entidad reconocida por su gestión eficiente para el mejoramiento del subsistema vial, con total autonomía presupuestal y referente nacional e internacional por el desarrollo de un modelo sostenible de conservación que genera valor público y facilita la conectividad multimodal para el uso y disfrute de los habitantes de la ciudad-región.

NUESTRAS FUNCIONES INSTITUCIONALES

DEPARTAMENTO: *Cundinamarca*
MUNICIPIO: *Bogotá D.C*
ENTIDAD: *UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE
REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL*
CODIGO: *923270342*
FECHA DE CORTE: *28/02/2021* **Pesos colombianos (COP)**

Según el Acuerdo 761 de 2020 del Consejo de Bogotá en su “Artículo 95. Naturaleza jurídica, objeto y funciones básicas de la Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial. El artículo 109 del Acuerdo 257 de 2006 quedará así:

“Artículo 109. Naturaleza jurídica, objeto y funciones básicas de la Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial. La Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial está organizada como una Unidad Administrativa Especial del orden distrital del Sector Descentralizado, de carácter técnico, con personería jurídica, autonomía administrativa y presupuestal y con patrimonio propio, adscrita a la Secretaría Distrital de Movilidad.

Tiene por objeto programar y ejecutar las obras necesarias para garantizar la rehabilitación y el mantenimiento periódico de la malla vial local, intermedia y rural; así como la atención inmediata de todo el subsistema de la malla vial cuando se presenten situaciones que dificulten la movilidad en el Distrito Capital.

La Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial en desarrollo de su objeto institucional tendrá las siguientes funciones:

- a. Programar, ejecutar y realizar el seguimiento a la programación e información de los planes y proyectos de rehabilitación y mantenimiento de la malla vial intermedia, local y rural construidas y ejecutar las acciones de mantenimiento que se requieran para atender situaciones que dificulten la movilidad en la red vial de la ciudad.
- b. Suministrar la información para mantener actualizado el Sistema de Gestión de la Malla Vial del Distrito Capital, con toda la información de las acciones que se ejecuten.
- c. Atender la construcción y desarrollo de obras específicas que se requieran para complementar la acción de otros organismos y entidades del Distrito.
- d. Ejecutar las obras necesarias para el manejo del tráfico, el control de la velocidad, señalización horizontal y la seguridad vial, para obras de mantenimiento vial, cuando se le requiera.
- e. Ejecutar las acciones de adecuación y desarrollo de las obras necesarias para la circulación peatonal, rampas y andenes, alamedas, separadores viales, zonas peatonales, pasos peatonales seguros y tramos de ciclorrutas cuando se le requiera.
- f. Ejecutar las actividades de conservación de la cicloinfraestructura de acuerdo con las

DEPARTAMENTO: *Cundinamarca*
MUNICIPIO: *Bogotá D.C*
ENTIDAD: *UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE
REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL*
CODIGO: *923270342*
FECHA DE CORTE: *28/02/2021* **Pesos colombianos (COP)**

especificaciones técnicas y metodologías vigentes y su clasificación de acuerdo con el tipo de intervención y tratamiento requerido (intervenciones superficiales o profundas).

Parágrafo 1. En el caso de las intervenciones para mejoramiento de la movilidad de la red vial arterial, éstas deberán ser planeadas y priorizadas de manera conjunta con el Instituto de Desarrollo Urbano.

Parágrafo 2. Las obras a las que hacen mención los literales c, d y e responderán a la priorización que haga la Secretaría Distrital de Movilidad y deberán cumplir con las especificaciones técnicas establecidas por esta y/o por el Instituto de Desarrollo Urbano cuando no existan las especificaciones técnicas requeridas. Así mismo la Secretaría Distrital de Movilidad regulará lo pertinente frente a las características de los proyectos de acuerdo a la escala de intervención.

Parágrafo 3. La Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial podrá suscribir convenios y contratos con otras entidades públicas y empresas privadas para prestar las funciones contenidas en el presente artículo.”

PORTAFOLIO DE SERVICIOS

Conservación: Es el conjunto de actividades tendientes a lograr el cumplimiento de la vida útil de la estructura vial o a recuperar la capacidad estructural del pavimento, ampliando su vida útil.

Atención de emergencias y situaciones imprevistas: Atención inmediata de todo el subsistema de la malla vial cuando se presenten situaciones imprevistas o emergencias que dificulten la movilidad en el Distrito Capital.

Apoyo interinstitucional:

Atender la construcción y desarrollo de obras específicas que se requieran para complementar la acción de otros organismos y entidades distritales en la mejora de la movilidad vial.

