



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

UNIDAD DE PLANIFICACIÓN DE TIERRAS RURALES, ADECUACIÓN DE TIERRAS Y USOS AGROPECUARIOS

ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 923272425

NIT. 900.479.658-7

AL 30 DE JUNIO DE 2025

Valores en pesos

CUENTAS CONTABLES		Nota	ACTUAL	ANTERIOR
CODIGO	DESCRIPCION		30/06/2025	31/03/2025
1	ACTIVOS		8.622.546.142,68	8.396.200.368,73
	<i>ACTIVO CORRIENTE</i>		182.180.127,53	189.784.397,10
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6.1	31.416,00	8.470.901,00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		31.416,00	8.470.901,00
13	CUENTAS POR COBRAR	6.2	97.441.475,00	94.680.970,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		97.441.475,00	94.680.970,00
15	INVENTARIOS		84.707.236,53	86.632.526,10
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		84.707.236,53	86.632.526,10
	<i>ACTIVO NO CORRIENTE</i>		8.440.366.015,15	8.206.415.971,63
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.3	2.767.448.573,27	2.945.947.441,39
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		-	-
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		276.990.777,31	55.076.486,10
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		41.064.000,00	41.064.000,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		-	11.177.314,24
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		101.926.262,00	102.374.862,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		4.391.448.566,82	4.600.636.943,79
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		157.900.000,00	157.900.000,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-	2.201.881.032,86	2.022.282.164,74
19	OTROS ACTIVOS	6.4	5.672.917.441,88	5.260.468.530,24
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		12.545.992.891,79	10.970.992.891,79
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-	6.929.134.974,91	5.790.523.433,55
1986	ACTIVOS DIFERIDOS		56.059.525,00	79.999.072,00
	TOTAL ACTIVOS		8.622.546.142,68	8.396.200.368,73
2	PASIVOS		1.862.986.964,29	2.550.999.324,17
	<i>PASIVO CORRIENTE</i>		1.816.228.598,29	2.504.240.958,17
24	CUENTAS POR PAGAR	6.5	283.811.069,29	1.253.045.584,17
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		353.865,29	1.093.164.718,17
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		-	-
2424	DESCUENTOS DE NOMINA		70.979.518,00	51.578.085,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		178.254.084,00	78.372.235,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		34.223.602,00	29.930.546,00
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6.6	1.532.417.529,00	1.251.195.374,00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		1.532.417.529,00	1.251.195.374,00
	<i>PASIVO NO CORRIENTE</i>		46.758.366,00	46.758.366,00
27	PROVISIONES	6.7	46.758.366,00	46.758.366,00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		46.758.366,00	46.758.366,00
	TOTAL PASIVOS		1.862.986.964,29	2.550.999.324,17
3	PATRIMONIO		6.759.559.178,39	5.845.201.044,56
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	6.8	6.759.559.178,39	5.845.201.044,56
3105	CAPITAL FISCAL		1.365.653.479,08	1.365.653.479,08
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		6.047.524.569,19	6.047.524.569,19
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-	653.618.869,88	1.567.977.003,71
	TOTAL PATRIMONIO		6.759.559.178,39	5.845.201.044,56
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		8.622.546.142,68	8.396.200.368,73

Información tomada de los registros de SIIF

DORA INES REY MARTINEZ
C.C. 51.640.914
Director General (E)

ELIZABETH CUBIDES CUELLAR
C.C. 52.962.099
Contador UPRA TP 152.531- T

JUAN CARLOS LOPEZ GÓMEZ
C.C. 91.514.757
Secretario General



ESTADO DE RESULTADOS

UNIDAD DE PLANIFICACIÓN DE TIERRAS RURALES, ADECUACIÓN DE TIERRAS Y USOS AGROPECUARIOS

ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 923272425

NIT. 900.479.658-7

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2025

Valores en pesos

CODIGO	CUENTAS CONTABLES DESCRIPCION	Nota	ACTUAL	ANTERIOR
			30/06/2025	30/06/2024
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
INGRESOS OPERACIONALES				
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES				
		6.9	\$ 21.616.340.104,53	\$ 23.577.455.314,41
4705	FONDOS RECIBIDOS		\$ 20.979.927.104,53	\$ 22.760.281.314,41
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		\$ 636.413.000,00	\$ 817.174.000,00
GASTOS OPERACIONALES				
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN				
		6.10	\$ 19.579.170.815,38	\$ 22.260.226.095,78
5101	SUELDOS Y SALARIOS	6.10	\$ 3.310.079.683,00	\$ 2.990.646.925,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	6.10	\$ 20.413.207,00	\$ 14.935.812,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	6.10	\$ 771.995.400,00	\$ 741.958.600,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	6.10	\$ 156.856.600,00	\$ 151.122.000,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	6.10	\$ 1.174.147.566,00	\$ 1.096.087.927,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	6.10	\$ 16.332.446,00	\$ 2.327.520,00
5111	GENERALES	6.11	\$ 14.129.155.913,38	\$ 17.262.973.311,78
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	6.12	\$ 190.000,00	\$ 174.000,00
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES				
		6.13	\$ 2.689.212.251,53	\$ 1.041.958.296,88
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 428.362.981,56	\$ 81.509.135,29
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		\$ 2.260.849.269,97	\$ 960.449.161,59
57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES				
		6.14	\$ 1.377.488,00	\$ 20.770.238,00
5720	OPERACIONES DE ENLACE		\$ 1.377.488,00	\$ 20.770.238,00
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL			(\$ 653.420.450,38)	\$ 254.500.683,75
4 INGRESOS NO OPERACIONALES				
			\$ 32,00	\$ 2.474.054,03
48 OTROS INGRESOS				
			\$ 32,00	\$ 2.474.054,03
4808	INGRESOS DIVERSOS		\$ 32,00	\$ 2.474.054,03
5 GASTOS NO OPERACIONALES				
		6.15	\$ 198.451,50	\$ 181.894,35
58 OTROS GASTOS				
		6.15	\$ 198.451,50	\$ 181.894,35
5802	COMISIONES		\$ 188.496,00	\$ 181.594,00
5890	GASTOS DIVERSOS		\$ 9.955,50	\$ 300,35
EXCEDENTE (DEFICIT) PARTIDAS EXTRAORDINARIAS			(\$ 198.419,50)	\$ 2.292.159,68
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			(\$ 653.618.869,88)	\$ 256.792.843,43

Información tomada de los registros de SIIF

DORA INES REY MARTINEZ
C.C. 51.640.914
Director General (E)

ELIZABETH CUBIDES CUELLAR
C.C. 52.962.099
Contador UPRA TP 152.531-T

JUAN CARLOS LÓPEZ GÓMEZ
C.C. 91.514.757
Secretario General



INFORMACION CONTABLE PÚBLICA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

UNIDAD DE PLANIFICACIÓN DE TIERRAS RURALES, ADECUACIÓN DE
TIERRAS Y USOS AGROPECUARIOS UPRA

A 30 DE JUNIO DE 2025



Contenido

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA	3
1.1 Identificación	3
1.2 Forma de Organización y/o Cobertura	3
NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN	3
2.1 Declaración de cumplimiento de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia.	3
2.2 Presentación de los estados contables y financieros consolidados.....	4
2.3 Registro oficial de libros de contabilidad y documentos soporte.....	4
NOTA 3. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE INFORMACIÓN.....	5
NOTA 4. HECHOS SIGNIFICATIVOS	5
En el mes de junio se realizó la contabilización y el pago del retroactivo de nómina correspondiente a los meses de enero a mayo, conforme al ajuste salarial establecido en el Decreto 611 de 2025.....	6
NOTA 5. CORRECCIONES CONTABLES.....	6
NOTA 6. PARTIDAS ESPECÍFICAS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	6
6.1 Efectivo y equivalentes al efectivo	6
6.2 Cuentas por cobrar	7
6.3 Propiedad Planta y Equipo	7
6.4 Otros Activos.....	12
6.5 Cuentas por pagar.....	15
6.6 Beneficios a los empleados	17
6.7 Provisiones	17
6.8 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	17
6.9 Ingresos.....	18
6.10 Gastos de Nómina.....	19
6.11 Gastos generales	20
6.12 Impuestos, Contribuciones Y Tasas.....	22
6.13 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	22
6.14 Operaciones interinstitucionales Gasto	23
6.15 Otros Gastos.....	23



NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA

1.1 Identificación

La Unidad de Planificación de Tierras Rurales, Adecuación de Tierras y Usos Agropecuarios UPRA, es una unidad administrativa especial de carácter técnico y especializado, sin personería jurídica, adscrita al Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, con autonomía presupuestal, administrativa, financiera y técnica. Se creó mediante decreto 4145 de 2011 del 03 de noviembre de 2011. Está ubicada desde el 09 de diciembre de 2024 en la ciudad de Bogotá, en la Carrera 10 No. 28 -49 Torre A pisos 11,12 y 19 y tiene por objeto orientar la política de gestión del territorio para usos agropecuarios. Para ello la UPRA planifica, produce lineamientos, indicadores y criterios técnicos para la toma de decisiones sobre el ordenamiento social de la propiedad de la tierra rural, el uso eficiente del suelo para fines agropecuarios, la adecuación de tierras, el mercado de tierras rurales, y el seguimiento y evaluación de las políticas públicas en estas materias.

