

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: *31/01/2026* **Pesos colombianos (COP)**

NOTA 1. UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL

1.1. Identificación y funciones

De acuerdo con lo establecido en el artículo 106 del Acuerdo del Concejo de Bogotá D.C. No. 257 del 30 de noviembre de 2006, se transformó a la Secretaría de Obras Públicas en la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE REHABILITACIÓN Y MANTENIMIENTO VIAL, como entidad del orden distrital del Sector Descentralizado, adscrita a la Secretaría Distrital de Movilidad 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 construida de la ciudad y la atención de situaciones imprevistas que dificulten la movilidad”.

MISIÓN

Conservar y mejorar el patrimonio de la ciudad, representado en la infraestructura del espacio público para la movilidad sostenible, con el propósito de aportar seguridad, confianza y bienestar para la ciudadanía.

VISIÓN

La Unidad de Mantenimiento Vial es referente Nacional por su modelo de gestión de conservación de la infraestructura del espacio público para la movilidad, que genera valor en el patrimonio público y facilita la conectividad multimodal, para el uso y disfrute de los habitantes de Bogotá y la región metropolitana, mediante soluciones innovadoras y sostenibles con tecnologías de punta.

FUNCIONES INSTITUCIONALES

La Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial en desarrollo de su objeto institucional tiene las siguientes funciones (Acuerdo No. 761 de 2020, artículo 95):

- 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.

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: *31/01/2026*

Pesos colombianos (COP)

-
- 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 ciclo-infraestructura de acuerdo con las 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 con 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.”

NUESTRAS ACTIVIDADES

Conservación de la malla vial: 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. Dentro de estas actividades de conservación tenemos tanto las labores de mantenimiento como las de rehabilitación de la malla vial.

Mantenimiento de pavimentos flexibles y rígidos: Conjunto de medidas que ayudan a mantener las mejores condiciones del pavimento, para llegar a su vida útil.

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: *31/01/2026*

Pesos colombianos (COP)

Mantenimiento rutinario:

Conjunto de actividades tendientes a lograr el cumplimiento de la vida útil de la estructura vial, constituyéndose así en una práctica preventiva. Dentro de este mantenimiento ofrecemos:

Sello de fisuras: Proceso de aplicación de materiales selladores en grietas y fisuras del pavimento asfáltico para prevenir la filtración de agua y entrada de escombros que debiliten la estructura del pavimento.

Sello de juntas: Proceso de aplicación de materiales selladores en juntas de expansión o contracción entre losas de concreto en pavimentos de carretera, manteniendo la integridad estructural del pavimento evitando la filtración de agua y acumulación de suciedad en las juntas.

Limpieza de sumideros: Proceso de mantenimiento regular a los dispositivos de drenaje ubicados en el pavimento para evitar la obstrucción de residuos, garantizando el adecuado drenaje de agua lluvia y evitar inundaciones en la vía.

Mantenimiento periódico:

Conjunto de actividades que no comprometen masivamente las capas inferiores de la estructura del pavimento, con el objetivo de lograr que se alcance o aumente su vida útil, recuperando su condición de servicio inicial, constituyéndose así en una práctica preventiva o correctiva

Parcheo: Es el proceso de reparación en pequeñas áreas afectadas de las carpetas asfálticas, mediante la demolición, retiro y reemplazo de la misma.

Bacheo: Es el proceso de reparación en profundidad de pequeñas áreas afectadas. Lo anterior implica el reemplazo del material granular y de la correspondiente carpeta asfáltica.

Cambio de losa: Es el retiro y cambio de losas puntuales de concreto hidráulico falladas o fracturadas.

Rehabilitación de la malla vial: Conjunto de medidas que se aplican con el fin de recuperar la capacidad estructural del pavimento, ampliando su vida útil. Hay dos tipos de rehabilitaciones:

Rehabilitación parcial:

Esta implica el retiro de la carpeta asfáltica y parte del material granular existente para posteriormente colocar materiales nuevos tales como: mezclas asfálticas, bases granulares o estabilizadas. Dentro de este tipo de rehabilitación se incluye el cambio de carpeta, el cual comprende el retiro y reemplazo de la carpeta asfáltica existente en la totalidad del segmento vial que se necesite, de acuerdo con el diseño de pavimentos.

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: *31/01/2026* **Pesos colombianos (COP)**

Rehabilitación total:

Esta corresponde a la intervención de todas las capas del pavimento existente, en algunas ocasiones, requiriendo el mejoramiento de la subrasante. En este tipo de rehabilitación se necesita colocar una nueva estructura del pavimento.

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

Apoyo interinstitucional: Atendemos 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: Apoyamos técnicamente a los Fondos de Desarrollo Local en la planeación relacionada con la conservación de la malla vial local, a través de la Subdirección de Planificación y de Conservación.

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, Resolución 533 de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación, Resolución 620 de 2015, 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*" y el instructivo de cierre correspondiente al cambio del período contable 2025–2026, relacionado con el reporte de información a la Contaduría General de la Nación (CGN).

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

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: *31/01/2026* **Pesos colombianos (COP)**

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) 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.

La preparación y presentación de los estados financieros se realiza según lo estipulado en la Resolución No. 356 del 30 de diciembre de 2022 “*Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables*”, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019. Es así, como para el Estado de la situación financiera se compara con el trimestre inmediatamente anterior, el estado de resultados y el Estado de Cambios en el Patrimonio con el mismo periodo de la vigencia anterior.

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 agosto 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 enero de 2026, en caso particular de la Unidad a la fecha no se presentó estos eventos.

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;

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: *31/01/2026*

Pesos colombianos (COP)

-
- 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

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 re-expresión de los Estados Contables.

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: *31/01/2026*

Pesos colombianos (COP)

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.

Caja: Representa el valor de los fondos en efectivo de disponibilidad inmediata

Efectivo restringido: Se considerará únicamente cuando los recursos estén embargados como consecuencia de un proceso judicial.

Equivalentes al efectivo: Representa el valor de las inversiones a corto plazo cuando tenga vencimiento próximo, es decir, tres meses o menos desde la fecha de adquisición) de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor que se mantienen para cumplir los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión, y que no han sido clasificadas en alguna de las anteriores cuentas.