Asistencia técnica a localidades:

Apoyo técnico a los FDL en la planeación relacionada con la conservación de la malla vial local.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La UAERMV declara de manera explícita y sin reservas que sus Estados Financieros por ser una entidad descentralizada desarrolla las actividades contables basada en el Régimen de Contabilidad Pública, la Ley 1314 de 2009, Resoluciones 533 de 2015

DEPARTAMENTO: *Cundinamarca*

MUNICIPIO: *Bogotá D.C*

ENTIDAD: *UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE
REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL*

CODIGO: *923270342*

FECHA DE CORTE: *28/02/2021*

Pesos colombianos (COP)

emitida por la Contaduría General de la Nación, 620 de 2015 y 484/2017, Instructivo 001 de 2019 de la CGN, Instructivo 002 de 2015 CGN, la Directiva 007 de 07/06/2016 del Alcalde Mayor de Bogotá y la Resolución 425 de 2019 "Por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno".

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los estados financieros se basan en la aplicación del Marco Normativo para las Entidades de Gobierno NICSP (Normas Internacionales de la Contabilidad para el Sector Público).

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado empleando el método del interés efectivo menos cualquier deterioro del valor debidamente sustentadas en el Manual de Políticas de la Entidad.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Unidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de peso más cercana.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La Unidad no llevó a cabo transacciones en moneda extranjera en el presente período, por lo tanto, no aplicó la normativa al respecto, sin embargo, el Manual de políticas contables de la Unidad en el Numeral 6.6 de la Resolución 316 del 18 de julio de 2018, se encuentra plasmada la política a aplicar cuando se presenten estos hechos económicos.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

El final del periodo contable se refiere al último día del periodo con el cual están relacionados los estados financieros y corresponde al 31 de diciembre, en caso particular de la Unidad a la fecha no se presentó estos eventos.

DEPARTAMENTO: *Cundinamarca*

MUNICIPIO: *Bogotá D.C*

ENTIDAD: *UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE
REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL*

CODIGO: *923270342*

FECHA DE CORTE: *28/02/2021*

Pesos colombianos (COP)

Sin embargo, la Unidad tiene identificados los eventos que implican el reconocimiento o el ajuste de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos son los siguientes:

- a) Acto administrativo que sustente un litigio judicial que confirme que la entidad tenía una obligación presente al final del periodo contable;
- b) Conocimiento de información que indique el deterioro del valor de un activo al final del periodo contable o la necesidad de ajuste de un deterioro del valor anteriormente reconocido;
- c) Determinación del valor de transacciones realizadas no reconocidas;
- d) Determinación del valor de los ingresos cobrados durante el periodo contable que sean compartidos con otras entidades;
- e) Descubrimiento de fraudes o errores que demuestren que los estados financieros eran incorrectos.

Igualmente, los eventos ocurridos después del periodo contable que son objeto de revelación debido a su materialidad son los siguientes:

- a) Las compras o disposiciones significativas de activos; la ocurrencia de siniestros;
- b) El anuncio o comienzo de reestructuraciones;
- c) Las variaciones importantes en los precios de los activos o en las tasas de cambio;
- d) El otorgamiento de garantías; y el inicio de litigios.

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

3.1. Juicios

Para la elaboración de los Estados Financieros, la Unidad aplica los juicios previstos en el Manual de políticas contables y los Manuales de procesos y procedimientos.

Las políticas contables son aplicadas de manera uniforme para transacciones, hechos y operaciones que sean similares. No obstante, en algunos casos específicos, se permite que, a partir de juicios profesionales, seleccione y aplique una política contable para el reconocimiento de un hecho económico.

3.2. Estimaciones y supuestos

DEPARTAMENTO: *Cundinamarca*

MUNICIPIO: *Bogotá D.C*

ENTIDAD: *UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE
REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL*

CODIGO: *923270342*

FECHA DE CORTE: *28/02/2021*

Pesos colombianos (COP)

El área de gestión de Almacén en cumplimiento del Manual de Políticas contables efectúa la revisión de los activos de la Unidad con el propósito de verificar las vidas útiles, y elementos susceptibles de deterioro o tomar otras decisiones administrativa según el caso.

3.3. Correcciones contables

La Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial en el período no ha tenido que incurrir en la corrección de errores de periodos anteriores de tal manera que no ha tenido que llevar a cabo la reexpresión de los Estados Contables.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Seguidamente se relaciona las políticas aplicadas al interior de la Unidad y presentadas en los Estados Financieros:

➤ POLÍTICA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La UAERMV reconocerá en el Estado de Situación Financiera las partidas que cumple con el concepto de efectivo o equivalente de efectivo si cumple las siguientes características:

- a) Que sean de corto plazo y de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) tres meses.
- b) Que sean fácilmente convertibles en un importe conocido de efectivo.
- c) Que estén sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, de acuerdo con los parámetros establecidos por la Dirección Distrital de Tesorería de la Secretaría Distrital de Hacienda.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías:

- ✓ 1105 CAJA
- ✓ 1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO
- ✓ 1133 EQUIVALENTES A EFECTIVO.

Se reconocerá como efectivo el valor mantenido en caja menor, representado en moneda local peso colombiano.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEPARTAMENTO: Cundinamarca
MUNICIPIO: Bogotá D.C.
ENTIDAD: UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE
 REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL
CODIGO: 923270342
FECHA DE CORTE: 28/02/2021

Pesos colombianos (COP)

Mediante la resolución 425 del 23 de diciembre de 2019, "Por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno" Se reconocerán como efectivo restringido aquellos valores objeto de embargos por lo que se hizo necesario la reclasificación de estas cifras.

