

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

 UNIDAD DE PLANIFICACIÓN DE TIERRAS RURALES, ADECUACIÓN DE TIERRAS Y USOS AGROPECUARIOS
 ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 923272425

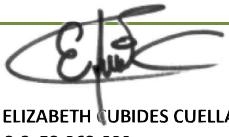
 NIT. 900.479.658-7
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

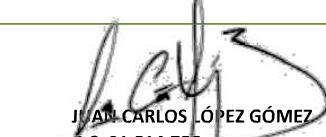
Valores en pesos

CUENTAS CONTABLES		Nota	ACTUAL	ANTERIOR
CODIGO	DESCRIPCION		30/09/2025	30/06/2025
1 ACTIVOS			7.626.444.344	8.622.546.143
ACTIVO CORRIENTE			179.147.272	182.180.128
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		6.1	31.416	31.416
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			31.416	31.416
13 CUENTAS POR COBRAR		6.2	96.392.567	97.441.475
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR			96.392.567	97.441.475
15 INVENTARIOS			82.723.289	84.707.237
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS			82.723.289	84.707.237
ACTIVO NO CORRIENTE			7.447.297.071	8.440.366.015
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		6.3	2.708.503.101	2.767.448.573
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA			120.054.732	-
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS			532.714.777	276.990.777
1645 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES			41.064.000	41.064.000
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO			-	-
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA			99.472.862	101.926.262
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN			4.138.177.967	4.391.448.567
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN			157.900.000	157.900.000
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-	2.380.881.237	2.201.881.033
19 OTROS ACTIVOS		6.4	4.738.793.970	5.672.917.442
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO			19.123.500	-
1970 ACTIVOS INTANGIBLES			12.862.200.840	12.545.992.892
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-	8.174.712.685	6.929.134.975
1986 ACTIVOS DIFERIDOS			32.182.316	56.059.525
TOTAL ACTIVOS			7.626.444.344	8.622.546.143
2 PASIVOS			2.042.949.780	1.862.986.964
PASIVO CORRIENTE			1.990.485.461	1.816.228.598
24 CUENTAS POR PAGAR		6.5	647.098.115	283.811.069
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			403.271.872	353.865
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			461.291	-
2424 DESCUENTOS DE NOMINA			68.555.701	70.979.518
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE			142.534.635	178.254.084
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR			32.274.616	34.223.602
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		6.6	1.343.387.346	1.532.417.529
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO			1.343.387.346	1.532.417.529
PASIVO NO CORRIENTE			52.464.319	46.758.366
27 PROVISIONES		6.7	52.464.319	46.758.366
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS			52.464.319	46.758.366
TOTAL PASIVOS			2.042.949.780	1.862.986.964
3 PATRIMONIO			5.583.494.564	6.759.559.178
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		6.8	5.583.494.564	6.759.559.178
3105 CAPITAL FISCAL			1.365.653.479	1.365.653.479
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			6.047.524.569	6.047.524.569
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO		-	1.829.683.485	653.618.870
TOTAL PATRIMONIO			5.583.494.564	6.759.559.178
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			7.626.444.344	8.622.546.143