Los saldos a 31 de enero de 2026 son los siguientes:

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: 31/01/2026

Pesos colombianos (COP)

11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
CODIGO	DETALLE	SALDO DICIEMBRE 2025	SALDO ENERO 2026	VARIACION
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.250	1.371	121
	TOTAL EFFECTIVO	1.250	1.371	121

La cuenta 1110 ahorros de Davivienda, se encuentra destinada para el reintegro de los impuestos descontados en los pagos mensuales, que realiza el Sistema de Presupuesto General de Regalías – SPGR, estos recursos se transfieren a la Cuenta Única Distrital – CUD, para el pago de dichos impuestos.

➤ 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 ex servidores 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. Ahora bien, en cuanto al tratamiento de las cuentas por cobrar en la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE REHABILITACION 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, los saldos a 31 de enero de 2026 son los siguientes:

13	CUENTAS POR COBRAR			
CODIGO	DETALLE	SALDO DICIEMBRE 2025	SALDO ENERO 2026	VARIACION
133712	Otras transferencias	25.410.014.782	24.695.613.786	- 714.400.996
138426	Pago por cuenta de terceros	183.922.466	183.922.466	-
138432	Responsabilidades fiscales	88.476.118	88.476.118	-
138490	Otras cuentas por cobrar	140.534.157	138.730.894	- 1.803.263
138690	Otras cuentas por cobrar	-102.097.668	-102.097.668	-
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	25.720.849.855	25.004.645.596	-716.204.259

La cuenta 133712 corresponde a la ejecución del proyecto del Sistema General de Regalías el cual inicia su ejecución en el mes de septiembre de 2021 por un valor de **\$73.567.657.294** y al cierre del 31 de enero de 2026 presenta un saldo de **\$24.695.613.786**.

La cuenta 138426 está representada por las incapacidades pendientes de pago de las EPS, el control de estos cobros lo realiza gestión del talento humano, el saldo a 31 de enero de 2026 es el siguiente:

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: *31/01/2026* **Pesos colombianos (COP)**

TERCERO	VALOR
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	13.246.520
COMPENSAR EPS	23.630.127
E P S SANITAS S A	1.786.306
E P S FAMISANAR LTDA	34.406.283
FOSYGA	5.798.878
E.P.S SURA	11.008.495
ALIANSA SALUD EPS	7.560.226
SALUD TOTAL E.P.S.	86.485.631
TOTAL	183.922.466

El valor de Salud Total EPS corresponde al caso del señor Javier Calderón León identificado con cédula de ciudadanía número 91.002.467, la Entidad ha enviado derecho de petición solicitando concepto de rehabilitación y a Colpensiones solicitando el reconocimiento de la pensión por invalidez, sin obtener respuesta positiva por parte de las entidades, en razón, a que esos trámites los deben solicitar los familiares del señor Calderón, quienes además radican de manera tardía las incapacidades una vez son expedidas por la EPS, pero el área de Talento Humano gestiona el recobro sin que se haya obtenido respuesta económica favorable, por lo tanto, esta área ha solicitado a la Oficina Jurídica de la Entidad iniciar las acciones legales a que haya lugar para este caso.

El saldo de la cuenta 138432 corresponde al proceso de responsabilidad fiscal en contra de INCIVIAL S.A., adelantado por la Contraloría de Bogotá D.C., y según información suministrada a la UAERMV, el proceso se encuentra en búsqueda de información patrimonial por lo que han decretado medidas cautelares sobre los bienes del deudor fiscal.

La cuenta 138490 está compuesta por las cuentas por cobrar por concepto de cobros coactivos que adelanta la Oficina Jurídica de la UAERMV. Presenta una disminución por la recuperación de cartera de los procesos a nombre de LA PREVISORA S A COMPANIA DE SEGUROS.

TERCERO	VALOR
CENTRO NACIONAL DE PROYECTOS CNP S.A.S	34.718.498
GLORIA MARIA CORREA RODAS	1.300.000
JAIR SAAVEDRA GORDILLO	2.650.000
GABRIEL ALBERTO DIAZ MOLANO	91.011.809
JULIO ALBERTO SUAREZ ROZO	75.000
SEVERO ARGUELLO PULIDO	450.000
LA PREVISORA S A COMPANIA DE SEGUROS	3.525.587
MARTHA LILIANA VELASQUEZ GARCIA	5.000.000
TOTAL	138.730.894

La cuenta 138690 corresponde al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar por concepto de cobros coactivos adelantados por la Oficina Jurídica de la UAERMV y la responsabilidad fiscal en

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: *31/01/2026* **Pesos colombianos (COP)**

contra de Incivial S.A., adelantado por la Contraloría de Bogotá D.C. El valor del deterioro se calcula mediante la matriz remitida como anexo a la Circular Externa 030 del 28 de junio de 2024 emitida por la Dirección Distrital de Contabilidad – DDC.

➤ **POLÍTICA CONTABLE DE INVENTARIOS**

Los saldos de la cuenta de inventarios a 31 de enero de 2026 son los siguientes:

15	INVENTARIOS			
CODIGO	DETALLE	SALDO DICIEMBRE 2025	SALDO ENERO 2026	VARIACION
151009	Productos químicos	1.130.722.502	130.312.437	- 1.000.410.065
151201	Materias primas	6.650.851.163	8.197.934.846	1.547.083.683
151402	Materiales para la producción de bienes	5.085.820.400	5.023.224.377	- 62.596.023
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	149.321.900	148.079.951	- 1.241.949
151409	Repuestos	3.192.252.234	3.179.824.965	- 12.427.269
151411	Elementos y accesorios de gas combustible	289.383.091	241.397.241	- 47.985.850
151417	Elementos y accesorios de aseo	4.708.895	4.708.895	-
151490	Otros materiales y suministros	1.524.590	1.524.590	-
TOTAL INVENTARIOS		16.504.584.775	16.927.007.302	422.422.527

La variación de la cuenta se presenta por los movimientos de ingresos, egresos y traslados de materiales y suministros para la producción de mezclas y desarrollo de la misionalidad de la UAERMV.

➤ **POLITICA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Esta política es aplicada 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.