Cuando se presenta efectivo que tenga ciertas limitaciones para su disponibilidad y uso, ya sea por causas de tipo legal o económico o porque tiene una destinación específica con limitaciones en su uso y no pueda intercambiarse ni utilizarse para cancelar un pasivo durante los 12 meses siguientes a la fecha de emisión de los estados financieros, estos deberán manejarse como activos no corrientes. Se presentará como activo corriente si la restricción es inferior a un (1) año.

Presenta un aumento del periodo anterior con respecto al actual así:

11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
CODIGO	DETALLE	SALDO FEBRERO 2020	SALDO FEBRERO 2021	VARIACION
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINA	2.207.756.354	22.264.890.723	20.057.134.369
1132	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	18.375.620.833	-	18.375.620.833
1133	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0	-	-
TOTAL EFECTIVO		20.583.377.187	22.264.890.723	1.681.513.536
CODIGO	DETALLE	SALDO FEBRERO 2020	SALDO FEBRERO 2021	VARIACION
111005	Cuenta corriente	445.619.361	561.912.023	116.292.662
111006	Cuenta de ahorro	1.762.136.993	21.702.978.700	19.940.841.707
113210	Depósitos en instituciones financieras	18.375.620.833	0	18.375.620.833
113301	Certificados de depósito de ahorro a término	-	-	-
TOTAL EFECTIVO		20.583.377.187	22.264.890.723	1.681.513.536

Teniendo en cuenta la Resolución 425 del 23 de diciembre de 2019 emitida por la CGN, la cual contempla que "Se considerará el efectivo o equivalentes al efectivo como de uso restringido únicamente cuando los recursos estén embargados como consecuencia de un proceso judicial.", se reclasificaron los saldos registrados en las cuentas de uso restringido a las cuentas de ahorro, a este movimiento se debe la variación de las cuentas de ahorro.

DEPARTAMENTO: *Cundinamarca*

MUNICIPIO: *Bogotá D.C*

ENTIDAD: *UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE
REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL*

CODIGO: *923270342*

FECHA DE CORTE: *28/02/2021*

Pesos colombianos (COP)

La variación de cuenta corriente corresponde a los ingresos recibidos de la Secretaría de Hacienda Distrital, por reembolso de las retenciones practicadas en las órdenes de pago del mes de enero de 2021.

La variación de las cuentas de ahorros de la fuente 146 de libre destinación se dio porque a través de estas cuentas se pagan proveedores y contratistas, cuyos compromisos son suscritos con estos recursos durante toda la vigencia 2021.

El CDT del Banco Davivienda fue cancelado a 28 de febrero 2021, y el valor total más los rendimientos trasladados a las cuentas de ahorros.

➤ **POLÍTICA CONTABLE DE CUENTAS POR COBRAR**

Esta política se aplica por parte del área de Gestión Humana en lo relacionado con los derechos derivados de incapacidades a recobrar a las EPS y en lo relativo a multas y sanciones impuestas efectivamente a servidores y exservidores producto de un fallo definitivo por parte de la autoridad competente y por parte de las áreas jurídica y contractual y técnicas (Gerencias de Producción, Intervención y Ambiental, social y de Atención al Ciudadano) responsables de la supervisión y/o interventoría en lo relativo a otras sanciones derivadas de temas de carácter contractual cuando la ejecución de los contratos tenga inconvenientes en su fase de ejecución, en cuanto al tratamiento de las cuentas por cobrar en la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE REAHILITACION Y MANTENIMIENTO VIAL - UAERMV conforme se establece en el nuevo Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno emitido por el Contador General de la Nación y las directrices emitidas por la Secretaría Distrital de Hacienda - Dirección Distrital de Contabilidad, el saldo a 28 de febrero de 2021 es el siguiente:

13	CUENTAS POR COBRAR			
CODIGO	DETALLE	SALDO FEBRERO 2020	SALDO FEBRERO 2021	VARIACION
138426	Pago por cuenta de terceros	6.617.591	6.388.787	- 228.804
138432	Responsabilidades fiscales	295.036.932	295.036.932	-
138490	Otras cuentas por cobrar	873.900.556	1.148.135.996	274.235.440
138690	Otras cuentas por cobrar	-843.606.513	-804.069.863	39.536.650
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		331.948.566	645.491.852	313.543.286

➤ **POLITICA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEPARTAMENTO: Cundinamarca

MUNICIPIO: Bogotá D.C

ENTIDAD: UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE
REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL

CODIGO: 923270342

FECHA DE CORTE: 28/02/2021

Pesos colombianos (COP)

Esta política se aplicará por parte del almacén y de la Gerencia de Producción, cada una en función de los activos que le corresponda administrar según su competencia en relación con el tratamiento contable de las propiedades, planta y equipo (muebles e inmuebles) de la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE REHABILITACION Y MANTENIMIENTO VIAL, conforme se establece en el nuevo Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno emitido por el Contador General de la Nación y las directrices emitidas por la Secretaría Distrital de Hacienda - Dirección Distrital de Contabilidad.