Información tomada de los registros de SIIF


JUAN PABLO SANDOVAL CASTAÑO
 C.C. 79.948.939
 Director General


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


JUAN CARLOS LÓPEZ 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 1 DE ENERO AL 30 SEPTIEMBRE DE 2025

Valores en pesos

CÓDIGO	CUENTAS CONTABLES DESCRIPCION	Nota	ACTUAL	ANTERIOR
			30/09/2025	30/09/2024
	ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	INGRESOS OPERACIONALES		36.089.451.879	43.554.621.983
47	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	6.9	36.089.451.879	43.554.621.983
4705	FONDOS RECIBIDOS		35.042.873.879	42.264.646.983
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		1.046.578.000	1.289.975.000
	GASTOS OPERACIONALES		37.906.068.709	41.228.442.111
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		33.762.374.928	39.074.536.798
5101	SUELdos Y SALARIOS		4.935.492.303	4.532.167.092
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		30.857.299	20.740.722
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1.274.501.700	1.118.407.100
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		275.092.200	248.015.600
5107	PRESTACIONES SOCIALES		1.870.022.751	1.704.766.946
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		54.321.403	37.864.920
5111	GENERALES	6.11	25.321.897.272	31.412.400.418
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	6.12	190.000	174.000
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	6.13	4.119.496.119	2.124.430.686
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		607.363.185	322.527.731
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		3.506.426.981	1.801.902.955
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		5.705.953	-
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	6.14	24.197.662	29.474.627
5720	OPERACIONES DE ENLACE		24.197.662	29.474.627
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		<u>1.816.616.830</u>	<u>2.326.179.872</u>
4	INGRESOS NO OPERACIONALES		2.126.405	9.396.014
48	OTROS INGRESOS		2.126.405	9.396.014
4808	INGRESOS DIVERSOS		2.126.405	9.396.014
5	GASTOS NO OPERACIONALES		15.193.060	107.362.191
58	OTROS GASTOS	6.15	15.193.060	107.362.191
5802	COMISIONES		282.744	259.420
5890	GASTOS DIVERSOS		14.910.316	107.102.771
	EXCEDENTE (DEFICIT) PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		<u>13.066.655</u>	<u>97.966.177</u>
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		<u>1.829.683.485</u>	<u>2.228.213.695</u>

Información tomada de los registros de SIIF

JUAN PABLO SANDOVAL CASTAÑO
C.C. 79.948.939
Director General

ELIZABETH CUBIDES CUELLAR
C.C. 52.962.099
Contador 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 SEPTIEMBRE 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 PARA EL REGISTRO DE LA INFORMACIÓN	4
NOTA 4. HECHOS SIGNIFICATIVOS	5
NOTA 5. CORRECCIONES CONTABLES	5
NOTA 6. PARTIDAS ESPECÍFICAS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	5
6.1 Efectivo y equivalentes al efectivo	5
6.2 Cuentas por cobrar	6
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	18
6.9 Ingresos	19
6.10 Gastos de Nómina	19
6.11 Gastos generales	21
6.12 Impuestos, Contribuciones Y Tasas	23
6.13 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	23
6.14 Operaciones interinstitucionales Gasto	24
6.15 Otros Gastos	24

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 septiembre es el 30 de noviembre 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 PARA EL REGISTRO DE LA 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, mientras se legaliza la recepción de factura en el módulo administrativo de la entidad, para proceder al pago.

NOTA 4. HECHOS SIGNIFICATIVOS

- El Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural expidió resolución 267 del 13 de agosto de 2025 mediante el cual se da por terminado el encargo de director General de la UPRA a la doctora Dora Inés Rey Martínez y se efectúa el nombramiento ordinario de director general de la Unidad de planificación de Tierras Rurales, Adecuación de tierras y usos agropecuarios – UPRA, al doctor Juan Pablo Sandoval Castaño.
- La entidad realizó un ajuste en septiembre de 2025 para actualizar la clasificación de treinta (30) licencias de software, valoradas individualmente en \$496.682 (total \$14.900.462), que habían sido ingresadas en diciembre de 2024 como activos fijos. Esta reclasificación se basó en el Manual de Políticas Contables, el cual exige reconocer como gasto y no como activo fijo aquellos bienes con un valor igual o inferior a 0.5 Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes (SMMLV).

NOTA 5. CORRECCIONES CONTABLES

Durante el tercer trimestre 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 30/09/25	Saldo 30/06/25	Variación Neta	Vr %
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	31.416,00	31.416,00	-	-
111005	Cuenta corriente	31.416,00	31.416,00	-	-

111005001	Cuenta corriente	31.416,00	31.416,00	-	-
-----------	------------------	-----------	-----------	---	---

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, deducciones de nómina y cheques de gerencia.

El saldo registrado en la cuenta 1110 – Depósitos en instituciones financieras por \$31.416 a 30 de septiembre de 2025, así como el saldo de \$31.416 a 30 de junio de 2025, corresponde a los recursos girados por el Tesoro Nacional para la emisión de cheques de gerencia destinados al pago de deducciones de nómina del mes de cierre.