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: 31/01/2026

Pesos colombianos (COP)

16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
CODIGO	DETALLE	SALDO DICIEMBRE 2025	SALDO ENERO 2026	VARIACION
160501	Urbanos	5.088.818.556	5.088.818.556	-
160503	Terrenos con destinación ambiental	84.088.625	84.088.625	-
160504	Terrenos pendientes de legalizar	2.109.600	2.109.600	-
163501	Maquinaria y equipo	2.500.877.206	2.494.311.384	- 6.565.822
163502	Equipo médico y científico	19.481.569	10.793.619	- 8.687.950
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	24.474.730	24.474.730	-
163707	Maquinaria y equipo	3.283.932.774	3.417.891.201	133.958.427
163708	Equipo médico y científico	36.762.772	36.762.772	-
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	145.920.451	145.920.451	-
163710	Equipos de comunicación y computación	172.209.966	172.209.966	-
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	3.618.781.896	3.618.781.896	-
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	14.356.993	14.356.993	-
164001	Edificios y casas	753.706.935	753.706.935	-
165090	Otras redes, líneas y cables	3.589.484.512	3.589.484.512	-
165501	Equipo de construcción	45.324.589.735	45.197.197.130	- 127.392.605
165502	Armamento y equipo reservado	14.676.633	14.676.633	-
165511	Herramientas y accesorios	752.351.102	752.351.102	-
166002	Equipo de laboratorio	2.159.651.526	2.168.339.476	8.687.950
166501	Muebles y enseres	415.387.762	415.387.762	-
166502	Equipo y máquina de oficina	32.599.898	32.599.898	-
167001	Equipo de comunicación	121.113.294	121.113.294	-
167002	Equipo de computación	2.864.244.514	2.864.244.514	-
167502	Terrestre	39.248.016.762	39.248.016.762	-
TOTAL PPY EQUIP		110.267.637.811	110.267.637.811	-

Durante el mes de enero de 2026 no se presenta variación en la cuenta de propiedad, planta y equipo, solo se presentan movimientos entre cuentas.

1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)			
CODIGO	DETALLE	SALDO DICIEMBRE 2025	SALDO ENERO 2026	VARIACION
168501	Edificaciones	-	-	-
168503	Redes, líneas y cables	- 33.165.853	- 47.646.718	- 14.480.865
168504	Maquinaria y equipo	- 20.543.989.612	- 20.842.556.139	- 298.566.527
168505	Equipo médico y científico	- 1.357.616.724	- 1.379.478.001	- 21.861.277
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	- 190.424.092	- 193.688.289	- 3.264.197
168507	Equipos de comunicación y computación	- 1.416.377.667	- 1.452.576.555	- 36.198.888
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	- 14.612.117.537	- 14.995.391.662	- 383.274.125
168513	Bienes muebles en bodega	- 64.072.040	- 66.450.280	- 2.378.240
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	- 5.244.827.445	- 5.361.228.846	- 116.401.401
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADAPPY EQUIP		-43.462.590.970	-44.339.016.490	- 876.425.520

El método de depreciación definido por la UAERMV para cada clase o subclase de propiedades, planta y equipo se aplica uniformemente en todos los períodos, a menos que se produzca un cambio en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio incorporados en el activo.

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: 31/01/2026

Pesos colombianos (COP)

17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES				
CODIGO	DETALLE	SALDO DICIEMBRE 2025	SALDO ENERO 2026	VARIACION
170501	Red carretera	145.051.912.378	145.051.912.378	-
TOTAL BIENES DE USO		145.051.912.378	145.051.912.378	-

En conjunto con la Subdirección de Planificación y Conservación de la Malla Vial de la Entidad se tomaron los informes presentados para sustentar la propuesta de Conciliación No. 1 adoptada como Balance Financiero provisional del Convenio dentro de la providencia emanada por el Tribunal Administrativo de Cundinamarca - magistrado ponente José Elver Muñoz Barrera Radicado: 250002336000 2018 00 343 00 del 1º. de febrero de 2023, la cual se logró con la Secretaría Distrital de Gobierno, los 19 Fondos de Desarrollo Local participantes, la Secretaría de Movilidad, el IDU, la Empresa de Acueducto - EAAB- el Jardín Botánico y el IDIPRON.

Propuesta de Conciliación No. 1

BALANCE CONVENIO INTERADMINISTRATIVO DE COOPERACIÓN No. 1292 DE 2012			
	CONCEPTOS	CONTRATADO	EJECUTADO
A	VALOR CONVENIO INICIAL	\$ 168.928.713.665	
B	RENDIMIENTOS FINANCIEROS SDH 31/10/2022	\$ 30.400.640.809	
C	RENDIMIENTOS FINANCIEROS UAERMV	\$ 204.365.997	
D	RENDIMIENTOS FINANCIEROS ANTICIPOS	\$ 213.169.694	
E	VALOR TOTAL CONVENIO	\$ 199.746.890.165	A+B+C+D
F	RECURSOS GIRADOS A CONTRATOS		\$ 147.046.797.562
G	DEVOLUCIONES DE ANTICIPOS		-\$ 990.623.673
H	VALOR PAGADO CONTRATOS		\$ 146.056.173.889
I	VALOR PENDIENTE DE PAGO INTERVENTORÍAS.		\$ 1.875.586.518
J	COBROS POR GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS		\$ 45.558.317
K	VALOR CAUSADO CONVENIO		\$ 147.977.318.724
L	STOCK MATERIALES - OBRAS EJECUTADAS UAERMV *		\$ 5.994.273.733
M	VALOR EJECUTADO OBRAS + INTERVENTORÍA + GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS		\$ 141.983.044.991
N	COSTO ADMINISTRACIÓN 19,5%		\$ 26.168.467.132
Ñ	ADMINISTRACIÓN CAUSADA		\$ 18.015.261.277
O	SALDO A FAVOR ADMINISTRACIÓN UAERMV		\$ 8.153.205.855
P	SALDO A FAVOR DE LA UAERMV		\$ 2.158.932.122
Q	SALDO A FAVOR FDL		\$ 49.610.639.319
	TOTAL	\$ 199.746.890.165	\$ 199.746.890.165

Reconocimiento de administración a la UAERMV y cruce con stock de materiales y obras UAERMV, pago de saldo a la UAERMV.