La composición de la propiedad planta y equipo es la siguiente con relación al periodo anterior presenta una breve disminución salida de algunos elementos y sus incrementos se dan por la adquisición de equipo y maquinaria para el cumplimiento de la misión institucional

Durante la presente vigencia se llevó a cabo una revisión detallada de los activos de la Unidad en la vida útil, costo histórico, valor residual y el almacén solicito los ajustes del caso por lo que a la fecha se encuentra identificada y depurada la información de acuerdo con los reportes que arroja el sistema SAI-SAE al 28 de febrero 2021 así:

16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
CODIGO	DETALLE	SALDO FEBRERO 2020	SALDO FEBRERO 2021	VARIACION
160501	Urbanos	11.161.973.095	1.029.000.000	- 10.132.973.095
160503	Terrenos con destinación ambiental	23.985.000	23.985.000	-
160504	Terrenos pendientes de legalizar	2.109.600	2.109.600	-
163501	Maquinaria y equipo	18.430.828	18.430.828	-
163504	Equipos de comunicación y computación	0	3.525.878	3.525.878
163511	Los de comedor, cocina, despensa y hot	0	14.356.993	14.356.993
163707	Maquinaria y equipo	1.503.476.250	17.122.149.267	15.618.673.017
163708	Equipo médico y científico	0	20.681.127	20.681.127
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	64.168.952	64.168.952	- 1
163710	Equipos de comunicación y computación	6.074.026	190.408.663	184.334.637
163711	Equipos de transporte, tracción y elevad	1.026.265.010	16.825.891.891	15.799.626.881
164001	Edificios y casas	1.885.299.535	753.706.935	- 1.131.592.600
165501	Equipo de construcción	31.577.993.587	16.103.896.520	- 15.474.097.067
165502	Armamento y equipo reservado	12.570.963	12.570.963	-
165511	Herramientas y accesorios	546.176.245	403.861.294	- 142.314.951
166002	Equipo de laboratorio	1.102.440.081	1.081.758.955	- 20.681.126
166501	Muebles y enseres	471.760.026	471.760.026	-
167001	Equipo de comunicación	189.306.246	156.701.239	- 32.605.007
167002	Equipo de computación	398.337.452	868.385.374	470.047.922
167502	Terrestre	21.545.792.289	5.746.165.408	- 15.799.626.881
				-
	TOTAL PPY EQUIP	71.536.159.185	60.913.514.912	-10.622.644.273
CODIGO	DETALLE	SALDO FEBRERO 2020	SALDO FEBRERO 2021	VARIACION
168501	Edificaciones	- 204.240.790	-	204.240.790
168504	Maquinaria y equipo	- 17.528.340.826	- 8.660.928.127	8.867.412.699
168505	Equipo médico y científico	- 579.580.978	- 748.468.258	168.887.280
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	- 144.925.409	- 204.502.173	59.576.764
168507	Equipos de comunicación y computación	- 346.808.910	- 282.009.166	64.799.744
168508	Equipos de transporte, tracción y elevad	- 13.629.914.651	- 4.302.326.338	9.327.588.313
168513	Bienes muebles en bodega	- 13.299.379	- 16.060.100	2.760.721
168515	Propiedades, planta y equipo no explot	- 2.197.997.737	- 25.289.058.520	23.091.060.783
				-
	TOTAL DEPRECIACION ACUMULADAPPY EQUIP	-34.645.108.680	-39.503.352.682	-4.858.244.002

DEPARTAMENTO: *Cundinamarca*

MUNICIPIO: *Bogotá D.C*

ENTIDAD: *UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE
REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL*

CODIGO: *923270342*

FECHA DE CORTE: *28/02/2021*

Pesos colombianos (COP)

➤ **POLÍTICA CONTABLE DE ACTIVOS INTANGIBLES**

Un activo intangible es identificable cuando es susceptible de separarse de la entidad y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente, o junto con otros activos identificables o pasivos con los que guarde relación, independientemente de que la UAERMV tenga o no la intención de llevar a cabo la separación. Un activo intangible también es identificable cuando surge de acuerdos vinculantes incluyendo derechos contractuales u otros derechos legales.

➤ **POLÍTICA CONTABLE DE CUENTAS POR PAGAR**

El reconocimiento está relacionado con el momento en el cual las obligaciones a favor de terceros son incorporadas a la contabilidad y en consecuencia en los estados financieros. La medición está relacionada con la determinación del valor que debe registrarse contablemente, para reconocer las obligaciones a favor de proveedores y acreedores por parte de la UAERMV.