6.2 Cuentas por cobrar

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

Código	Descripción	Saldo 30/09/25	Saldo 30/06/25	Variación Neta	Vr %
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	96.392.567,00	97.441.475,00	(1.048.908,00)	(1,08)
138426	Pago por cuenta de terceros	3.389.514,00	4.438.422,00	(1.048.908,00)	(23,63)
138426001	Pago por cuenta de terceros	3.389.514,00	4.438.422,00	(1.048.908,00)	(23,63)
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 secretaría general – Gestión del Talento Humano. Al 30 de septiembre se encuentran pendientes de reconocimiento las siguientes incapacidades:

EPS	Mes Incapacidad	Valor
SANITAS	feb-25	271.099
COMPENSAR	mar-25	307.932
SALUD TOTAL	may-25	1.760.757
SANITAS	Feb-25 (Retroactivo)	13.440
SANITAS	Mar-25 (Retroactivo)	26.880
COMPENSAR	Mar-25 (Retroactivo)	21.555
FAMISANAR	Abri-25 (Retroactivo)	84.243
SANITAS	Abri-25 (Retroactivo)	13.440
COMPENSAR	Abri-25 (Retroactivo)	32.290
SALUD TOTAL	Mayo-25 (Retroactivo)	123.253
FAMISANAR	Mayo-25 (Retroactivo)	39.904
COMPENSAR	Mayo-25 (Retroactivo)	10.538
ALIANSALUD	ago-25	37.666
EPS SURA	sep-25	205.438
SANITAS EPS	sep-25	194.288
COMPENSAR EPS	sep-25	246.791
Total		3.389.514

El valor correspondiente a los cobros persuasivos iniciados por la Secretaría General contra

dos excontratistas, derivados del incumplimiento de obligaciones contractuales suscritas en el año 2022, se registra en la cuenta 138490 – Otras cuentas por cobrar.

6.3 Propiedad Planta y Equipo

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

Código	Descripción	Saldo 30/09/25	Saldo 30/06/25	Variación Neta	Vr %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.708.503.101,18	2.767.448.573,27	(58.945.472,09)	(2,13)
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	120.054.731,76	-	120.054.731,76	100,00
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	532.714.776,93	276.990.777,31	255.723.999,62	92,32
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	41.064.000,00	41.064.000,00	-	-
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	99.472.862,00	101.926.262,00	(2.453.400,00)	(2,41)
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	4.138.177.967,20	4.391.448.566,82	(253.270.599,62)	(5,77)
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	157.900.000,00	157.900.000,00	-	-
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(2.380.881.236,71)	(2.201.881.032,86)	(179.000.203,85)	8,13

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.

La variación en la cuenta 1635 se da por la adquisición de 28 computadores de escritorio cada uno por valor de \$4.076.356 y adquisición de 3 impresoras; 2 de ellas por valor de \$1.716.592 y otra por valor de \$2.483.580, para un total de entradas en septiembre por valor de \$120.054.731,76.

La variación en la cuenta 1637 se da 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 \$255.723.999,62 a dicha categoría, provenientes de las cuentas 1665 y 1670.

- La cuenta 1635 a 30 de septiembre está compuesta por:

DETALLE	COSTO DE ADQUISICIÓN UNITARIO	CANTIDAD	COSTO DE ADQUISICIÓN TOTAL
IMPRESORA HP LASERJET PRO MFP 4103FDW	1.716.592	2	3.433.185
IMPRESORA LASER DE COLOR CX431adw	2.483.580	1	2.483.580
ETP - 6200 - AVANZADA - NA - SSD - 500 GB PCIE - 16 GB	4.076.356	28	114.137.967
			120.054.732

- La cuenta 1637 al 30 de septiembre está compuesta por:

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	8	15.687.928,00
CPU - WORKSTATION HP Z 420 16GB DDR3-1600 500GB 7200 WINDOWS 7 PRO	6.155.892	4	24.634.025,90
PUESTO OPERATIVOS RECTOS O EN QUE INCLUYEN SUPERFICIE EN FORMICA DE 120 CM X 60CMS	1.003.400	2	2.006.800,00
CAJONERAS 30 GRIS	371.200	1	371.200,00
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	12	26.400.000,00
DISCO DURO SEAGET 4 TB	1.440.741	6	8.644.446,00
IMPRESORA LASER MULTIFUNCIONAL MONOCROMATICAS DE ALTO RENDIMIENTO	5.860.378	3	17.581.134,00
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	22.655.823,00
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 47a€ HD, MARCA LG, REF.: 47LN549	3.667.955	2	7.335.910,00
CORTADORA DE PAPEL I KW-TRIO 3022	1.078.800	1	1.078.800,00
DESTRUCTORA DE PAPEL	545.200	1	545.200,00
IMPRESORA LASER MONOCROMATICA RENDIMIENTO BAJO MARCA HP	1.320.500	1	1.320.500,23
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 POIEN 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 Upra Software de gestión de acceso ZK Teco - 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 43a€ LG43UH610T, incluye cable HDMI	2.950.367	4	11.801.468,00
Monitor Samsung DM40E, incluye reproductor Samsung ref.: SBB-B64DV4.Garantía de 3 años a partir del 01-01-2017	7.603.684	1	7.603.684,00
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	8	15.766.128,00
Equipos PORTATILES ASUS Zenbook 14 UX434FAC, PN: 90NB0MQ5-M02800-1304	6.764.166	3	20.292.498,00
Televisores LG 86UK6570PDA, PN: LG 86UK6570PDA BWCWLJR 1309	19.203.478	1	19.203.478,00
EQUIPOS TECNOLÓGICOS TABLETAS	635.000	46	29.210.000,00
PORTATIL LENOVO THINKBOOK	6.664.000	2	13.328.000,00
IMPRESORA HP DESIGNJET T1700PS1VD87A SN: CN11RDH01C PLOTTER	37.485.000	1	37.485.000,00
Equipos Workstation Precision 3660 Tower + Teclado y Mouse	16.033.609	3	48.100.825,65
Equipos Todo en Uno OptiPlex All-in-One (7410) + Teclado + Mouse	4.383.239	1	4.383.238,86

Equipos Desktop OptiPlex Small Form Factor	3.390.679	5	16.953.395,00
ETP PORTATIL 14" 6000 AVANZ SDD 1TB	4.666.994	2	9.333.988,53
16GB			
OptiPlex All-in-One (7420)	5.486.292	2	10.972.583,02
Dell 24 Video Conferencing Monitor	1.036.970	1	1.036.970,00
Puntos de acceso:Fortinet:FAP-431G-A,Indoor Wireles AP - Tri radio(WIFI6E 9,0 7.758.230 69.824.070 IE802,11ax Tri-band 2.4/5/6 GHz and dual 5G operation 4+4+4 4 streams3 radios)FortiCare Premium Support 3 years.	9.232.294	3	27.696.881,10
[BMOS55] Business Monitor OneScreen Smart /Android 11 / LED UHD /Dolby de 55"/1,5GB+8GB 10x2 W Dolby	5.000.000	1	5.000.000,00
etp03 - ACCESORIO-40. Monitores - Monitor de 23.8 FHD para videoconferencia - Todas las zonas	1.036.970	1	1.036.957,64
			532.714.776,93

- 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:

DETALLE	VALOR UNID	CANT	VALOR TOTAL
SILLA WORK NEGRA CON CABECERO 1	498.800	5	2.494.000
SILLA PARA SALA DE JUNTAS, ESPALDAR MALLA CON BRAZOS NEGRA 1	452.400	12	5.428.800
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	1.003.400	21	21.071.400
PUESTO OPERATIVOS RECTOS O EN LQUE INCLUYEN SUPERFICIE EN FORMICA DE 120 CM X 60CMS O 150 CMS X 90 CMS 42	1.003.400	18	21.071.400
CAJONERAS 2 GRIS	371.200	38	21.071.400
MESA DE REUNIONES FORMICA 1,20 REDONDA	452.400	1	452.400
MESA DE JUNTAS RODANTE MODULAR DE 1,50 X 0,60 CON 2 NIVELADORES Y 2 RUEDAS	421.466	4	1.685.864
PUESTO OPERATIVOS RECTOS O EN LQUE INCLUYEN SUPERFICIE EN FORMICA DE 120 CM X 60CMS O 150 CMS X 90 CMS 75	1.031.669	1	1.031.669
MUEBLE DE IMPRESORA DE 60*50*70 CM 2 PUERTAS	691.755	1	691.755
PUESTO DE 1,20X 0,60 Ó 1,50 X 1,50 C	1.031.669	1	1.031.669
ARCHIIVO DE 4 GAVETAS DE 49 CM*60CM*1,35M	1.079.376	2	2.158.752
CAJONERA	381.658	5	1.908.290
MUEBLE METALICO CALIBRE 20 DE 100*49*190CMS	1.610.119	6	9.660.714
IMPRESORA ZEBRA ZC32 DOBLE CLARA	14.190.750	1	14.190.750
NEVERA PEQUEÑA	1.500.000	1	1.500.000
NEVERA MEDIANA	2.000.000	1	2.000.000