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: 31/01/2026

Pesos colombianos (COP)

BALANCE CONSOLIDADO PROPUESTA DE CONCILIACIÓN No. 1

BALANCE CONVENIO INTERADMINISTRATIVO DE COOPERACION No. 1292 DE 2012			
	CONCEPTOS	CONTRATADO	EJECUTADO
A	VALOR CONVENIO INICIAL	\$ 168.928.713.665	
B	RENDIMIENTOS FINANCIEROS SDH 31/10/2022	\$ 30.400.640.809	
C	RENDIMIENTOS FINANCIEROS UAERMV	\$ 204.365.997	
D	RENDIMIENTOS FINANCIEROS ANTICIPOS	\$ 213.169.694	
E	VALOR TOTAL CONVENIO	\$ 199.746.890.165	A+B+C+D
F	VALOR EJECUTADO CONVENIO		\$ 147.977.318.724
G	VALOR PAGADO CONVENIO		\$ 146.101.732.206
H	VALOR PENDIENTE POR PAGAR		F-G \$ 1.875.586.518
I	SALDO A FAVOR ADMINISTRACION UAERMV		\$ 2.158.932.122
J	SALDO A FAVOR CONVENIO 1292		E-(G+H+I) \$ 49.610.639.319
	TOTAL	\$ 199.746.890.165	G+H+I+J \$ 199.746.890.165

Reconocimiento de administración a la UAERMV y cruce con stock de materiales y obras UAERMV, pago de saldo a la UAERMV.

Del saldo en cuenta Tesorería Distrital a octubre 31 de 2022 (K) \$ 53.645.157.959, se descuenta el valor pendiente por pagar a las interventorías el cual asciende a (H) \$ 1.875.586.518 y el saldo a favor administración UAERMV el cual asciende a (I) \$ 2.158.932.122, quedando el valor efectivo a liberar de (L) \$ 49.610.639.319

K	SALDO CUENTA TESORERIA DISTRITA A OCTUBRE 31 2022		H+I+J	\$ 53.645.157.959
L	VALOR EFECTIVO A LIBERAR		K-H-I	\$ 49.610.639.319

19	OTROS ACTIVOS			
CODIGO	DETALLE	SALDO DICIEMBRE 2025	SALDO ENERO 2026	VARIACION
190204	Encargos fiduciarios	2.498.476.631	1.143.424.079	- 1.355.052.552
190590	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	3.332.193.002	3.080.486.557	- 251.706.445
190601	Anticipos sobre convenios y acuerdos	20.000.000	-	- 20.000.000
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	4.037.040.541	4.013.116.511	- 23.924.030
190801	En administración	61.633.190.470	63.567.203.347	1.934.012.877
197007	Licencias	719.155.407	719.155.407	-
197008	Softwares	2.968.757.574	2.968.757.574	-
197507	Licencias	- 658.841.958	- 694.234.282	- 35.392.324
197508	Softwares	- 392.857.325	- 392.857.325	-
	TOTAL OTROS ACTIVOS	74.157.114.342	74.405.051.868	247.937.526

La cuenta 190204 corresponde al encargo fiduciario de cesantías de los funcionarios afiliados al Fondo de Prestaciones Económicas Cesantías y Pensiones (FONCEP), la variación presentada durante el mes de enero 2026 se da por retiros parciales a definitivos de los afiliados:

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: *31/01/2026*

Pesos colombianos (COP)

Encargo fiduciario de Cesantías de los funcionarios afiliados al FONCEP			
DOCUMENTO	NOMBRE	VALOR	TIPO DERETIRO
79132797	PEDRO ANTONIO ALARCON NIETO	45.436.206	PARCIAL
79518207	JORGE ALEJANDRO VANEGAS GOMEZ	46.855.156	PARCIAL
79235189	JOAQUIN JEREZ CASAS	275.400.175	DEFINITIVO
9534987	GERMAN HERNANDO AGUDELO CELY	59.500.000	PARCIAL
19405265	JORGE MANUEL ARIAS RAMIREZ	368.480.107	DEFINITIVO
19465252	SILVERIO GOMEZ CASTIBLANCO	395.108.237	DEFINITIVO
39702259	ANA YUSELY CASALLAS PAEZ	164.272.671	DEFINITIVO
TOTAL RETIROS ENERO 2026		1.355.052.552	

La variación de la cuenta 190590 se presenta por la amortización mensual de los gastos pagados por anticipado, generados por la adquisición de pólizas de seguro emitidas a nombre de la UAERMV.

En las cuentas 190601 y 190604 se encuentran los anticipos entregados a contratistas para la ejecución de contratos de la UAERMV y Sistema General de Regalías, los cuales se van amortizando en cada una de las actas parciales de los contratos.

NIT	PROVEEDOR	ANTICIPO	SALDO ANTICIPO
901563341	CONSORCIO GAVIONES	2.324.938.636	2.130.130.226
900872861	CONSORCIO INFRAESTRUCTURA VIAL	1.009.991.840	1.009.991.840
901563835	CONSORCIO ESTABILIZACION VIAL	2.498.917.628	872.994.445
SALDOS A 31 DE ENERO 2026		6.685.920.042	4.013.116.511

Sobre el anticipo entregado por la UAERMV del Contrato No. 362 de 2015, suscrito con el Consorcio Infraestructura Vial identificado con NIT 900.872.861-0 por valor de \$1.009.991.840, en cumplimiento de lo establecido en el marco normativo colombiano aplicable a la gestión contractual. Actualmente, dicho contrato se encuentra en litigio ante la jurisdicción contencioso-administrativa, Sección Tercera del Consejo de Estado, radicado 25000233600020170031400, el cual fue iniciado por la UAERMV, en ejercicio de la acción de controversias contractuales, de acuerdo con lo estipulado en el artículo 164 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo (Ley 1437 de 2011), el cual regula las controversias surgidas de la ejecución, interpretación y terminación de contratos estatales.

Es importante resaltar que, en virtud del recurso de apelación interpuesto por el apoderado de la parte demandante, contra la sentencia emitida el 24 de septiembre de 2020, el proceso se encuentra en etapa de decisión de segunda instancia, a la espera del fallo definitivo. En consonancia con el principio de cosa juzgada, previsto en el artículo 303 del mismo Código, la administración debe

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: *31/01/2026* **Pesos colombianos (COP)**

abstenerse de realizar actuaciones sobre la medida solicitada hasta que la controversia sea resuelta de manera definitiva por la jurisdicción competente. Así mismo, conforme al principio de seguridad jurídica y en atención al artículo 90 de la Constitución Política, que establece la responsabilidad patrimonial del Estado, por daño antijurídico causado en ejercicio de la función administrativa, es necesario esperar el pronunciamiento final de la autoridad judicial para evitar actuaciones que puedan generar perjuicio patrimonial o afectar la integridad del proceso en curso.