24	CUENTAS POR PAGAR			
CODIGO	DETALLE	SALDO FEBRERO 2020	SALDO FEBRERO 2021	VARIACION
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACION	5.910.603.085	7.115.941.965	1.205.338.880
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	7.520.622.094	7.841.725.893	321.103.799
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	58.153.400	56.478.263	-1.675.137
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIME	617.424.941	553.540.455	-63.884.486
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	36.283.328	122.134.481	85.851.153
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		14.143.086.848	15.689.821.057	1.546.734.209

La cuenta 2407 corresponde a los rendimientos financieros originados en los recursos entregados de los fondos de desarrollo local y del convenio 1292/2012, los cuales son registrados de manera mensual.

➤ **POLÍTICA CONTABLE DE BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Este rubro posee todos los ítems relacionados con las obligaciones que asume la entidad con sus empleados y colaboradores. Los valores de estos provienen de la legislación laboral en Colombia y la metodología aplicada es la designada por la ley.

DEPARTAMENTO: Cundinamarca
MUNICIPIO: Bogotá D.C.
ENTIDAD: UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE
 REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL
CODIGO: 923270342
FECHA DE CORTE: 28/02/2021

Pesos colombianos (COP)

Los conceptos de beneficios a empleados que incluye la categoría de corto plazo se reconocen como un pasivo y un gasto. Para el caso de los sueldos, salarios, aportes a la seguridad social y demás beneficios que se paguen de manera mensual, se reconocen cuando la entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado en el mes; las bonificaciones, primas extralegales, cesantías, ausencias remuneradas acumulativas como las vacaciones y demás beneficios que no sean pagados mensualmente, se reconocen en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al servicio prestado. Por otra parte, las ausencias no acumulativas, tales

Los beneficios a los empleados a corto plazo y demás aspectos inherentes a su tratamiento contable que no hayan sido contemplados en este documento podrán ser incorporados por las entidades, en sus políticas contables específicas y estas serán responsables de su emisión, considerando siempre lo definido en el Marco Normativo para entidades de gobierno. El saldo a 28 de febrero es el siguiente:

25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
CODIGO	DETALLE	SALDO FEBRERO 2020	SALDO FEBRERO 2021	VARIACION
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.125.539.881	2.551.804.159	426.264.278
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	1.992.641.409	1.370.521.865	- 622.119.544
TOTAL BENEFICIO A LOS EMPLEADOS		4.118.181.290	3.922.326.024	-195.855.266

La variación en la cuenta 2512 corresponde a retiros parciales de cesantías de los afiliados al Fondo de Prestaciones Económicas Cesantías y Pensiones (**FONCEP**).

➤ PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Serán objeto de reconocimiento como provisión las obligaciones contingentes derivadas de: litigios y demandas en contra de la entidad, 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 período. 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.

De conformidad con el Nuevo Marco Normativo emitido mediante la resolución 533 de 2015, las entidades de gobierno del Distrito Capital reconocerán una provisión cuando i) se tenga una obligación presente (legal o implícita), como resultado de un suceso pasado, ii) probablemente la entidad deba desprenderse de recursos que concentren

DEPARTAMENTO: Cundinamarca

MUNICIPIO: Bogotá D.C

ENTIDAD: UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE
REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL

CODIGO: 923270342

FECHA DE CORTE: 28/02/2021

Pesos colombianos (COP)

beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación y iii) pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Pasivos Contingentes

Las obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirme solo por la ocurrencia o, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la entidad, corresponderán a los pasivos contingentes, no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros y darán lugar a revelación en cuentas de orden acreedoras. Los **litigios y demandas en contra** de la entidad, clasificados en el reporte del aplicativo diseñado para la administración y control de los procesos judiciales de Bogotá D.C., como una obligación posible, es decir que tengan una probabilidad final de pérdida mayor al 10% y hasta el 50%, serán clasificados como pasivos contingentes, se revelarán en cuentas de orden acreedoras, y se medirán por su cuantía de valoración.

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 dará lugar al ajuste respectivo del reconocimiento del pasivo contingente en las cuentas de orden acreedoras, por el valor actualizado de la obligación, por lo anterior se observa una disminución así:

27	PROVISIONES			
CODIGO	DETALLE	SALDO FEBRERO 2020	SALDO FEBRERO 2021	VARIACION
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	902.840.831	197.501.385	- 705.339.446
				-
	TOTAL BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	902.840.831	197.501.385	- 705.339.446
CODIGO	DETALLE	SALDO FEBRERO 2020	SALDO FEBRERO 2021	VARIACION
270103	Administrativas	864.577.157	90.468.294	- 774.108.863
270105	Laborales	38.263.674	107.033.091	68.769.417
	TOTAL BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	902.840.831	197.501.385	-705.339.446

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEPARTAMENTO: *Cundinamarca*

MUNICIPIO: *Bogotá D.C*

ENTIDAD: *UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE
REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL*

CODIGO: *923270342*

FECHA DE CORTE: *28/02/2021*

Pesos colombianos (COP)