1.2 Forma de Organización y/o Cobertura

La UPRA reconoce y registra los hechos económicos en el momento de su ocurrencia, con información contable veraz, oportuna y fidedigna. Generando los estados financieros de la vigencia conformados por:

Estado de situación financiera
Estado de resultados.
Estado cambios en el patrimonio.
Notas explicativas de los estados financieros.

Los Estados Financieros presentados no contienen, agregan o consolidan información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica, teniendo en cuenta que la UPRA no es una unidad agregadora de información, por lo cual está constituida en el SIIF como una unidad con el código de identificación (PCI - Posición del catálogo institucional) 17-01-06, adscrita al Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural - MADR.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia.

La UPRA declara que el proceso de reconocimiento, medición y revelación de los hechos, operaciones y transacciones registradas en los estados financieros, se realiza con base en los principios, normas y procedimientos establecidos en el Régimen de



Contabilidad Pública, Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública emitida por la Contaduría General de la Nación.

Los Estados contables están preparados de acuerdo con los registros existentes en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF II Nación, sistema administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público bajo los lineamientos dados por la Contaduría General de la Nación.

El 30 de septiembre de 2022, la Contaduría General de la Nación (CGN), atendiendo la clasificación de las entidades emitida por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas conforme a los criterios establecidos en el manual de Estadísticas de las Finanzas Públicas, presenta la lista de entidades que están sujetas al Marco Normativo anexo a la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones, es decir, entidades de gobierno. Listado en el cual se encuentra la Unidad de Planificación de Tierras Rurales, Adecuación de Tierras y Usos Agropecuarios identificada con el código 923272425.

2.2 Presentación de los estados contables y financieros consolidados

Según lo establecido en los procedimientos transversales de la Contaduría General de la Nación – CGN, los informes contables trimestrales que se deben preparar y publicar son:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados

De acuerdo con la resolución 261 de 2023 la fecha límite de publicación para los informes financieros y contables con fecha de corte 30 de junio es el 31 de agosto de 2025.

2.3 Registro oficial de libros de contabilidad y documentos soporte

El registro de las transacciones, hechos y operaciones realizados por la UPRA se realiza con base en los documentos soporte idóneos requeridos en cada etapa del proceso contable, tramitados internamente en el Sistema para la Eficiencia Administrativa SEA, cumpliendo con las formalidades de tenencia, conservación y custodia, permitiendo que la información financiera, económica, social y ambiental sea verificable y comprobable en cualquier momento.

Los Libros de contabilidad, auxiliares y demás informes contables se encuentran a



disposición en el SIIF II, sistema administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, normatizado a través de la resolución 450 del 5 de marzo de 2003 y el decreto 2674 del 21 de diciembre de 2012, compilado en el Decreto Único Reglamentario No. 1068 de fecha 29 de mayo de 2015 del Sector Hacienda y Crédito Público.

NOTA 3. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE INFORMACIÓN

- La UPRA registra la información financiera en SIIF (sistema integrado de información financiera), este sistema, no cuenta con un módulo en el cual se pueda llevar un registro detallado y automático de la propiedad, planta y equipo de la Entidad y sus respectivas afectaciones, como lo son la depreciación y amortización.
- La información relacionada con propiedad, planta y equipo se gestiona mediante una hoja de cálculo diseñada por el profesional de recursos físicos. Esta herramienta constituye el soporte principal para los movimientos mensuales que se registran en contabilidad
- La elaboración de la nómina se realiza a través del aplicativo SIGEP Nómina, en el cual se lleva a cabo la liquidación mensual de todos los componentes salariales. Este proceso genera archivos planos que posteriormente se cargan en el sistema SIIF Nación.
- Las incapacidades registradas en SIIF, se realizan de manera general, por cuanto se debe efectuar conciliación mensual con el área de talento humano, en donde se discrimina el detalle de las incapacidades por tercero obteniendo la información conciliada del cargue de deducciones emitido por SIIF.
- Se realizan registros manuales de cuentas por pagar conforme al principio de devengo, en aquellos casos en los que se recibe mercancía en el almacén sin contar con la respectiva factura.

NOTA 4. HECHOS SIGNIFICATIVOS

- En el mes de abril se llevó a cabo la renovación del licenciamiento ELA (Enterprise License Agreement), por un valor total de 1.575.000.000 COP, con vigencia hasta el 30 de junio 2026. Esta inversión garantiza la continuidad en el acceso a herramientas tecnológicas estratégicas para el desarrollo operativo de la entidad.



En el mes de junio se realizó la contabilización y el pago del retroactivo de nómina correspondiente a los meses de enero a mayo, conforme al ajuste salarial establecido en el Decreto 611 de 2025.

NOTA 5. CORRECCIONES CONTABLES

En el periodo abril a junio de 2025 no se realizaron correcciones de vigencias anteriores.

NOTA 6. PARTIDAS ESPECÍFICAS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

6.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El siguiente es el detalle de la cuenta efectivo y equivalente al efectivo:

Código	Descripción	Saldo 30/06/25	Saldo 31/03/25	Variación Neta	Vr %
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	31.416,00	8.470.901,00	(8.439.485,00)	(99,63)
111005	Cuenta corriente	31.416,00	8.470.901,00	(8.439.485,00)	(99,63)
111005001	Cuenta corriente	31.416,00	8.470.901,00	(8.439.485,00)	(99,63)

Representa el valor de los fondos disponibles depositados en la cuenta corriente de Banco Davivienda en la cual se administran los recursos girados por la Dirección Nacional del Tesoro - DTN, para pago de los impuestos por concepto de retención en la fuente de industria y comercio, además de los pagos al sistema de seguridad social, parafiscales y deducciones de nómina.

El saldo a 30 de junio de 2025 obedece al valor girado por el Tesoro Nacional para el pago de cheque de gerencia que se solicita para pago de deducciones de nómina del mes de junio, así:

Valor cheque de gerencia	31.416
--------------------------	--------

Respecto al saldo a 31 de marzo de 2025, este correspondía al valor girado por el Tesoro Nacional para el pago de los descuentos de nómina del mes de marzo, así:

Descuentos nómina marzo Cooperativa Agustín Codazzi	3.648.450
Descuentos nómina marzo Libranzas Compensar	3.028.907
Descuento Afc Sandra Ruano	1.200.000
Descuentos nómina marzo SUNET	562.128
Valor cheque de gerencia	31.416
	8.470.901

6.2 Cuentas por cobrar

A continuación, se presenta el detalle de la cuenta Otras cuentas por cobrar:

Código	Descripción	Saldo 30/06/25	Saldo 31/03/25	Variación Neta	Vr %
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	97.441.475,00	94.680.970,00	2.760.505,00	2,92
138426	Pago por cuenta de terceros	4.438.422,00	1.677.917,00	2.760.505,00	164,52
138426001	Pago por cuenta de terceros	4.438.422,00	1.677.917,00	2.760.505,00	164,52
138490	Otras cuentas por cobrar	93.003.053,00	93.003.053,00	-	-
138490001	Otras cuentas por cobrar	93.003.053,00	93.003.053,00	-	-

En la cuenta 138426 se registran los derechos a favor de la UPRA por concepto de incapacidades otorgadas a los empleados, las cuales se reconocen mensualmente con base en la información gestionada por la secretaria general – Gestión del Talento Humano. Al 30 de junio se encuentran pendientes de reconocimiento las siguientes incapacidades:

EPS	Mes Incapacidad	Valor
Compensar	mar-25	307.932,00
Famisanar	abr-25	1.203.476,00
Compensar	abr-25	230.646,00
Famisanar	may-25	570.068,00
Salud Total	may-25	1.760.757,00
Sanitas	Feb-25 (Retroactivo)	13.440,00
Sanitas	Mar-25 (Retroactivo)	26.880,00
Compensar	Mar-25 (Retroactivo)	21.555,00
Famisanar	Abril-25 (Retroactivo)	84.243,00
Sanitas	Abril-25 (Retroactivo)	13.440,00
Compensar	Abril-25 (Retroactivo)	32.290,00
Salud Total	Mayo-25 (Retroactivo)	123.253,00
Famisanar	Mayo-25 (Retroactivo)	39.904,00
Compensar	Mayo-25 (Retroactivo)	10.538,00
Total		4.438.422,00

En la cuenta 138490 está registrado el valor indicado por la oficina jurídica por concepto de cobros persuasivos a dos ex contratitas por incumpliendo en obligaciones contractuales del año 2022.