Con relación a los anticipos entregados al Consorcio Gaviones y Consorcio Estabilización vial, con recursos del Sistema de presupuesto y Giro de Regalías, los contratos se encuentran en ejecución.

En la cuenta 190801 se encuentran los recursos transferidos por la UAERMV a la Cuenta Única Distrital – CUD, de los saldos de convenios con varias localidades, adicional, se encuentran los rendimientos financieros de los recursos del Convenio 1292 de 2012 reportados mensualmente por la Dirección Distrital de Tesorería - DDT.

➤ **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 de la UAERMV.

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: 31/01/2026 **Pesos colombianos (COP)**

24	CUENTAS POR PAGAR			
CODIGO	DETALLE	SALDO DICIEMBRE 2025	SALDO ENERO 2026	VARIACION
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	11.043.013.056	12.155.974.835	1.112.961.779
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	8.553.375.361	8.554.432.722	1.057.361
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	11.267.800	130.403.494	119.135.694
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2.213.263.027	615.531.924	- 1.597.731.103
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	50.447.104	-	50.447.104
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	96.895.703	73.469.374	- 23.426.329
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		21.968.262.051	21.529.812.349	- 438.449.702

La variación de la cuenta 2401 se presenta principalmente por movimientos en la cuenta puente de Almacén, a la cual ingresan los materiales y suministros de la UAERMV. Esta cuenta se disminuye una vez los proveedores realizan la facturación para el trámite de pago. La subcuenta 240102 presenta una variación por cancelación de las cuentas por pagar registradas en la Secretaría Distrital de Hacienda a 31 de diciembre 2025.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	DEBITO	CREDITO	SALDO FINAL
2-4-01 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-			
2-4-01-01-10 - Cuenta puente almacenes	4.180.663.582	908.238.060	7.161.963.978	10.434.389.500
2-4-01-01-90 - Otros proveedores	1.711.958.805	205.255.466	-	1.506.703.339
2-4-01-02 - PROYECTOS DE INVERSIÓN	5.084.258.376	16.416.436.317	11.547.059.937	214.881.996
TOTALES	10.976.880.763	17.529.929.843	18.709.023.915	12.155.974.835

La variación de la cuenta 2407 corresponde a los movimientos de contribución especial descontada en los pagos de a los contratos de obra.

La cuenta 2424 corresponde a los descuentos de nómina realizados por concepto de salud y pensión, los cuales se consignan en el siguiente mes a través del pago de la planilla de aportes.

La cuenta 2436 corresponde a los impuestos por pagar, como resultado de los descuentos realizados en las órdenes de pago de proveedores tramitadas durante cada mes.

La cuenta 2490 corresponde a los valores por pagar de aportes por parte del empleador por concepto de aportes al ICBF y SENA, los cuales son cancelados en el siguiente mes a través del pago de la planilla de aportes.

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: *31/01/2026*

Pesos colombianos (COP)

➤ **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.

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.

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.

Los saldos de este grupo de cuentas a 31 de enero de 2026 son los siguientes:

25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
CODIGO	DETALLE	SALDO DICIEMBRE 2025	SALDO ENERO 2026	VARIACION
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.746.852.577	3.589.254.125	842.401.548
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	2.810.089.010	1.400.550.878	- 1.409.538.132
TOTAL BENEFICIO A LOS EMPLEADOS		5.556.941.587	4.989.805.003	- 567.136.584

La cuenta 2511 corresponde a las provisiones por concepto de vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad, cesantías e intereses a las cesantías, de los empleados públicos y trabajadores oficiales, estos valores son liquidados y reportados por Gestión del Talento Humano de forma mensual.

La cuenta 2512 corresponde a la provisión de cesantías de los afiliados al Fondo de Prestaciones Económicas Cesantías y Pensiones (**FONCEP**); la variación se da por los aportes de los funcionarios del régimen de retroactividad, por pagos parciales, por liquidación de trabajadores fallecidos, pensionados y/o desvinculación de la UAERMV.

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: *31/01/2026*

Pesos colombianos (COP)

➤ **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 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.

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: 31/01/2026

Pesos colombianos (COP)

Los saldos a 31 de enero de 2026 son los siguientes:

2701 LITIGIOS Y DEMANDAS				
CODIGO	DETALLE	SALDO DICIEMBRE 2025	SALDO ENERO 2026	VARIACION
270103	Administrativas	872.120.700	872.120.700	-
270105	Laborales	7.361.208	7.361.208	-
TOTAL LITIGIOS Y DEMANDAS		879.481.908	879.481.908	-

La cuenta 2701 registra el valor de las pretensiones en denuncias penales, litigios o demandas civiles, laborales, comerciales y administrativos, entablados por terceros en contra de la Entidad, registrados en el Sistema de procesos judiciales – SIPROJ, cuando la valoración de la probabilidad final de pérdida es superior al 50%. La conciliación se realiza de forma trimestral, es decir, se encuentra conciliada al 31 de diciembre 2025.

TIPO DE PROCESO	2701 PROBABLE	
	No. PROCESOS	PROVISION
ADMINISTRATIVOS	7	872.120.700
LABORAL	2	7.361.208
OTROS LITIGIOS	8	-
TOTAL	17	879.481.908

29 OTROS PASIVOS				
CODIGO	DETALLE	SALDO DICIEMBRE 2025	SALDO ENERO 2026	VARIACION
290201	En administración	189.719.281.021	194.625.110.541	4.905.829.520
291090	Otros ingresos recibidos por anticipado	14.891.538	14.891.538	-
299002	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	25.163.345.479	24.687.434.518	- 475.910.961
TOTAL OTROS PASIVOS		214.897.518.038	219.327.436.597	4.429.918.559

La variación de la cuenta 290201 surge por el reconocimiento de los rendimientos financieros por valor de \$48.569.047, generados por los recursos del Convenio 1292, que se encuentran en poder de la Dirección Distrital de Tesorería, los cuales se distribuyen teniendo en cuenta la participación de cada uno de los Fondos de Desarrollo Local en el convenio. Adicionalmente se reciben \$1.000.000.000 por el Convenio Interadministrativo 465 de 2025 celebrado con la Localidad de Puente Aranda, \$2.000.000.000 por el Convenio Interadministrativo 478 de 2025 celebrado con la Localidad de Bosa y \$1.857.260.472 por el Convenio 1396 de 2025 celebrado con el IDU.