Recursos recibidos en administración

Recursos recibidos en administración corresponden a los recursos que la Unidad recibió de los Fondos de Desarrollo Local, para el mes de junio se recibieron recursos del IDU, el incremento está dado por el reconocimiento de los rendimientos financieros, generados por las cuentas de manera mensual; igualmente contempla los recursos del Convenio 1292 de 2012, el detalle es el siguiente:

29	OTROS PASIVOS			
CODIGO	DETALLE	SALDO FEBRERO 2020	SALDO FEBRERO 2021	VARIACION
290201	En administración	199.566.245.494	202.145.678.251	2.579.432.757
291090	Otros ingresos recibidos por anticipado	62.772.538	62.772.538	-
TOTAL BENEFICIO A LOS EMPLEADOS		199.629.018.032	202.208.450.789	2.579.432.757

No.	CODIGO	DESCRIPCION	VALOR CONVENIOS	DEVOLUCIONES	PESOS	
					VALORES EJECUTADOS	SALDO AL CORTE
1	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL BOSA	23.873.306.111		8.153.913.768	15.719.392.342
2	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL SUBA	12.712.290.194		12.103.405.568	608.884.626
3	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL CIUDAD BOLIVA	80.657.346.642		55.296.602.373	25.360.744.269
4	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL ANTONIO NARIN	17.788.872.295		10.034.393.043	7.754.479.252
5	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL MARTIRES	15.800.454.929		8.951.211.316	6.849.243.613
6	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL ENGATIVA	31.787.769.363		17.057.579.631	14.730.189.732
7	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL CANDELARIA	5.788.471.538		913.490.083	4.874.981.455
8	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL USAQUEN	13.459.234.297		6.498.534.148	6.960.700.149
9	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL RAFAEL URIBE	31.522.462.581		13.515.781.341	18.006.681.240
10	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL TUNJUELITO	18.852.526.006		8.670.189.909	10.182.336.097
11	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL SANTA FE	12.415.830.394		5.664.215.509	6.751.614.885
12	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL USME	17.087.539.059		3.557.520.130	13.530.018.929
13	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL SAN CRISTOBAL	29.394.889.483		11.270.649.469	18.124.240.015
14	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL CHAPINERO	10.557.641.667		3.959.891.535	6.597.750.133
15	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL FONTIBON	11.165.525.083		4.551.115.574	6.614.409.509
16	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL PUENTE ARAND	14.618.427.983		8.901.472.626	5.716.955.358
17	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL TEUSAQUILLO	6.178.005.438		-	6.178.005.438
18	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL SUMAPAZ	4.317.715.000		3.910.969.985	406.745.015
20	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL BARRIOS UNIDC	12.409.644.033		6.413.159.428	5.996.484.605
21	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL KENNEDY	41.016.227.724		20.947.341.250	20.068.886.474
23	290201	IDIGER	17.000.078.249		16.887.143.132	112.935.117
23	290201	INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO -IDU	1.000.000.000			1.000.000.000
SALDOS TOTALES			429.404.258.068		227.258.579.818	202.145.678.251

DEPARTAMENTO: Cundinamarca

MUNICIPIO: Bogotá D.C

ENTIDAD: UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE
REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL

CODIGO: 923270342

FECHA DE CORTE: 28/02/2021

Pesos colombianos (COP)

El saldo del Convenio 1292 de 2012 es el siguiente:

SALDO DE CONVENIO 1292 APORTE MAS RENDIMIENTOS FINANCIEROS						
A 28 DE FEBRERO DE 2021						
FONDO DE DESARROLLO LOCAL	No.CDP	No.RP	TOTAL APORTES FDL	RENDIMIENTOS SHD	RENDIMIENTOS CUENTA BANCARIA	SALDO DEL CONVENIO
FDL Usaquen	571-579	481-482	5.667.569.464	894.394.823	6.765.952	6.568.730.239
FDL Chapinero	621	666	5.692.608.133	898.346.65	6.795.844	6.597.750.132
FDL Santafé	831	810	5.732.025.154	904.566.525	6.842.900	6.643.434.579
FDL San Cristobal	1063	1113	14.865.954.365	2.345.984.940	17.746.997	17.229.686.302
FDL Usme	884-885	796-797	10.699.352.609	1.688.456.689	12.772.902	12.400.582.200
FDL Tunjuelito	735-752	804-805	8.785.426.566	1.386.421.478	10.488.054	10.182.336.098
FDL Bosa	880	945	13.562.856.870	2.140.344.116	16.191.357	15.719.392.343
FDL Kennedy	888	770	15.953.528.120	2.517.614.126	19.045.344	18.490.187.590
FDL Fontibon	832	903	5.664.951.838	893.981.736	6.762.827	6.565.696.401
FDL Engativa	895-896	1227-1228	12.709.362.467	2.005.654.815	15.172.455	14.730.189.737
FDL Suba	876-877	989-990	425.000.000	67.068.926	507.366	492.576.292
FDL Barrios Unidos	617	718	5.173.829.920	816.478.161	6.176.525	5.996.484.606
FDL Teusaquillo	644-662	692-696	5.330.448.000	841.993.940	6.363.496	6.178.005.436
FDL Martires	633	737	5.886.859.655	929.000.840	7.027.741	6.822.888.236
FDL Antonio Nariño	721-722	753-754	6.690.646.171	1.055.845.778	7.987.303	7.754.479.252
FDL Puente Aranda	769-807	926-939	4.932.649.145	778.47.606	5.888.603	5.716.955.354
FDL Candelaria	645-652	700-701	4.206.185.218	663.774.887	5.021.350	4.874.981.455
FDL Rafael Uribe	787	742	15.184.916.796	2.396.320.58	18.127.775	17.599.364.729
FDL Ciudad Bolivar	791-792	894-895	21.764.543.174	3.434.645.988	25.982.542	25.225.171.704
			168.928.713.665	26.658.511.688	201.667.333	195.788.892.686