6.3 Propiedad Planta y Equipo

El siguiente es el detalle de la cuenta de Propiedad Planta y Equipo:

Código	Descripción	Saldo 30/06/25	Saldo 31/03/25	Variación Neta	Vr %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.767.448.573,27	2.945.947.441,39	(178.498.868,12)	(6,06)
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	276.990.777,31	55.076.486,10	221.914.291,21	402,92
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	41.064.000,00	41.064.000,00	-	-
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	-	11.177.314,24	(11.177.314,24)	(100,00)



1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	101.926.262,00	102.374.862,00	(448.600,00)	(0,44)
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	4.391.448.566,82	4.600.636.943,79	(209.188.376,97)	(4,55)
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	157.900.000,00	157.900.000,00	-	-
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(2.201.881.032,86)	(2.022.282.164,74)	(179.598.868,12)	8,88

Este grupo incluye los bienes propiedad de la UPRA utilizados para la prestación de los servicios de la Entidad, junto con su correspondiente depreciación. Están representados principalmente en equipos de cómputo y dos vehículos.

Las variaciones en estas cuentas se originan por la devolución de bienes al almacén, los cuales se reclasifican como bienes no explotados. En este periodo, se ingresaron bienes por un valor de 221.914.291,21 a dicha categoría.

- La cuenta 1637 al 30 de junio está compuesta por los siguientes elementos:

DETALLE	VR UND	CANT	VALOR TOTAL
VIDEO BEAM 1 EPSON POWERLITE 1870 VB3	3.862.800	1	3.862.800,00
CPU SFF, C17-3770 W7PRO NP BI V90 OLT	1.960.991	5	9.804.955,00
CPU - WORKSTATION HP Z 420 16GB DDR3-1600 500GB 7200 WINDOWS 7 PRO	6.155.892	3	18.467.675,00
PUESTO OPERATIVOS RECTOS O EN QUE INCLUYEN SUPERFICIE EN FORMICA DE 120 CM X 60CMS	1.003.400	1	1.003.400,00
TABLET LENOVO K3011	1.149.999	1	1.149.999,00
TORRE LENOVO THINKCENTRE M72E	2.200.000	1	2.200.000,00
PORTATIL LENOVOE 431 -	2.200.000	11	24.200.000,00
DISCO DURO SEAGET 4 TB	1.440.741	6	8.644.446,00
IMPRESORA MONOCROMATICA / COLOR DE ALTO RENDIMIENTO	5.372.459	1	5.372.459,00
GPS MONTANA 650	1.397.164	8	11.177.314,00
TELEFONO GERENCIAL - CISCO IP-PHONE 8945, REF.: CP-8945-K9	999.593	5	4.997.963,00
TELEFONO IP DE USUARIOS - CISCO IP PHONE 6945, REF.: CP-6945-C-K9	730.833	31	22.655.811,00
TELEFONO IP DE OPERADORA - CISCO IP PHONE 7962, REF.: CP-7962G	2.024.073	1	2.024.073,00
SOLUCIÓN DE VIDEO, TELEVISORES LED - TELEVISORES LED PROFESSIONAL 47€ HD, MARCA LG, REF.: 47LN549	3.667.955	1	3.667.955,00
DESTRUCTORA DE PAPEL	545.200	1	545.200,00
Torre	4.988.000	3	14.964.000,00
IMPRESORA ZEBRA GK420T incluye etiquetas Sar y innattsat	2.246.920	1	2.246.920,00
VIDEO PROYECTOR EPSON	3.811.136	2	7.622.273,00
ACCES POIENT AIR-2602, CON 8 ANTENAS DUALES, INYECTOR DE ALIMENTACIÓN ELÉCTRICA	5.469.676	1	5.469.676,00
Renovación del contrato de garantía directo con fábrica, modalidad 5x8 de punto de acceso inalámbrico CISCO Aironet 2602,	5.469.676	1	5.469.676,00
Controladora de puntos de acceso inalámbricos administrables.	31.500.960	1	31.500.960,00
Punto de acceso inalámbrico administrable. Marca: CISCO	4.675.580	4	18.702.321,00
Adquisición, instalación, configuración y puesta en funcionamiento de dispositivos y software de Gestión de Acceso para la Upa Software de gestión de acceso ZK Tecno - ZK-TIME.NET.Life	3.875.000	1	3.875.000,00
Impresora térmica Zebra GK420T	1.663.092	1	1.663.092,00
Monitor LED 43€ LG43UH610T, incluye cable HDMI	2.950.367	2	5.900.734,00
Telón eléctrico de pared formato 16:9 de 1.6 x 3.0 mts.	2.599.388	1	2.599.388,00
Monitor de 20	350.000	1	350.000,00
COMPUTADOR PORTATIL HP PROBOOK	1.970.766	7	13.795.362,00
EQUIPOS TECNOLÓGICOS TABLETAS	635.000	45	28.575.000,00
PORTATIL LENOVO THINKBOOK	6.664.000	1	6.664.000,00



Equipos Desktop OptiPlex Small Form Factor	3.390.679	2	6.781.358,00
Dell 24 Video Conferencing Monitor	1.036.970	1	1.036.970,00
			276.990.780,00

- La cuenta 1645 está compuesta por:

FECHA ADQUISICION	N° PLACA	DETALLE	VALOR ADQUISICION
11/10/2013	452	UPS MARCA POWERSUN REF PWS-32, DE 32 KVA/25.6KW , TRIFASICA ENTRADA Y SALIDA . DIGITAL 100% MICROCONTROLADA DSP.SNMP SERIE 3926505637, INCLUYE DOS 2 BANCOS DE BATERIAS QUE PERMITEN UNA AUTONOMIA DE 16 MINUTOS A FULL CARGA GARANTIA DE 5 AÑOS	41.064.000

- La cuenta 1665 está compuesta por:

FECHA ADQUISICION	DETALLE	CANT	VALOR UNID	VALOR TOTAL
23/10/2013	SILLA WORK NEGRA CON CABECERO 1	5	498.800	2.494.000
23/10/2013	SILLA PARA SALA DE JUNTAS, ESPALDAR MALLA CON BRAZOS NEGRA 1	12	452.400	5.428.800
23/10/2013	PUESTO OPERATIVOS RECTOS O EN LQUE INCLUYEN SUPERFICIE EN FORMICA DE 120 CM X 60CMS O 150 CMS X 90 CMS INCLUYE PANTALLA DE VIDRIO 6	21	1.003.400	21.071.400
23/10/2013	PUESTO OPERATIVOS RECTOS O EN LQUE INCLUYEN SUPERFICIE EN FORMICA DE 120 CM X 60CMS O 150 CMS X 90 CMS 42	19	1.003.400	19.064.600
23/10/2013	CAJONERAS 2 GRIS	39	371.200	14.476.800
29/10/2013	MESA DE REUNIONES FORMICA 1,20 REDONDA	1	452.400	452.400
23/10/2013	MESA DE JUNTAS RODANTE MODULAR DE 1,50 X 0,60 CON 2 NIVELADORES Y 2 RUEDAS	4	421.466	1.685.864
23/10/2013	PUESTO OPERATIVOS RECTOS O EN LQUE INCLUYEN SUPERFICIE EN FORMICA DE 120 CM X 60CMS O 150 CMS X 90 CMS 75	1	1.031.669	1.031.669
29/11/2013	MUEBLE DE IMPRESORA DE 60*50*70 CM 2 PUERTAS	1	691.755	691.755
29/11/2013	PUESTO DE 1,20X 0,60 Ó 1,50 X 1,50 C	1	1.031.669	1.031.669
29/11/2013	ARCHIVO DE 4 GAVETAS DE 49 CM*60CM*1,35M	2	1.079.376	2.158.752
29/11/2013	CAJONERA	5	381.658	1.908.290
29/11/2013	MUEBLE METALICO CALIBRE 20 DE 100*49*190CMS	6	1.610.119	9.660.714
10/11/2014	CORTADORA DE PAPEL L KW-TRIO 3022	1	1.078.800	1.078.800
8/06/2023	IMPRESORA ZEBRA ZC32 DOBLE CLARA	1	14.190.750	14.190.750
17/12/2024	NEVERA PEQUEÑA	1	1.500.000	1.500.000
17/12/2024	NEVERA MEDIANA	1	2.000.000	2.000.000
20/12/2024	[MC1800] SOPORTE IMPORTADO MÓVIL PARA PANTALLAS DE HASTA 75 - 86 PULGADAS SOPORTE IMPORTADO MÓVIL PARA PANTALLAS DE HASTA 75 - 86 PULGADAS	1	900.000	900.000
23/05/2025	LOCKER 6 PUESTOS VERTICAL 108*63*30 CM	1	1.100.000	1.100.000
				101.926.262

- La cuenta 1670 está compuesta por:

FECHA ADQUISICION	DETALLE	CANT	VALOR UNID	VALOR TOTAL
28/12/2012	CPU SFF, C17-3770 W7PRO NP BI V90 OLT	10	1.960.991	19.609.991
1/02/2013	CPU SFF, C17-3770 W7PRO NP BI V90 OLT	18	1.960.991	35.297.833
8/02/2013	CPU - WORKSTATION HP Z 420 16GB DDR3-1600 500GB 7200 WINDOWS 7 PRO	5	6.166.351	30.831.756
1/08/2013	CAMARA CANON EOS REBEL T3i LENTE 18-200	1	2.958.000	2.958.000

1/08/2013	LENTE 18-200MM Y CON GRABACIÓN DE VIDEO DE ALTA DEFINICION F/3,5-5,6G ED VR II CON UN FILTRO DE PROTECCION MEMORIA 32 G Y MICROFONO PROF. PARA CAMARA MIC. 109	1	295.800	295.800
28/11/2013	TORRE LENOVO THINKCENTRE M72E	4	2.200.000	8.800.000
28/11/2013	DISCO DURO SEAGET 2 TB	3	1.440.741	4.322.223
28/11/2013	IMPRESORA LASER MULTIFUNCIONAL MONOCROMATICAS DE ALTO RENDIMIENTO	3	5.860.378	17.581.134
28/11/2013	IMPRESORA LASER MONOCROMATICAS DE BAJO RENDIMIENTO	3	2.429.968	7.289.904
28/11/2013	IMPRESORA MONOCROMATICA / COLOR DE ALTO RENDIMIENTO	2	789.021	1.578.041
28/11/2013	IMPRESORA MONOCROMATICA / COLOR DE ALTO RENDIMIENTO	1	5.372.459	5.372.459
28/11/2013	EQUIPO DE ESCANER DE SUPERFICIE PLANA	2	8.004.000	16.008.000
30/12/2013	SOLUCIÓN DE VIDEO, TELEVISORES LED - TELEVISORES LED PROFESSIONAL 47a€ HD, MARCA LG, REF.: 47LN549	2	3.667.956	7.335.912
30/12/2013	GATEWAY CISCO 2911/K9V06	1	18.673.231	18.673.231
30/12/2013	SERVIDOR UCSC-C220, CON 25 LICENCIAS INICIALES QUE CUBREN BUZÓN DE VOZ, APLICACIONES CISCO JABBER. Y TELÉFONOS IP	1	19.683.856	19.683.856
16/07/2015	CAMARA DIGITAL CANON DS126431 No. 182132004723 EOS REBEL T5i	1	2.420.000	2.420.000
22/09/2015	IMPRESORA LASER MONOCROMATICA RENDIMIENTO BAJO MARCA HP	1	1.320.500	1.320.500
22/09/2015	Torre	5	4.988.000	24.940.000
22/09/2015	DISCO DURO LACIE 8TB LACIE 2BIG THUNDERBOLT 2BTB 2X4TB RAID 0-1	1	2.143.680	2.143.680
22/09/2015	IMPRESORA LASER MULTIFUNCIONAL MONOCROMATICA ALTO RENDIMIENTO MARCA HP	1	5.976.000	5.976.000
31/12/2015	Rack para servidores de 42 unidades. Ref.: SR42UB	1	19.627.048	19.627.048
31/12/2015	Solución de almacenamiento LENOVO N4610. Ref.: 70G0	1	40.443.510	40.443.510
9/12/2016	Switch de acceso gestionado L2/L3 Marca: CISCO Catalyst	1	15.720.319	15.720.319
30/12/2016	Monitor LED 43a€ LG43UH610T, incluye cable HDMI de 5 mts.	4	2.950.367	11.801.469
30/12/2016	Monitor Samsung DM40E, incluye reproductor Samsung ref.: SBB-B64DV4.	5	7.603.684	38.018.420
3/02/2017	Monitor LED 43a€ LG Ref. 43LH573T, incluye cable HDMI de 5 mts.	2	2.000.000	4.000.000
19/05/2017	Scanner Kodak I2900	1	16.124.500	16.124.500
26/07/2017	TELEVISOR LG 49 UHD 4K 2CH SPEAKER SYSTEM WEB OS	1	2.931.034	2.931.034
11/12/2017	COMPUTADOR PORTATIL HP PROBOOK 455 G4 A 10 9600P 15 8GB/1 TB (MOUSE PARA PORTATIL HP X900 REF 1546 AA SERIE 7CH7211KCT)ACCESORIOS GUAYA DE SEGURIDAD CON CLAVE Y MALETIN	7	1.970.766	13.795.362
27/12/2019	CPU-Estaciones de Trabajo HP Z6 y Monitor HP Z24nf G2 KTH-PL426S8/8G, PN: 3JN05LA#ABM 1302	2	11.809.883	23.619.766
27/12/2019	Equipos PORTATILes ASUS Zenbook 14 UX434FAC, PN: 90NB0MQ5-M02800-1304	4	6.764.166	27.056.664
27/12/2019	Televisores LG 86UK6570PDA, PN: LG 86UK6570PDA BWCWLJR 1308	2	19.203.478	38.406.956
27/12/2019	Servidores de Procesamiento UCS 5108 Blade Server AC2 Chassis/0 PSU/8 fans/0 FEX, PN: UCSB-5108-AC2--1310	1	142.631.901	142.631.901
27/12/2019	Sistema de Almacenamiento SAN V5030E LFF Control Enclosure 32GB Cahe; 2x 6 cores + 10x HDD 6TB 7.2K, PN: 2072-312-1311	1	112.751.192	112.751.192
26/11/2020	EQUIPOS TECNOLÓGICOS TABLETAS	5	635.000	3.175.000
4/05/2021	Laptop Vostro 3400, Intel Core i5-1135G7, 8GB DDR4,1TB, 14 (computador PORTATIL).	1	5.156.667	5.156.667

- La cuenta 1675 está compuesta por:

FECHA ADQUISICION	N°PLACA	DETALLE	VALOR ADQUISICION
18/01/2013	109	CAMPERO HYUNDAI TIPO CABINADO CILINDRAJE 2359 CAPACIDAD 7 PASAJEROS, 5 PUERTAS - COLOR NEGRO	78.950.000
18/01/2013	110	CAMIONETA HYUNDAI TIPO WAGON CILINDRAJE 2359 CAPACIDAD 7 PASAJEROS. 5 PUERTAS - COLOR PLATA CONTINENTAL	78.950.000
			157.900.000

La depreciación de los activos de propiedad, planta y equipo reflejada en la cuenta 1685 se calcula mediante el método de línea recta. De acuerdo con la información suministrada por el almacén para el corte del 30 de junio de 2025, los valores registrados son los siguientes:

CUENTA DEL BIEN	VALOR ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN A 30/06/2025
163710002	145.566.233	133.555.291
163707009	11.177.314	8.506.122
163709001	1.003.400	539.748
167002001	3.844.744.270	1.499.703.621
163710001	118.698.630	108.304.219
167001001	546.704.297	215.897.284
166502001	15.269.550	3.916.805
166501001	86.656.712	81.584.003
167502001	157.900.000	118.425.000
164512001	41.064.000	31.448.940
Total general	4.968.784.406	2.201.881.033

6.4 Otros Activos

Los otros activos están compuestos por las cuentas 1970 activos intangibles, 1975 amortización acumulada de activos intangibles y 1986 activos diferidos, estos activos se catalogan como no corrientes y se detallan a continuación:

Código	Descripción	Saldo 30/06/25	Saldo 31/03/25	Variación Neta	Vr %
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	12.545.992.891,79	10.970.992.891,79	1.575.000.000,00	14,36
197005	Derechos	147.228.934,33	147.228.934,33	-	-
197007	Licencias	9.628.182.731,12	8.053.182.731,12	1.575.000.000,00	19,56
197008	Softwares	179.580.280,00	179.580.280,00	-	-
197090	Otros activos intangibles	2.591.000.946,34	2.591.000.946,34	-	-
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(6.929.134.974,91)	(5.790.523.433,55)	(1.138.611.541,36)	19,66
197505	Derechos	(84.656.637,24)	(47.849.403,66)	(36.807.233,58)	76,92
197507	Licencias	(5.748.917.062,37)	(4.919.008.563,42)	(829.908.498,95)	16,87
197590	Otros activos intangibles	(1.095.561.275,30)	(823.665.466,47)	(271.895.808,83)	33,01
1986	ACTIVOS DIFERIDOS	56.059.525,00	79.999.072,00	(23.939.547,00)	(29,92)
198609	Seguros con cobertura mayor a doce meses	56.059.525,00	79.999.072,00	(23.939.547,00)	(29,92)

En la cuenta 1970 están registrados los derechos, las licencias de Microsoft M365,

Forest BMPSc, ELA, entre otras, software y Otros intangibles. Estos activos son necesarios para el normal desarrollo de las actividades institucionales y deben mantenerse actualizados conforme a las necesidades operativas de la Entidad.