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: *31/01/2026*

Pesos colombianos (COP)

La cuenta 299002 corresponde al Proyecto del Sistema de Presupuesto General de Regalías – SPGR, por un valor inicial de \$73.567.657.294.00 el cual se va disminuyendo de manera mensual con los pagos realizados a proveedores y contratistas.

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: 31/01/2026

Pesos colombianos (COP)

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE REHABILITACION Y MANTENIMIENTO VIAL					
CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS CON LOS FONDOS DE DESARROLLO LOCAL					
A 31 DE ENERO 2026					
No.	CODIGO	DESCRIPCION	VALOR CONVENIOS	PESOS	
				VALORES EJECUTADOS	SALDO AL CORTE
1	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL BOSA	22.947.274.419,52	8.153.913.768,15	14.793.360.651
2	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL SUBA	12.447.542.056,21	12.219.713.903,00	227.828.153
3	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL CIUDAD BOLIVA	70.272.371.771,00	55.432.174.942,00	14.840.196.829
4	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL ANTONIO NARI	15.855.265.279,80	10.034.393.043,00	5.820.872.237
5	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL MARTIRES	16.053.542.171,80	8.951.211.316,00	7.102.330.856
6	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL ENGATIVA	28.339.153.927,86	17.057.579.631,24	11.281.574.297
7	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL CANDELARIA	2.399.281.543,22	913.490.083,11	1.485.791.460
8	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL USAQUEN	16.031.919.568,24	6.885.832.200,48	9.146.087.368
9	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL RAFAEL URIBE	26.343.135.283,17	13.923.097.850,02	12.420.037.433
10	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL TUNJUELITO	15.767.920.652,22	8.670.189.909,38	7.097.730.743
11	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL SANTAFE	9.584.062.613,90	5.700.615.418,52	3.883.447.195
12	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL USM E	17.547.524.489,59	3.557.520.130,00	13.990.004.360
13	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL SAN CRISTOBAL	27.388.678.548,45	12.165.203.179,53	15.223.475.369
14	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL CHAPINERO	10.513.442.299,26	3.959.891.534,66	6.553.550.765
15	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL FONTIBON	13.077.499.247,94	4.599.828.682,33	8.477.670.566
16	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL PUENTE ARAND	14.205.373.320,16	8.901.472.625,53	5.303.900.695
17	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL TEUSAQUILLO	6.407.171.490,57	-	6.407.171.491
18	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL SUM APAZ	4.317.715.000,00	3.910.969.985,00	406.745.015
19	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL BARRIOS UNIDG	11.476.029.665,70	6.413.159.428,00	5.062.870.238
20	290201	FONDO DE DESARROLLO LOCAL KENNEDY	52.313.948.856,83	31.238.885.600,00	21.075.063.257
23	290201	IDIGER	17.000.078.249,00	17.000.078.249,00	-
27	290201	INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO -IDU	21.857.260.472,00	-	21.857.260.472,00
28	290201	SECRETARIA DISTRITAL DE MOVILIDAD	8.176.250.000,00	6.008.108.907,00	2.168.141.093,00
SALDOS TOTALES			440.322.440.926,44	245.697.330.385,96	194.625.110.541

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: 31/01/2026 **Pesos colombianos (COP)**

El saldo del Convenio 1292 de 2012 a 31 de enero de 2026 es el siguiente:

SALDO DE CONVENIO 1292 APORTE MAS RENDIMIENTOS FINANCIEROS					
A 31 DE ENERO DE 2026					
FONDO DE DESARROLLO LOCAL	TOTAL APORTES FDL INICIALES	DEVOLUCIÓN RENDIMIENTOS MES DE DICIEMBRE 2023	SALDO RENDIMIENTOS FINANCIEROS MES DE NOVIEMBRE DE 2025	RENDIMIENTOS FINANCIEROS MES DE ENERO DE 2026	SALDO RENDIMIENTOS FINANCIEROS MES DE ENERO DE 2026
FDL Usaquen	5.667.569.464	27.554.841	5.139.434.164	198.1617	5.1414.5781
FDL Chapinero	5.692.608.133	27.676.575	5.744.328.443	199.1331	5.746.319.774
FDL Santafè	5.732.025.154	27.868.214	3.809.660.899	2.005.902	3.811.666.800
FDL San Cristobal	14.865.954.365	72.275.956	15.218.278.478	5.196.888	15.223.475.366
FDL Usme	10.699.352.609	52.018.587	12.860.567.631	0	12.860.567.631
FDL Tunjuelito	8.785.426.566	42.713.377	7.094.661.181	3.069.564	7.097.730.744
FDL Bosa	13.562.856.870	65.940.499	12.788.620.311	4.740.339	12.793.360.650
FDL Kennedy	15.953.528.120	77.563.571	17.182.384.698	4.740.339	17.187.125.037
FDL Fontibon	5.664.951.838	27.542.114	6809243407	-	6.809.243.407
FDL Engativa	12.709.362.467	61.790.942	11.277.130.233	4.444.068	11.281.574.300
FDL Suba	425.000.000	2.066.284	227.677.590	150.564	227.828.154
FDL Barrios Unidos	5.173.829.920	25.154.356	5.061.063.470	1.806.768	5.062.870.238
FDL Teusaquillo	5.330.448.000	25.915.809	6.407.171.492	0	6.407.171.492
FDL Martires	5.886.859.655	28.620.995	7.075.975.482	0	7.075.975.482
FDL Antonio Nariño	6.690.646.171	32.528.880	5.818.536.064	2.336.171	5.820.872.235
FDL Puente Aranda	4.932.649.145	23.981.772	4.302.176.494	1.724.201	4.303.900.695
FDL Candelaria	4.206.185.218	20.449.818	1.484.319.818	1.471.642	1.485.791.460
FDL Rafael Uribe	15.184.916.796	73.826.702	12.414.728.834	5.308.597	12.420.037.431
FDL Ciudad Bolivar	21.764.543.174	105.815.822	14.832.595.773	7.601.056	14.840.196.829
	168.928.713.665	821.305.114	155.548.554.460	48.569.045	155.597.123.505

➤ **POLÍTICA CONTABLE DE INGRESOS**

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: *31/01/2026* **Pesos colombianos (COP)**

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 entregarse 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 facultad legal que ésta 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.