[MC1800] SOPORTE IMPORTADO MÓVIL PARA PANTALLAS DE HASTA 75 - 86 PULGADAS SOPORTE IMPORTADO MÓVIL PARA PANTALLAS DE HASTA 75 - 86 PULGADAS	900.000	1	900.000
LOCKER 6 PUESTOS VERTICAL 108*63*30 CM	1.100.000	1	1.100.000
			99.472.862

- La cuenta 1670 está compuesta por:

DETALLE	VALOR UNID	CANT	VALOR TOTAL
CPU SFF, C17-3770 W7PRO NP BI V90 OLT	1.960.991	25	49.024.775
CPU - WORKSTATION HP Z 420 16GB DDR3-1600 500GB 7200 WINDOWS 7 PRO	6.166.351	4	24.665.404
CAMARA CANON EOS REBEL T3i LENTE 18-200	2.958.000	1	2.958.000
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	295.800	1	295.800
TORRE LENOVO THINKCENTRE M72E	2.200.000	4	8.800.000
PORTATIL LENOVO 431 -	2.200.000	1	2.200.000
DISCO DURO SEAGET 2 TB	1.440.741	3	4.322.223
IMPRESORA LASER MONOCROMATICAS DE BAJO RENDIMIENTO	2.429.968	3	7.289.904
IMPRESORA MONOCROMATICA / COLOR DE ALTO RENDIMIENTO	789.021	2	1.578.041
IMPRESORA MONOCROMATICA / COLOR DE ALTO RENDIMIENTO	5.372.459	1	5.372.459
EQUIPO DE ESCANER DE SUPERFICIE PLANA	8.004.000	2	16.008.000
SOLUCIÓN DE VIDEO, TELEVISORES LED - TELEVISORES LED PROFESSIONAL 47" HD, MARCA LG, REF.: 47LN549	3.667.956	1	3.667.956
GATEWAY CISCO 2911/K9V06	18.673.231	1	18.673.231
SERVIDOR UCSC-C220, CON 25 LICENCIAS INICIALES QUE CUBREN BUZÓN DE VOZ, APLICACIONES CISCO JABBER. Y TELÉFONOS IP	19.683.856	1	19.683.856
CAMARA DIGITAL CANON DS126431 No. 182132004723 EOS REBEL T5i	2.420.000	1	2.420.000
Torre	4.988.000	5	24.940.000
DISCO DURO LACIE 8TB LACIE 2BIG THUNDERBOLT 2BTB 2X4TB RAID 0-1	2.143.680	1	2.143.680
IMPRESORA LASER MULTIFUNCIONAL MONOCROMATICA ALTO RENDIMIENTO MARCA HP	5.976.000	1	5.976.000
Rack para servidores de 42 unidades. Ref.: SR42UB	19.627.048	1	19.627.048
Solución de almacenamiento LENOVO N4610. Ref.: 70G0	40.443.510	1	40.443.510
Switch de acceso gestionado L2/L3 Marca: CISCO Catalyst	15.720.319	1	15.720.319
Monitor LED 43" LG43UH610T, incluye cable HDMI de 5 mts.	2.950.367	2	5.900.734
Monitor Samsung DM40E, incluye reproductor Samsung ref.: SBB-B64DV4.	7.603.684	4	30.414.736
Monitor LED 43" LG Ref. 43LH573T, incluye cable HDMI de 5 mts.	2.000.000	2	4.000.000
Scanner Kodak I2900	16.124.500	1	16.124.500
TELEVISOR LG 49 UHD 4K 2CH SPEAKER SYSTEM WEB OS	2.931.034	1	2.931.034
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	1.970.766	6	11.824.596
CPU-Estaciones de Trabajo HP Z6 y Monitor HP Z24nf G2 KTH-PL426S8/8G, PN: 3JN05LA#ABM 1302	11.809.883	2	23.619.766
Equipos PORTATILES ASUS Zenbook 14 UX434FAC, PN: 90NB0MQ5-M02800-1304	6.764.166	1	6.764.166
Televisores LG 86UK6570PDA, PN: LG 86UK6570PDA BWCWLJR 1308	19.203.478	1	19.203.478
Servidores de Procesamiento UCS 5108 Blade Server AC2 Chassis/0 PSU/8 fans/0 FEX, PN: UCSB-5108-AC2--1310	142.631.901	1	142.631.901
Sistema de Almacenamiento SAN V5030E LFF Control Enclosure 32GB Cahe; 2x 6 cores + 10x HDD 6TB 7.2K, PN: 2072-312-1311	112.751.192	1	112.751.192
EQUIPOS TECNOLOGICOS TABLETAS	635.000	4	2.540.000
Laptop Vostro 3400, Intel Core i5-1135G7, 8GB DDR4,1TB, 14 (computador PORTATIL).	5.156.667	1	5.156.667
TV SAMSUNG 50" Pulgadas 127 CM 4K-UHD-LED-Plano Smart TV	2.618.000	1	2.618.000
SERVIDOR BLADE B200 M5 W2X623BR12X64GB MEM VIC1440UCS-SP-B200M5C-ASN FLM25290EE4	93.772.000	1	93.772.000