- La cuenta 197005 está compuesta por los siguientes derechos:

FECHA ADQUISICION	N° PLACA	DETALLE	VALOR ADQUISICION
4/12/2024	L656	CO-GE-05. Valor servicio portal CSP	147.228.934,33

- La cuenta 197007 está compuesta por las siguientes licencias:

FECHA ADQUISICION	DETALLE	CANT	VALOR UNID	VALOR TOTAL
30/08/2013	LICENCIA WINDOWS SERVER 2012 DATACENTER EDITION OLGOV Y LICENCIAS CAL DE ACCESO A WINDOWS SERVER	1	16.040.000,00	16.040.000,00
31/10/2013	SUMINISTRAR ENTREGAR E INSTALAR UNA CS6 MASTER COLLECTION LICENCIA NUEVA MULTIPLEPLATAFORMS ESPAÑOL PHOTOSHOP EXTENDED CS6, ILLUSTRATOR CS6, INDESIG CS6, ACROBAT X PRO , DREAMWEAVER CS6, FLASH PROFESSIONAL CS6, FIREWORK CS6	1	6.664.896,00	6.664.896,00
30/12/2013	LICENCIAS ADICIONALES DE APLICACIONES Y BUZONES, PARA COMPLETAR UN TOTAL DE 41 LICENCIAS	1	3.451.033,00	3.451.033,00
30/12/2013	LICENCIAS ADICIONALES PARA TELÉFONOS IP OPERADORA, GERENCIALES Y USUARIOS	1	6.285.811,00	6.285.811,00
20/03/2015	LICENCIA ARCGIS FOR DESKTOP BASIC CONCURRENTE LICENSE	1	47.374.638,00	47.374.638,00
20/03/2015	LICENCIA ARCGIS SPATIAL ANALYST	1	23.687.357,00	23.687.357,00
20/03/2015	LICENCIA ARCGIS GEOSTASTICAL ANALYST	1	7.895.786,00	7.895.786,00
21/12/2015	CGE ARGGIS FOR SERVER ENTERPRISE STANDARD OP 4 CORRES LICEN ARGIS FOR	1	64.396.596,00	64.396.596,00
21/12/2015	CCE ARCGIS FOR DESKTOP ADVANCED UPGRADE FROM ARCGIS FOR DESTP BASIC CONCORRENT	1	33.808.213,00	33.808.213,00
31/12/2015	LICENCIA DE WINDOWS SERVER DATACENTER EDITION 2012 R2	1	96.618.609,00	96.618.609,00
28/03/2016	Licencia perpetuas de Software FOREST BMPSc Básica 4,0,4.	1	665.000.000,00	665.000.000,00
8/09/2016	CCE ARCGIS FOR DESKTOP ESTANDAR CONCURRET UPGRADE FROM ARCGIS FOR DESTOP BASIC CONCORRENT	1	12.875.379,00	12.875.379,00
8/09/2016	CCE ARCGIS SPATIAL ANALYST FOR CONCURRET LICEN	2	8.047.111,00	16.094.222,00
8/09/2016	CCE ARCGIS SPATIAL ANALYST FOR CONCURRET LICEN	1	8.047.112,00	8.047.112,00
23/11/2016	LICENCIA DE GPS MAPEDIT 2,1	1	394.052,00	394.052,00
23/11/2016	LICENCIA GLOBAL MAPPER V 18,0	1	2.147.160,00	2.147.160,00
30/12/2016	LICENCIA PERPETUA DE HERRAMIENTA DE MONITOREO DE RED. ORION NETWORK PERFORMANCE MONITOR	1	21.441.692,00	21.441.692,00
30/12/2016	LICENCIA PERPETUA DE HERRAMIENTA DE MONITOREO DE TRAFICO. NETFLOW TRAFFIC ANALIZER	1	11.787.508,20	11.787.508,20
30/12/2016	LICENCIA PERPETUA DE HERRAMIENTA DE MONITOREO DE APLICACIONES. ORION AND APLICATION MONITOR	1	10.006.861,80	10.006.861,80
25/10/2017	Licencia a perpetuidad de la herramienta correlacionador de eventos LOG AND EVENT MANAGER DE SOLAR WINDS, para minimo 30 nodos de la entidad	1	33.931.750,00	33.931.750,00
27/12/2019	THREAT PREVENTION SUBS 3YR FOR PA820 IN HA-L0214	6	11.966.446,00	71.798.676,00
27/12/2019	TRAPS ADVANCE ENDPOINT PROTECTION FOR A DEV-L0220	1	122.276.732,00	122.276.732,00
8/09/2020	WinPro 10 Upgrd OLP NL Gov. Windows 10 Proffesional	65	640.840,11	41.654.607,09
16/12/2020	Microsoft@SharePointServer License/SoftwareAssurancePack Government OLP 1License NoLevel-L422	1	35.948.663,02	35.948.663,02
16/12/2020	Microsoft@SharePointServer License/SoftwareAssurancePack Government OLP 1License NoLevel-L423	1	35.948.663,02	35.948.663,02
16/04/2021	Licencias perpetuas del software FOREST BPMS© 4.0.7, con todos los componentes para la automatización de procesos-L424	7	11.817.140,71	82.719.984,97

19/08/2022	CCT Rnw VIP Gobierno Creative Cloud for teams All Apps ALL Renovación CCT Multiple Platforms Multi Latin American Languages 12 Meses 1 User Level 1 1 - 9. L450	3	3.280.000,00	9.840.000,00
11/09/2022	Microsoft O365 E1 Archiving Subscription Open Value Level D 1 Month AP OV OVNT0. Orden de compra 95330	1	180.705.600,00	180.705.600,00
10/11/2022	Renovación del licenciamiento tipo suscripción del software SAS	1	83.570.156,18	83.570.156,18
12/12/2022	Certificado Digital sitio seguro Múltiples subdominios	2	439.263,06	878.526,12
17/07/2023	Renovar el licenciamiento ELA, a través del instrumento de agregación por demanda de Colombia Compra Eficiente. Renovación ELA tres años, primer año ELA ILIM Acuerdo ELA ilimitado. Orden de compra 108300.	1	900.000.000,00	900.000.000,00
13/10/2023	M365 E3 Unified per User	1	689.119.800,00	689.119.800,00
13/10/2023	M365E5Security ShrdSvr ALNG SubsVL MVL PerUsr	1	229.626.060,00	229.626.060,00
13/10/2023	Power BI Pro ShrdSvr per User	1	974.581,20	974.581,20
19/12/2023	Windows server 2022 datacenter que cubra la solución de Hiperconvergencia ofrecida para procesamiento.	1	219.747.494,40	219.747.494,40
19/12/2023	Renovación de copias de respaldo actual (1 año). ESTE LICENCIAMIENTO INCLUYE: Veeam Data Platform Foundation Universal Subscription License. Includes Enterprise Plus Edition features. 10 instance pack.	1	60.202.516,50	60.202.516,50
19/12/2023	Adquisición de licenciamiento adicional de copias de respaldo (1 año). ESTE LICENCIAMIENTO INCLUYE: Veeam Data Platform Foundation Universal Subscription License. Includes Enterprise Plus Edition features.	1	52.241.309,40	52.241.309,40
19/12/2023	Windows Svr Datacctr 2022 64Bit Spanish 1pk DSP OEI DVD 16 Core. Marca: microsoft, ref: P71-09399	2	31.093.272,00	62.186.544,00
19/12/2023	MS Win Svr Std 2022 64Bit Spanish 1pk DSP OEI DVD 24 Core. Marca microsoft. Ref: P73-08356	1	8.296.965,60	8.296.965,60
23/12/2023	RENOVACION DE LICENCIAMIENTO TIPO SUSCRIPCION DEL SOFTWARE	1	90.255.768,96	90.255.768,96
19/12/2023	MS Win Svr Std 2022 64Bit Spanish 1pk DSP OEI DVD 24 Core. Marca microsoft. Ref: P73-08356	1	8.296.965,60	8.296.965,60
27/12/2023	SSL Basico OV Wildcard AMSEDC-SSL-02 -6-Certificado digital de sitio web SSL OV Validación	2	2.023.000,00	4.046.000,00
20/02/2024	Windows 11 Pro	148	899.640,00	133.146.720,00
11/04/2024	"Renovar el licenciamiento ELA propiedad de la UPRA, al amparo del acuerdo marco de precios.", Acuerdo ELA ilimitado	1	1.575.000.000,00	1.575.000.000,00
19/07/2024	Licencias Adobe Creative Cloud for teams All Apps ALL Multiple Platforms Multi Latin American Languages Subscription Renewal	2	4.231.333,33	8.462.666,66
19/07/2024	Licencias Adobe Creative Cloud for teams All Apps ALL Multiple Platforms Multi Latin American Languages Subscription Renewal	1	4.231.333,34	4.231.333,34
10/10/2024	AAD-33204 -Microsoft® M365 E3 Unified Subscription Per User EA EAS Ent	1	1.187.524.000,00	1.187.524.000,00
10/10/2024	PEJ-00002- Microsoft® M365 E5 Security Subscription Per User EA EAS AP	1	395.840.900,00	395.840.900,00
10/10/2024	NK4-00002 - Microsoft® Power BI Pro Subscription Per User EA EAS AP	1	1.292.361,00	1.292.361,00
7/10/2024	Licencia de Forest ECM	1	654.500.000,00	654.500.000,00
6/12/2024	COMPONENTE SISTEMA OP WINDOWS 11 PRO	30	496.682,07	14.900.462,07
22/04/2025	"Renovar el licenciamiento ELA propiedad de la UPRA, al amparo del acuerdo marco de precios.", Acuerdo ELA ilimitado	1	1.575.000.000,00	1.575.000.000,00
				9.628.182.731,12

La variación de esta cuenta por valor de \$1.575.000.000 corresponde a la adquisición de Licenciamiento ELA en abril de 2025.