4 INGRESOS				
CODIGO	DETALLE	SALDO DICIEMBRE 2025	SALDO ENERO 2026	VARIACION
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	-	475.910.961	475.910.961
4705	FONDOS RECIBIDOS	-	16.110.055.294	16.110.055.294
4808	INGRESOS DIVERSOS	-	49.544.047	49.544.047
TOTAL INGRESOS		0	16.635.510.302	16.635.510.302

La cuenta 4428 para el mes de enero 2026 corresponde a los recursos utilizados en desarrollo del Proyecto del Sistema de Presupuesto General de Regalías – SPGR.

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

47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES				
CODIGO	DETALLE	SALDO DICIEMBRE 2025	SALDO ENERO 2026	VARIACION
470508	Funcionamiento	-	4.261.881.832	4.261.881.832
470510	Inversión	-	11.848.173.462	11.848.173.462
TOTAL OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0	16.110.055.294	16.110.055.294

La cuenta 4705 está compuesta por las transferencias realizadas por la Secretaría Distrital de Hacienda, para el pago de las obligaciones adquiridas en desarrollo de la misionalidad y funcionamiento propio de la UAERMV.

48 OTROS INGRESOS				
CODIGO	DETALLE	SALDO DICIEMBRE 2025	SALDO ENERO 2026	VARIACION
480890	Otros ingresos diversos	-	49.544.047	49.544.047
TOTAL OTROS INGRESOS		0	49.544.047	49.544.047

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: 31/01/2026

Pesos colombianos (COP)

La cuenta 480890 Otros Ingresos Diversos, se origina por consignación al proceso de cobro coactivo JC-002-25 a nombre de LA PREVISORA S A COMPANIA DE SEGUROS mediante recibo 26990003068.

➤ 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.

Los gastos a 31 de enero de 2026 se encuentran detallados a continuación:

5	GASTOS			
CODIGO	DETALLE	SALDO DICIEMBRE 2025	SALDO ENERO 2026	VARIACION
5101	SUELDOS Y SALARIOS	-	1.228.640.580	1.228.640.580
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	-	192.269.751	192.269.751
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	-	210.916.348	210.916.348
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	-	65.982.100	65.982.100
5107	PRESTACIONES SOCIALES	-	2.381.266.678	2.381.266.678
5111	GENERALES	-	488.278.568	488.278.568
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	759.718.278	759.718.278
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	35.392.324	35.392.324
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	-	10.030.411.612	10.030.411.612
5720	OPERACIONES DE ENLACE	-	763.379	763.379
5802	COMISIONES	-	239.731	239.731
5890	GASTOS DIVERSOS	-	844.519	844.519
TOTAL GASTOS		0	15.394.723.868	15.394.723.868

Las cuentas 5101 hasta la 5107 son conceptos relacionados con la nómina de personal de empleados públicos y trabajadores oficiales vinculados a la Entidad.

La cuenta 5111 se conforma por lo conceptos relacionados a continuación:

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: *31/01/2026* **Pesos colombianos (COP)**

CONCEPTO	VARIACION
SERVICIOS PUBLICOS	26.835.840
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	172.807.383
SEGUROS GENERALES	266.248.645
SERVICIOS	22.386.700
TOTAL GENERALES	488.278.568

La UAERMV está adscrita al Sector de Movilidad y su misionalidad se enmarca en el mejoramiento de la calidad de vida de la población y la inversión se refleja en el **Gasto Público Social - Desarrollo Comunitario y Bienestar Social**, sin embargo, presenta una disminución por la implementación del sistema de costos dado que se afectan otras cuentas contables para la ejecución de los recursos sin que ello disminuya la prestación del servicio a la ciudadanía.

La cuenta 5507 Gasto público Social se discrimina a continuación por proyecto de inversión tanto del Plan de Desarrollo anterior: códigos 7858 y del Plan de Desarrollo Actual códigos 8081-8055-8208-8089 y 8095:

CONCEPTO	VALOR
7858 - CONSERVACION DE LA MALLA VIAL DISTRITAL Y CICLOINFRAESTRUCTURA DE BOGOTA	20.000.000
8081 Conservación de la red vial y red de cicloinfraestructura de Bogotá D.C.	8.302.893.740
8055 Conservación de la red de infraestructura peatonal en Bogotá D.C.	47.544.112
8208 Fortalecimiento de la atención y participación ciudadana con enfoques de género	93.479.340
8089 Fortalecimiento Componentes tecnológicos para garantizar demanda en la operación	143.018.580
8095 Fortalecimiento de la gestión institucional de la UAERMV de Bogotá D.C.	1.423.475.840
TOTAL GASTO PUBLICO SOCIAL	10.030.411.612

La cuenta 5720 corresponde a las operaciones de enlace con la Dirección Distrital de Tesorería por la implementación de la Cuenta Única Distrital – CUD, respecto de los Establecimientos Públicos y asimilados, que hacen parte del Presupuesto Anual del Distrito Capital.

La cuenta 5802 corresponde a las comisiones del 2% sobre los aportes ordinarios y extraordinarios de cesantías de los funcionarios afiliados al Fondo de Prestaciones Económicas Cesantías y Pensiones (**FONCEP**).

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: *31/01/2026* **Pesos colombianos (COP)**

El saldo de la cuenta 5890 corresponde a la baja autorizada en acta de mesa de trabajo de inventarios No. 4 del 29 de diciembre de 2025, de 126 unidades de silicona almacenadas en la Sede La Elvira, teniendo en cuenta lo siguiente:

Estado actual: producto nuevo vencido y solidificado, sin posibilidad de uso o aprovechamiento.

Marcas: Solyplast (91 unidades), Toolcraft (18), Pintuco (11) y Siltech (6).