➤ POLÍTICA CONTABLE DE INGRESOS

Reconocimiento de ingresos sin contraprestación.

La UAERMV reconoce todo ingreso generado en desarrollo de su actividad misional. Para el reconocimiento de los ingresos en la información financiera, se observa la esencia de la transacción, el origen y el hecho generador, el cual define su clasificación en el ingreso.

Los ingresos de transacciones sin contraprestación son recursos monetarios o no monetarios, que se reciben sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe. También se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la entidad dada la

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEPARTAMENTO: Cundinamarca

MUNICIPIO: Bogotá D.C

ENTIDAD: UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE
REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL

CODIGO: 923270342

FECHA DE CORTE: 28/02/2021

Pesos colombianos (COP)

facultad legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

La UAERMV percibe ingresos de transacciones sin contraprestación a través de las transferencias para los gastos de funcionamiento así:

4	INGRESOS			
CODIGO	DETALLE	SALDO FEBRERO 2020	SALDO FEBRERO 2021	VARIACION
4705	FONDOS RECIBIDOS	23.308.283.823	16.420.471.324	- 6.887.812.499
4802	FINANCIEROS	17.033.654	4.482.146	- 12.551.508
4808	INGRESOS DIVERSOS	30.037.257	94.211.935	64.174.678
TOTAL INGRESOS		23.355.354.734	16.519.165.405	-6.836.189.329
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES			
CODIGO	DETALLE	SALDO FEBRERO 2020	SALDO FEBRERO 2021	VARIACION
470508	Funcionamiento	5.279.434.503	2.254.064.276	- 3.025.370.227
470510	Inversión	18.028.849.320	14.166.407.048	- 3.862.442.272
TOTAL INGRESOS		23.308.283.823	16.420.471.324	-6.887.812.499

Los ingresos están dados especialmente por los intereses generados por los ingresos propios de la unidad caso particular los rendimientos financieros percibidos por el CDT.

Los recursos que reciba la entidad a favor de terceros no se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación, sino como pasivos.

Los descuentos y rebajas relacionadas a los ingresos ya sean sin contraprestación o con contraprestación, se reconocen como un menor valor de estos.

➤ POLÍTICA CONTABLE DE GASTOS

Se reconocen los gastos cuando:

- Se consumen activos.
- Se disminuye el potencial de servicio y la capacidad de generar beneficios económicos futuros de los activos.
- Por el ajuste de los activos al valor de mercado.
- Por las variaciones en el valor de los pasivos.
- Por las pérdidas por siniestros.
- Venta de activos no corrientes que deban reconocerse en el resultado.

DEPARTAMENTO: *Cundinamarca*

MUNICIPIO: *Bogotá D.C*

ENTIDAD: *UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE
REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL*

CODIGO: *923270342*

FECHA DE CORTE: *28/02/2021*

Pesos colombianos (COP)

Presenta una disminución en el uso de recursos influenciada directamente por la situación que hoy enfrentamos con la pandemia, lo que no ha permitido adelantar mayores intervenciones.

Gasto público social

En el gasto público social, se incluyen las cuentas que representan los recursos destinados a la solución de necesidades básicas insatisfechas como, por ejemplo, el medio ambiente y, los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población de acuerdo con disposiciones legales, se presenta una disminución en el uso de recursos influenciada directamente por la situación que hoy enfrentamos lo que ha hecho que se puedan adelantar mayores intervenciones.

La UAERMV está adscrito al sector de movilidad y su misionalidad se enmarca en el mejoramiento de la calidad de vida de la población, se presenta en el **Gasto Público Social - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social**, la inversión de la gestión y control de los recursos y bienes públicos por lo que se observa una disminución dado que se ha percibido menor valor por transferencias lo que influye directamente en el gasto público social dentro del grupo de cuentas del gasto.