- La cuenta 197008 está compuesta por los siguientes softwares:

FECHA ADQUISICION	N° PLACA	DETALLE	VALOR ADQUISICION
30/12/2015	L152	Software de gestión y administración de la plataforma de backups de la upra	112.025.397

27/12/2019	L213	Software de Virtualización Licencia VMware para 6 procesadores, Soporte por 3 años	67.554.883
			179.580.280

- La cuenta 197090 está compuesta por:

Concepto	Vr compra (197090)	Consumo a 30/06/25 (197590)	Saldo a 30/06/25
Créditos Azure adquiridos en la orden 128636	1.501.964.943,17	1.095.561.275,30	406.403.667,87
Créditos Azure adquiridos en la orden 141884	1.089.036.003,17	0,00	1.089.036.003,17
	2.591.000.946,34	1.095.561.275,30	1.495.439.671,04

Los créditos de Azure correspondientes a la orden 128636 fueron adquiridos durante la vigencia 2024 y aún no se han agotado. Una vez se consuman en su totalidad, se comenzará a utilizar la orden 141884 de la vigencia 2025, según lo informado por el área de Recursos Físicos.

- En la cuenta 1975 se registra de forma mensual la amortización de los bienes intangibles:

CUENTA DEL BIEN	VALOR ADQUISICION	AMORTIZACIÓN A 30/06/25
197005001	147.228.934,33	84.656.637,24
197007001	9.628.182.731,12	5.748.917.062,37
197008001	179.580.280,00	
197090001	2.591.000.946,34	1.095.561.275,30
Total general	12.545.992.891,79	6.929.134.974,91

En la cuenta 1986 se registran las pólizas contratadas por la Entidad cuya vigencia supera los doce meses, tales como: Seguro de Infidelidad y Riesgos Financieros, Póliza de Manejo Sector Oficial, Póliza de Responsabilidad Civil Extracontractual, Póliza de Todo Riesgo Daños Materiales para Entidades Estatales y Póliza de Responsabilidad para Servidores Públicos. Estas pólizas se amortizan mensualmente.

6.5 Cuentas por pagar

A continuación, se presenta el detalle de las cuentas por pagar:

Código	Descripción	Saldo 30/06/25	Saldo 31/03/25	Variación Neta	Vr %
24	CUENTAS POR PAGAR	283.811.069,29	1.253.045.584,17	(969.234.514,88)	(77,35)
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	353.865,29	1.093.164.718,17	(1.092.810.852,88)	(99,97)
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	70.979.518,00	51.578.085,00	19.401.433,00	37,62
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	178.254.084,00	78.372.235,00	99.881.849,00	127,45
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	34.223.602,00	29.930.546,00	4.293.056,00	14,34

En la cuenta 2401 se contabilizan las cuentas pendientes de pago. El saldo a 30 de junio obedece al registro de la factura ECCO492027 por combustible, así:



CONCEPTO	VALOR
CXP	353.865,29

Mientras que el saldo a 31 de marzo correspondía a registró manual de la factura FEI0000085885 por concepto de créditos azure, la cual no contaba con PAC, así como una cuenta por pagar de un contratista, por los siguientes valores:

CONCEPTO	VALOR
CXP OPS	4.128.715,00
Créditos Azure	1.089.036.003,17
	1.093.164.718,17

La cuenta 2424 refleja los descuentos realizados a empleados para pago de seguridad social, cuotas sindicales, cooperativas y AFC:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	70.979.518,00
242401	Aportes a fondos pensionales	35.224.400,00
242402	Aportes a seguridad social en salud	27.031.600,00
242404	Sindicatos	507.428,00
242405	Cooperativas	3.830.334,00
242407	Libranzas	3.123.700,00
242408	Contratos de medicina prepagada	62.056,00
242413	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	1.200.000,00

La retención en la fuente practicada a las obligaciones contraídas en el mes de junio que se debe consignar en el mes julio de 2025 se encuentra en la cuenta 2436, así:

Código	Descripción	Saldo 30/06/25
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	178.254.084,00
243605	Servicios	1.377.352,00
243606	Arrendamientos	34,00
243608	Compras	35.307,00
243615	Rentas de trabajo	112.811.868,00
243625	Impuesto a las ventas retenido.	11.839.230,00
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	51.456.853,00
243690	Otras retenciones	733.440,00

En la cuenta 2490 se encuentran los valores pendientes de pago por concepto de parafiscales, servicios públicos y cheque de gerencia:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	34.223.602,00
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap	7.656.300,00
249050	Aportes al icbf y sena	17.856.600,00
249051	Servicios públicos	8.679.286,00
249055	Servicios	31.416,00

6.6 Beneficios a los empleados

A continuación, se detallan los valores consolidados a pagar con corte 30 de junio de 2025, según información reportada por el área de talento humano:

Código	Descripción	Saldo 30/06/25	Saldo 31/03/25	Variación Neta	Vr %
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.532.417.529,00	1.251.195.374,00	281.222.155,00	22,48
251104	Vacaciones	414.228.574,00	409.375.822,00	4.852.752,00	1,19
251105	Prima de vacaciones	283.619.219,00	279.197.767,00	4.421.452,00	1,58
251106	Prima de servicios	258.437.073,00	182.434.075,00	76.002.998,00	41,66
251107	Prima de navidad	266.506.806,00	122.558.924,00	143.947.882,00	117,45
251109	Bonificaciones	171.693.557,00	135.111.386,00	36.582.171,00	27,08
251111	Aportes a riesgos laborales	2.575.600,00	2.500.300,00	75.300,00	3,01
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	67.147.200,00	59.032.100,00	8.115.100,00	13,75
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	47.807.300,00	41.839.000,00	5.968.300,00	14,26
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	20.402.200,00	19.146.000,00	1.256.200,00	6,56

6.7 Provisiones

En junio de 2023 se registró provisión por valor de 46.758.366,00 de acuerdo con el proceso judicial 11001 33 35 029 2023 00069 00 con cuantía contra la UPRA, demanda notificada el 02 de junio de 2023 por el Juzgado 29 administrativo de Bogotá D.C. -Sección segunda. Según la información reportada por la oficina jurídica se mantiene el mismo valor de provisión.

Código	Descripción	Saldo 30/06/25	Saldo 31/03/25	Variación Neta	Vr %
27	PROVISIONES	46.758.366,00	46.758.366,00	-	-
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	46.758.366,00	46.758.366,00	-	-
270105	Laborales	46.758.366,00	46.758.366,00	-	-

6.8 Patrimonio de las Entidades de Gobierno

Este grupo incluye las cuentas que representan los recursos destinados a la creación y desarrollo de la Entidad, los cuales provienen en su totalidad de recursos públicos de la Nación. También comprende los resultados acumulados de vigencias anteriores y el resultado del ejercicio a 30 de junio de 2025. Las cuentas que conforman este grupo son las siguientes:

Código	Descripción	Saldo 30/06/25	Saldo 31/03/25	Variación Neta	Vr %
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	6.759.559.178,39	5.845.201.044,56	914.358.133,83	15,64
3105	CAPITAL FISCAL	1.365.653.479,08	1.365.653.479,08	-	-



310506	Capital fiscal	1.365.653.479,08	1.365.653.479,08	-	-
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	6.047.524.569,19	6.047.524.569,19	-	-
310901	Utilidad o excedentes acumulados	6.340.094.108,18	6.340.094.108,18	-	-
310902	Pérdidas o déficits acumulados	(292.569.538,99)	(292.569.538,99)	-	-
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	(653.618.869,88)	(1.567.977.003,71)	914.358.133,83	58,31
311002	Pérdida o déficit del ejercicio	(653.618.869,88)	(1.567.977.003,71)	914.358.133,83	58,31

El capital fiscal (3105) es el valor asignado por la Nación para la creación de la entidad.

El resultado de ejercicios anteriores (3109), es el saldo acumulado de las utilidades y perdidas de las vigencias anteriores de la entidad.