Vencimientos: principalmente de los años 2015 y 2016.

6	COSTOS DE VENTAS			
CODIGO	DETALLE	SALDO DICIEMBRE 2025	SALDO ENERO 2026	VARIACION
620511	Productos químicos	0	5.587.388.312	5.587.388.312
TOTAL COSTOS DE VENTAS		0	5.587.388.312	5.587.388.312

La cuenta 6 Costos de Ventas, presenta los resultados de costos de producción de la planta La Esmeralda para la vigencia 2025, sobre la base de las funcionalidades y la operación del módulo de costos de producción desarrollado en el software de Calíope por el equipo interdisciplinario del sistema de costos y con los reportes de las órdenes de producción ejecutadas y cargadas al módulo de producción en Calíope, por parte del personal responsable de la planta La Esmeralda y del Almacén General.

81	ACTIVOS CONTINGENTES			
CODIGO	DETALLE	SALDO DICIEMBRE 2025	SALDO ENERO 2026	VARIACION
812002	Laborales	1.400.000	1.400.000	-
812004	Administrativas	2.909.745.686	2.909.745.686	-
TOTAL ACTIVOS CONTINGENTES		2.911.145.686	2.911.145.686	-

La Cuenta 81 Activos Contingentes, corresponde a los procesos ejecutivos de la Entidad en el SIPROJWEB en calidad “inicia proceso y es representado”, que se encuentran en cabeza de la Secretaría Jurídica Distrital a nombre de la extinta Secretaría de Obras Públicas, las cuales no se ven reflejadas en las cifras del reporte contable de la entidad en el SIPROJWEB con corte 31 de diciembre 2025.

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: 31/01/2026

Pesos colombianos (COP)

83	DEUDORAS DE CONTROL			
CODIGO	DETALLE	SALDO DICIEMBRE 2025	SALDO ENERO 2026	VARIACION
831510	Propiedades, planta y equipo	364.945.980	364.945.980	-
836101	Internas	391.938.647	391.938.647	-
837490	Otros bienes almacenados para consumo	325.982.643	336.397.073	10.414.430
TOTAL DEUDORAS DE CONTROL		1.082.867.270	1.093.281.700	10.414.430

La cuenta 831510 corresponde a elementos dados de baja y que se encuentran pendientes de un destino final.

La cuenta de orden 836101 corresponde al valor de los intereses reportados por la Contraloría de Bogotá, en el proceso de responsabilidad fiscal que adelanta en contra de INCIVIAL S.A.

La cuenta de orden 837490 nace en cumplimiento de la Resolución 444 del 6 de diciembre de 2024 “Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno a fin de crear una cuenta para el registro de los bienes almacenados para consumo en cuentas de orden deudoras de control”. Con los ingresos de elementos de los grupos de: aseo y cafetería, eléctricos, papelería, jardinería y sistemas.

91	PASIVOS CONTINGENTES			
CODIGO	DETALLE	SALDO DICIEMBRE 2025	SALDO ENERO 2026	VARIACION
912002	Laborales	347.869.774	347.869.774	-
912004	Administrativos	4.326.474.980	4.326.474.980	-
TOTAL PASIVOS CONTINGENTES		4.674.344.754	4.674.344.754	-

La Cuenta 91 Pasivos Contingentes, registra el valor de las pretensiones en procesos penales, litigios o demandas civiles, laborales, comerciales y administrativos, entablados por terceros en contra de la Entidad, registrados en el Sistema de procesos judiciales – SIPROJ, la conciliación se realiza de forma trimestral, es decir, se encuentra conciliada al 31 de diciembre 2025.

TIPO DE PROCESO	9120 POSIBLE	
	No. PROCESOS	VALORACION ENTIDAD
ADMINISTRATIVOS	80	4.326.474.980
LABORAL	27	347.869.774
OTROS LITIGIOS	20	-
TOTAL	127	4.674.344.754

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: 31/01/2026 Pesos colombianos (COP)

93	ACREEDORAS DE CONTROL			
CODIGO	DETALLE	SALDO DICIEMBRE 2025	SALDO ENERO 2026	VARIACION
930806	Bienes	21.671.346	20.929.346	- 742.000
TOTAL ACREEDORAS DE CONTROL		21.671.346	20.929.346	-742.000

En la cuenta 930806 se encuentran registrados los bienes entregados en COMODATO por parte del IDIGER, mediante acta de entrega de bienes devolutivos No. 003 del 26 de marzo de 2021. El valor de estos bienes se actualiza en forma mensual con el valor de la depreciación informado a la UAERMV por parte del IDIGER. A continuación, se relacionan los bienes en forma detallada, así:

DEPRECIACIÓN ACUMULADA BIENES RECIBIDOS EN COMODATO IDIGER CON CORTE A 31 DE ENERO 2026					
Ítem	Placa	Nombre elemento	Costo Histórico	Valor depreciación acumulada	Valor en libros
1	15633	TRITURADORA 10x12	\$ 21.079.400	20.207.872	871.528
2	15635	TRAILER - SISTEMA DE TRANSPORTE, DE UNIDAD DE PODE	\$ 14.530.000	10.262.188	4.267.812
3	15636	MOTO VIBRADOR ELECTRICO TRIFASICO DE 5 HP PARA ZARANDA	\$ 2.124.400	1.429.580	694.820
8	15641	ZARANDA VIBRATORIA DE 20" X 72"	\$ 5.662.000	5.403.848	258.152
9	15642	MOTO REDUCTOR ELECTRICO TRIFASICO DE 6 HP PARA BANDA PCTO. TERMINADO	\$ 1.790.300	1.392.344	397.956
10	16665	PLANTA ELECTRICA	\$ 30.137.600	26.466.779	3.670.821
11	16840	TRAILER PARA PLANTA ELECTRICA,CON CABINA DE PROTEC	\$ 22.116.000	11.347.743	10.768.257
TOTALES			\$ 109.514.720	88.585.374	\$ 20.929.346

MÓNICA ELOISA RUEDA PEÑA
Directora General

ANGÉLICA MARÍA ACUÑA PORRAS
Secretaria General

CLAUDIA JINETH ÁLVAREZ BENÍTEZ
Gerente Administrativa y Financiera

DORA ELSA PARRA RIVERA
Profes. Espec. – Contador T.P. 136761-T