SOLUCIÓN SWITCH CORE DISTRIBUIDOR DE CONEXIONES PARA REDES NEXUS 9K EX W 24P 1025G6P 100GN9KC93180YC-EX24SN	62.356.000	1	62.356.000
SOLUCIÓN SWITCH PoE CATALYST 9200L 48PORT POE 4 X 10G NETWORK ESSENTIALS C9200L-48P-4X-ESN: JAE25281J3J 3 AÑOS DE GARANTÍA Y SOPORTE 8X5.	28.203.000	1	28.203.000
PORTATIL LENOVO THINKBOOK 13S G2 ITL 20V90060LM SN: R912STTD	6.664.000	8	53.312.000
Switch No POE S/N: FJC25491A25	19.157.810	5	95.789.050
Nodos de hiperconvergencia para procesamiento y almacenamiento	430.636.035	3	1.291.908.105
Nodos de hiperconvergencia para procesamiento y almacenamiento	142.641.427	4	570.565.706
Equipos Desktop OptiPlex Small Form Factor (Plus 7010)+ Teclado + Mouse	3.390.679	4	13.562.716
Equipos Workstation Precision 3660 Tower + Teclado y Mouse UPRA TIC 45 TECLADO SERIAL 3B3-0OSS-A04 MOUSE SERIAL 391-0SJN	16.033.609	5	80.168.043
Equipos Todo en Uno OptiPlex All-in-One (7410) + Teclado + Mouse	4.383.239	1	4.383.239
Equipos Workstation Precision 3660 Tower + Teclado y Mouse	16.033.609	1	16.033.609
Equipos Desktop OptiPlex Small Form Factor (Plus 7010)+ Teclado + Mouse	3.390.679	3	10.172.037
Equipos Workstation Precision 3660 Tower + Teclado y Mouse	16.033.609	15	240.504.135
Equipos Todo en Uno OptiPlex All-in-One (7410) + Teclado + Mouse	4.383.239	8	35.065.912
Equipos Desktop OptiPlex Small Form Factor (Plus 7010)+ Teclado + Mouse	3.390.679	102	345.849.258
Firewall NGF FORTINET 100F-licenciamiento Unified Threat Protection 2.00(UTP) (IPS, Advanced Malware Protection, Application Control, URL,DNS & Video Filtering, Antispam Service, and FortiCare Premium	54.874.573	2	109.749.146
Módulos originales de marca de memoria de 64Gb para nodos Nutanix 48.00 modelo NX8155N	2.031.211	48	97.498.128
ETP PORTATIL 14" 6000 AVANZ SDD 1TB 16GB	4.666.994	28	130.675.832
Dell 24 Video Conferencing Monitor	1.036.970	66	68.439.992
Gabinete Rack de pisco45U.	12.464.001	1	12.464.001
Puntos de acceso:Fortinet:FAP-431G-A,Indoor Wireles AP - Tri radio(WIFI6E 9,0 7.758.230 69.824.070 IE802,11ax Tri-band 2.4/5/6 GHz and dual 5G operation 4+4+4 4 streams3 radios)FortiCare Premium Support 3 years.	9.232.294	6	55.393.764
Puntos de acceso:Fortinet:FAP-231G-A,Indoor Wireles AP - Tri radio(WIFI6E IE802,11ax Tri-band 2.4/5/6 GHz and dual 5G operation 2+2+2 2 streams3 radios)FortiCare Premium	2.653.462	1	2.653.462
[BMOS55] Business Monitor OneScreen Smart /Android 11 / LED UHD /Dolby de 55"/1,5GB+8GB 10x2 W Dolby	5.000.000	1	5.000.000
[T7-86] Pantalla interactiva LED 4K, tecnología IR Zero-Bounding multitáctil (40 puntos) con tecnología de rechazo de palma, sistema Android 13 EDLA (Certificado por google) integrado y Wifi 6 / Incluye OPS (Windows), camara (CamSnap), Teclado Inalambrico, Soporte Movil/.	14.000.000	1	14.000.000
etp03 - ACCESORIO-40. Monitores - Monitor de 23.8 FHD para videoconferencia - Todas las zonas	1.036.970	37	38.367.890
			4.138.177.967