Durante el segundo trimestre de 2025, el patrimonio de la UPRA registró un incremento de \$914.358.133,83, lo que representa una variación positiva del 58,31% frente al trimestre anterior. Este comportamiento se atribuye exclusivamente a la variación en la cuenta 3110 – Resultado del Ejercicio, que pasó de una pérdida de \$1.567.977.003,71 a una pérdida de \$653.618.869,88. La mejora obedece a que, mientras en el primer trimestre se registró un ajuste extraordinario en la amortización de licencias que incrementó el déficit, en el segundo trimestre se mantuvo una amortización constante sin realizar reclasificaciones.

6.9 Ingresos

A continuación, se detallan los valores de esta cuenta:

Código	Descripción	Saldo 30/06/25	Saldo 30/06/24	Variación Neta	Vr %
4	INGRESOS	21.616.340.136,53	23.579.929.368,44	(1.963.589.231,91)	(8,33)
47	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	21.616.340.104,53	23.577.455.314,41	(1.961.115.209,88)	(8,32)
4705	FONDOS RECIBIDOS	20.979.927.104,53	22.760.281.314,41	(1.780.354.209,88)	(7,82)
470508	Funcionamiento	5.679.206.512,70	5.684.169.321,18	(4.962.808,48)	(0,09)
470510	Inversión	15.300.720.591,83	17.076.111.993,23	(1.775.391.401,40)	(10,40)
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	636.413.000,00	817.174.000,00	(180.761.000,00)	(22,12)
472201	Cruce de cuentas	636.413.000,00	817.174.000,00	(180.761.000,00)	(22,12)
48	OTROS INGRESOS	32,00	2.474.054,03	(2.474.022,03)	(100,00)
4808	INGRESOS DIVERSOS	32,00	2.474.054,03	(2.474.022,03)	(100,00)
480890	Otros ingresos diversos	32,00	2.474.054,03	(2.474.022,03)	(100,00)

La cuenta 4705 corresponde al efectivo asignado por el Ministerio de Hacienda para atender los pagos asociados a las actividades de funcionamiento e inversión de la UPRA. El total de los recursos registrados en esta cuenta proviene de la Nación y es administrado por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional (DGCPN). De este monto, el 27% se destinó a gastos de funcionamiento y el 73% a proyectos de inversión.

La cuenta 4722 está representada por las operaciones realizadas con la DIAN en el

pago de la Retención en la fuente, a través del proceso de compensación de deducciones en SIIF, estas operaciones se hacen automáticamente abonando a las cuentas contables de cada una de las entidades sin necesidad de realizar los flujos de efectivo entre las mismas.

En la cuenta 4808 se registran mayores valores pagados por parte de las EPS por concepto de incapacidades, que para este corte ascienden a \$32.

6.10 Gastos de Nómina

A continuación, se detallan los gastos asociados a la nómina:

Código	Descripción	Saldo 30/06/25	Saldo 30/06/24	Variación Neta	Vr %
5101	SUELDOS Y SALARIOS	3.310.079.683,00	2.990.646.925,00	319.432.758,00	10,68
510101	Sueldos	2.993.310.896,00	2.653.800.647,00	339.510.249,00	12,79
510103	Horas extras y festivos	16.112.794,00	9.628.744,00	6.484.050,00	67,34
510110	Prima técnica	295.674.523,00	322.200.548,00	(26.526.025,00)	(8,23)
510123	Auxilio de transporte	3.266.667,00	3.445.200,00	(178.533,00)	(5,18)
510160	Subsidio de alimentación	1.714.803,00	1.571.786,00	143.017,00	9,10
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	20.413.207,00	14.935.812,00	5.477.395,00	36,67
510201	Incapacidades	20.413.207,00	14.935.812,00	5.477.395,00	36,67
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	771.995.400,00	741.958.600,00	30.036.800,00	4,05
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	125.457.100,00	120.868.700,00	4.588.400,00	3,80
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	265.864.300,00	253.614.200,00	12.250.100,00	4,83
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	13.476.100,00	14.385.400,00	(909.300,00)	(6,32)
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	367.197.900,00	353.090.300,00	14.107.600,00	4,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	156.856.600,00	151.122.000,00	5.734.600,00	3,79
510401	Aportes al icbf	94.093.500,00	90.654.700,00	3.438.800,00	3,79
510402	Aportes al sena	15.695.200,00	15.120.500,00	574.700,00	3,80
510403	Aportes a la esap	15.694.800,00	15.120.500,00	574.300,00	3,80
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	31.373.100,00	30.226.300,00	1.146.800,00	3,79
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.174.147.566,00	1.096.087.927,00	78.059.639,00	7,12
510701	Vacaciones	221.868.211,00	209.358.846,00	12.509.365,00	5,98
510702	Cesantías	275.985.962,00	247.119.138,00	28.866.824,00	11,68
510704	Prima de vacaciones	152.449.332,00	144.325.358,00	8.123.974,00	5,63
510705	Prima de navidad	269.923.693,00	251.896.878,00	18.026.815,00	7,16
510706	Prima de servicios	143.220.555,00	135.919.317,00	7.301.238,00	5,37
510707	Bonificación especial de recreación	18.730.864,00	18.197.380,00	533.484,00	2,93
510795	Otras prestaciones sociales	91.968.949,00	89.271.010,00	2.697.939,00	3,02
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	16.332.446,00	2.327.520,00	14.004.926,00	601,71
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	16.332.446,00	2.327.520,00	14.004.926,00	601,71

La variación entre marzo y junio en los gastos de nómina se explica por el incremento salarial para la vigencia 2025.



La cuenta de prima técnica tiene una disminución de 26.526.025, teniendo en cuenta que en el primer semestre de **2024 se pagó esta prima a todos los directivos, mientras** que en el primer semestre de 2025 no se pagó prima técnica a un director técnico, que se encuentra en encargo como Director General.

6.11 Gastos generales

A continuación, se detallan los gastos generales:

Código	Descripción	Saldo 30/06/25	Saldo 30/06/24	Variación Neta	Vr %
5111	GENERALES	14.129.155.913,38	17.262.973.311,78	(3.133.817.398,40)	(18,15)
511114	Materiales y suministros	11.707.693,87	49.335.442,55	(37.627.748,68)	(76,27)
511115	Mantenimiento	3.737.574,86	7.893.350,21	(4.155.775,35)	(52,65)
511117	Servicios públicos	31.873.956,15	82.101.944,00	(50.227.987,85)	(61,18)
511118	Arrendamiento operativo	935.400.000,00	603.475.230,00	331.924.770,00	55,00
511119	Viáticos y gastos de viaje	264.745.025,00	643.303.470,00	(378.558.445,00)	(58,85)
511123	Comunicaciones y transporte	138.966.032,00	149.849.401,00	(10.883.369,00)	(7,26)
511125	Seguros generales	47.297.686,00	55.443.303,00	(8.145.617,00)	(14,69)
511146	Combustibles y lubricantes	7.477.225,77	5.614.598,98	1.862.626,79	33,17
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	41.953.605,66	28.533.501,63	13.420.104,03	47,03
511154	Organización de eventos	-	260.468.728,00	(260.468.728,00)	(100,00)
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	10.809.467,55	7.902.822,36	2.906.645,19	36,78
511179	Honorarios	12.316.498.336,00	15.096.944.127,05	(2.780.445.791,05)	(18,42)
511180	Servicios	317.653.123,00	267.280.497,00	50.372.626,00	18,85
511183	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	-	2.723.196,00	(2.723.196,00)	(100,00)

En la cuenta 511114 se registran las salidas de elementos consumibles, tales como papelería, cartuchos, insumos de botiquín, entre otros. La variación observada entre periodos se debe principalmente a movimientos puntuales en el primer semestre de 2024, correspondientes a la salida de baterías para UPS en mayo por valor de \$18.105.850 y de dispositivos manos libres en junio por valor de \$10.980.000. A continuación, se presenta el detalle del movimiento mensual de salidas:

MES	2024	2025
ene	6.364.636,96	3.321.470,69
feb	4.184.062,61	4.572.551,92
mar	800.851,98	532.381,69
abr	720.202,50	910.623,94



may	24.863.775,43	96.457,90
jun	12.401.913,07	2.274.207,73
	49.335.442,55	11.707.693,87

En la cuenta 511115 se registran los valores pagados por mantenimientos; con corte a 30 de junio de 2024 se registró mantenimiento de un vehículo por valor de \$5.090.305,21 y mantenimiento de una UPS por valor de \$2.803.045. En la vigencia 2025, a la misma fecha, se registra únicamente el mantenimiento de un vehículo por valor de \$3.737.574,86.

La cuenta 511117 servicios públicos disminuyo teniendo en cuenta que la entidad en la presente vigencia, se encuentra operando en otra sede donde el pago por concepto de energía eléctrica es fijo y el pago por consumo de agua se realiza por lo efectivamente consumido de acuerdo al contador de agua que provee la EAAB, mientras que en la anterior sede, el pago se efectuaba por recobro a cargo de la administración del edificio, aspectos que permiten evidenciar un ahorro significativo cuando a servicios públicos se refiere

La cuenta 511118 – Arrendamiento operativo presenta un incremento del 55% en comparación con el año 2024. Este aumento obedece al cambio de sede realizado el 9 de diciembre de 2024, lo que implicó un incremento en el canon mensual de \$55.320.795, al pasar de un área de 1.011,60 m² a 1.575,99 m², según la información reportada por la secretaria general.