5	GASTOS			
CODIGO	DETALLE	SALDO FEBRERO 2020	SALDO FEBRERO 2021	VARIACION
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.314.330.858	1.330.868.021	16.537.163
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	230.614.585	168.341.006	- 62.273.579
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	236.049.300	244.213.400	8.164.100
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	74.747.900	70.709.500	- 4.038.400
5107	PRESTACIONES SOCIALES	698.334.656	1.301.315.581	602.980.925
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	658.172.608	117.266.078	- 540.906.530
5111	GENERALES	5.406.113.821	1.777.144.332	- 3.628.969.489
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	45.007.932	-	- 45.007.932
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUI	15.710.830	-	- 15.710.830
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y E	780.917.150	807.266.419	26.349.269
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	19.449.653	19.449.653
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SO	18.521.566.875	12.716.016.678	- 5.805.550.197
5802	COMISIONES	852.361	799.408	- 52.953
5890	GASTOS DIVERSOS	4.164.999	147.579	- 4.017.420
TOTAL GASTOS		27.986.583.875	18.553.537.655	-9.433.046.220

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEPARTAMENTO: Cundinamarca

MUNICIPIO: Bogotá D.C

ENTIDAD: UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE
REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL

CODIGO: 923270342

FECHA DE CORTE: 28/02/2021

Pesos colombianos (COP)

83 DEUDORAS DE CONTROL				
CODIGO	DETALLE	SALDO FEBRERO 2020	SALDO FEBRERO 2021	VARIACION
831510	Propiedades, planta y equipo	2.236.827.670	364.945.980	- 1.871.881.690
836101	Internas	711.340.440	692.612.729	- 18.727.711
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		2.948.168.110	1.057.558.709	-1.890.609.401

La disminución de la cuenta de orden 831510, se debe a la aplicación de la Resolución 67 baja de activos, y la disminución de la cuenta 836101 es producto de; los ajustes de intereses de deterioro de las cuentas por cobrar de responsabilidades fiscales, procesos que lleva la contraloría Distrital.

Registra el valor de las pretensiones en denuncias penales, litigios o demandas civiles, laborales, comerciales y administrativos, entablados por terceros contra de la Unidad y se encuentra totalmente conciliada con el reporte de Siproj a diciembre de 2020, toda vez que la información es trimestral:

91 PASIVOS CONTINGENTES				
CODIGO	DETALLE	SALDO FEBRERO 2020	SALDO FEBRERO 2021	VARIACION
912002	Laborales	606.957.096	2.550.498.497	1.943.541.401
912004	Administrativos	10.221.005.935	23.080.482.690	12.859.476.755
912090	Otros litigios y mecanismos alternativos	75.267.574	125.000.000	49.732.426
TOTAL PASIVOS CONTINGENTES		10.903.230.605	25.755.981.187	14.852.750.582

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEPARTAMENTO: Cundinamarca

MUNICIPIO: Bogotá D.C


ENTIDAD: UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL


CODIGO: 923270342

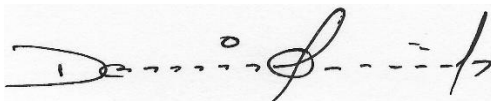
FECHA DE CORTE: 28/02/2021

Pesos colombianos (COP)

RESUMEN CUENTAS SIPROJ				
TIPO DE PROCESO	9120 POSIBLE		2701 PROBABLE	
	No. PROCESOS	VALORACION ENTIDAD	No. PROCESOS	PROVISION
ADMINISTRATIVOS	53	23.080.482.690	3	90.468.294
LABORAL	68	2.550.498.497	16	107.033.091
OTROS LITIGIOS	12	125.000.000	2	-
TOTALES	133	25.755.981.187	21	197.501.385
SECRETARIA DE OBRAS PUBLICAS CUARTO TRIMESTRE AÑO 2020				
TIPO DE PROCESO	9120 POSIBLE		2701 PROBABLE	
	No. PROCESOS	VALORACION ENTIDAD	No. PROCESOS	PROVISION
ADMINISTRATIVOS	2	13.216.283.643	0	-
LABORAL	0	-	0	-
OTROS LITIGIOS	1	125.000.000	0	-
TOTALES	3	13.341.283.643	0	-
ISTRATIVA ESPECIAL DE REHABILITACION Y MANTENIMIENTO VIAL CUARTO TRIMESTRE				
TIPO DE PROCESO	9120 POSIBLE		2701 PROBABLE	
	No. PROCESOS	VALORACION ENTIDAD	No. PROCESOS	PROVISION
ADMINISTRATIVOS	51	9.864.199.047	3	90.468.294
LABORAL	68	2.550.498.497	16	107.033.091
OTROS LITIGIOS	11	-	2	-
TOTALES	130	12.414.697.544	21	197.501.385
SUMAS DE LAS DOS ENTIDADES	133	25.755.981.187	21	197.501.385


ALVARO SANDOVAL REYES
 CC No. 9.519.622 de Sogamoso
 DIRECTOR GENERAL.
 TEL: 3 77 95 55


MARTHA PATRICIA AGUILAR
 CC No. 52.516.419 de Bogotá
 SECRETARIA GENERAL
 TEL: 3 77 95 55


DEYANIRA QUINTERO HERNÁNDEZ
 Profesional Especializado
 Contador TP 37976 T