La cuenta 511119 – Viáticos registra los gastos de viaje con corte al 30 de junio de 2025, evidenciando una disminución del 58,55% frente al mismo periodo de 2024. Durante el primer semestre de 2025 se tramitaron 344 obligaciones por concepto de viáticos, en contraste con las 483 obligaciones registradas a 30 de junio de 2024.

La cuenta 511123 – Comunicaciones y transporte refleja los gastos por concepto de tickets con corte al 30 de junio de 2025, evidenciando una disminución respecto al mismo periodo de 2024. La variación se explica porque en 2025 el contrato de suministro aplicó exclusivamente para funcionarios de la Entidad hasta el 3 de marzo, a diferencia de 2024, cuando la cobertura se extendía tanto a funcionarios como a contratistas.

En la cuenta 511125 se registra la amortización mensual de los seguros todo riesgo adquiridos por la UPRA.

En la cuenta 511146 se registra el consumo de combustible de las 2 camionetas propiedad de la UPRA.

La cuenta 511149 Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería tiene incremento de 13.420.104 en comparación al 2024, esto obedece a que en la vigencia



2024 se contaba con 2 colaboradoras en el servicio de aseo, mientras que en el año 2025 se cuenta con 3 personas, para atender los 3 pisos de la nueva sede.

La cuenta 511154 Organización de eventos a 30 de junio de 2024 registro \$260.468.728,00, por concepto de servicios logísticos, en la vigencia 2025 estos servicios han sido contabilizados en la cuenta 511180 Servicios por un valor de \$209.794.339,00.

En la cuenta 511155 se registran los valores pagados por productos de cafetería y aseo requeridos para el normal desarrollo de las actividades de la entidad.

En las cuentas 511179 - Honorarios y 511180 - Servicios se registran las obligaciones por pagar derivadas de los contratos de prestación de servicios suscritos para atender los compromisos misionales y funcionales de la UPRA, así como para cumplir con las funciones asignadas y delegadas por el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural. Al 30 de junio de 2024, estos gastos ascendían a \$15.096.944.127,05, mientras que al 30 de junio de 2025 se han registrado \$12.316.498.336. Esta disminución se explica por la reducción en el presupuesto aprobado para la UPRA en la vigencia 2025, lo que conllevó a una menor contratación de servicios.

6.12 Impuestos, Contribuciones Y Tasas

En esta cuenta se registra el valor pagado por derechos de semaforización a la Secretaria Distrital de Hacienda:

Código	Descripción	Saldo 30/06/25	Saldo 30/06/24	Variación Neta	Vr %
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	190.000,00	174.000,00	16.000,00	9,20
512010	Tasas	190.000,00	174.000,00	16.000,00	9,20

6.13 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones

En este grupo se encuentran las depreciaciones de propiedad planta y equipo, junto con las amortizaciones de los activos intangibles, en su mayoría licencias. Estos valores son informados por el área de almacén con corte 30 de junio de 2025:

Código	Descripción	Saldo 30/06/25	Saldo 30/06/24	Variación Neta	Vr %
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.689.212.251,53	1.041.958.296,88	1.647.253.954,65	158,09
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	428.362.981,56	81.509.135,29	346.853.846,27	425,54
536002	Plantas, ductos y túneles	670.712,01	-	670.712,01	100,00
536004	Maquinaria y equipo	480.565,15	318.092,50	162.472,65	51,08
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	868.477,01	1.312.404,75	(443.927,74)	(33,83)
536007	Equipos de comunicación y computación	373.276.814,95	31.603.147,72	341.673.667,23	1.081,14

536013	Bienes muebles en bodega	31.531.660,98	-	31.531.660,98	100,00
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	21.534.751,46	48.275.490,32	(26.740.738,86)	(55,39)
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.260.849.269,97	960.449.161,59	1.300.400.108,38	135,39
536604	Derechos	73.614.467,17	-	73.614.467,17	100,00
536605	Licencias	1.636.687.141,76	429.765.355,81	1.206.921.785,95	280,83
536690	Otros activos intangibles	550.547.661,04	530.683.805,78	19.863.855,26	3,74

Las cuentas que tienen mayor variación son:

La cuenta 536007 Equipos de comunicación y computación, tuvo una variación significativa teniendo en cuenta que se adquirieron computadores en el segundo semestre de la vigencia 2024. Lo que implica una mayor depreciación en el primer semestre de 2025.

En la cuenta 536605 se observa una variación significativa por 1.206.921.785,95 que corresponde a ajustes en amortización de licencias, según información suministrada por el área de almacén.

En la cuenta 536690 se registra el consumo de créditos Azure, que informa mensualmente el almacén.

6.14 Operaciones interinstitucionales Gasto

En esta cuenta se registran los valores recaudados por el Tesoro Nacional a favor de la UPRA.

Código	Descripción	Saldo 30/06/25	Saldo 30/06/24	Variación Neta	Vr %
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	1.377.488,00	20.770.238,00	(19.392.750,00)	(93,37)
5720	OPERACIONES DE ENLACE	1.377.488,00	20.770.238,00	(19.392.750,00)	(93,37)
572080	Recaudos	1.377.488,00	20.770.238,00	(19.392.750,00)	(93,37)

Esta cuenta se concilia mensualmente con el MHCP- Grupo de operaciones reciprocas, en esta cuenta el ministerio registra los reintegros o recaudos a favor de la UPRA, generalmente por concepto de incapacidades.

6.15 Otros Gastos

En este grupo se registran los costos de cheques de gerencia solicitados a corte 30 de junio de 2025 y ajustes al peso en reconocimiento de incapacidades:

Código	Descripción	Saldo 30/06/25	Saldo 30/06/24	Variación Neta	Vr %
58	OTROS GASTOS	198.451,50	181.894,35	16.557,15	9,10
5802	COMISIONES	188.496,00	181.594,00	6.902,00	3,80
580240	Comisiones servicios financieros	188.496,00	181.594,00	6.902,00	3,80



5890	GASTOS DIVERSOS	9.955,50	300,35	9.655,15	3.214,63
589090001	Otros gastos diversos	9.955,00	-	9.955,00	100,00
589090002	Ajuste de valores al mil	0,50	300,35	(299,85)	(99,83)

Las notas y revelaciones aquí plasmadas forman parte integral de los Estados Financieros elaborados a 30 de junio de 2025.

DORA INES REY MARTINEZ

Directora General (E)
C.C. 51.640.914

ELIZABETH CUBIDES CUELLAR

Contadora TP 152.531 -T
C.C. 52.962.099

JUAN CARLOS LÓPEZ GÓMEZ

Secretario General
C.C. 91.514.757

Elaboró: Dora Angela Orjuela Cristancho - Contratista
Elizabeth Cubides Cuellar – Profesional Especializado
Aprobó: Juan Carlos López Gómez – Secretario general.



CERTIFICADO DE ESTADOS FINANCIEROS

La suscrita Directora General Encargada, el secretario general y la profesional especializada con funciones de Contador de la Unidad de Planificación de Tierras Rurales, adecuación de Tierras y Usos Agropecuarios UPRA, certificamos:

Que los saldos del Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados con corte a 30 de junio de 2025, son fielmente tomados del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF II Nación.

Que la contabilidad con corte al 30 de junio de 2025 se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Que las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada con corte al 30 de junio de 2025 reflejan de forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo y los cambios en el patrimonio.

Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos con corte al 30 de junio de 2025.

En constancia se firma a los (20) veinte días del mes agosto de 2025.

DORA INES REY MARTINEZ

Director General (E)
C.C. 51.640.914

ELIZABETH CUBIDES CUELLAR

Contadora TP 152.531 -T
C.C. 52.962.099

JUAN CARLOS LÓPEZ GÓMEZ

Secretario General
C.C. 91.514.757



CERTIFICACIÓN PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES

Elizabeth Cubides Cuellar, profesional especializada con funciones de contador, en cumplimiento del marco normativo para entidades del gobierno adoptado mediante la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, así como las resoluciones 356 de 2022, 411 de 2023 y en especial la resolución 261 de 2023 en el cual se establecen los plazos de publicación de los estados financieros y contables y numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, procede a publicar en la página web de la entidad, el juego completo de Estados Financieros de la Unidad de Planificación de Tierras Rurales, Adecuación de Tierras y Usos Agropecuarios, con fecha de corte 30 de junio de 2025.

Se expide en Bogotá a los veintiún (21) días del mes de agosto de 2025.

ELIZABETH CUBIDES CUELLAR

Contadora TP 152.531 -T