- La cuenta 1675 está compuesta por:

FECHA ADQUISICION	Nº 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 septiembre de 2025, los valores registrados son los siguientes:

CUENTA DEL BIEN	VALOR ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN A 30/09/2025
163710002	334.764.100	248.302.032

163707009	11.177.314	8.690.548
163709001	2.378.000	2.354.220
163709002	1.624.000	1.607.760
167002001	3.655.546.403	1.548.617.749
163710001	182.771.363	138.404.846
167001001	482.631.564	199.793.506
166502001	14.190.750	3.200.014
166501001	85.282.112	79.365.908
167502001	157.900.000	118.425.000
164512001	41.064.000	32.119.652
Total general	4.969.329.606	2.380.881.237

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 30/09/25	Saldo 30/06/25	Variación Neta	Vr %
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	12.862.200.839,72	12.545.992.891,79	316.207.947,93	2,52
197005	Derechos	147.228.934,33	147.228.934,33	-	-
197007	Licencias	9.944.390.679,05	9.628.182.731,12	316.207.947,93	3,28
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)	(8.174.712.685,47)	(6.929.134.974,91)	(1.245.577.710,56)	17,98
197505	Derechos	(121.463.870,82)	(84.656.637,24)	(36.807.233,58)	43,48
197507	Licencias	(6.696.004.666,59)	(5.748.917.062,37)	(947.087.604,22)	16,47
197590	Otros activos intangibles	(1.357.244.148,06)	(1.095.561.275,30)	(261.682.872,76)	23,89
1986	ACTIVOS DIFERIDOS	32.182.316,00	56.059.525,00	(23.877.209,00)	(42,59)
198609	Seguros con cobertura mayor a doce meses	32.182.316,00	56.059.525,00	(23.877.209,00)	(42,59)

La variación neta en la Cuenta 1970 Activos Intangibles durante el mes de septiembre fue de \$316.207.947,93. Esta variación es el resultado de las siguientes entradas:

Licencias de Adobe Creative Suite: \$11.939.700

2 unidades de hardware FortiGate: \$36.834.070 (Valor unitario: \$18.417.035)

Renovación de suscripción NutaiX: \$116.309.410

Renovación de suscripción Veeam Data: \$166.025.230

Así mismo se registró la salida de licencias de software por un valor de 14.900.462, correspondiente a reclasificación al gasto por valor de adquisición inferior a 0.5 SMLMV. En

resumen, la variación es:

Concepto	Valor
Total de Entradas (Débito)	331.108.410,00
Total de Salidas (Crédito)	- 14.900.462,00
Variación Neta	316.207.948,00

- La cuenta 197005 está compuesta por los siguientes derechos:

FECHA ADQUISICION	Nº 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 OLG OV 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, ILLUSTRATOT CS6, INDESIG CS6, ACROAT 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	CCE 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
08/09/2016	CCE ARCGIS FOR DESKTOP ESTANDAR CONCURRET UPGRADE FROM ARCGIS FOR DESTOP BASIC CONCORRENT	1	12.875.379,00	12.875.379,00
08/09/2016	CCE ARCGIS SPATIAL ANALYST FOR CONCURRET LICEN	3	8.047.111,00	24.141.333,00
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 APPLICATION 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
08/09/2020	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	2	35.948.663,02	71.897.326,04
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 OVNTO. 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 Datactr 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 -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	3	4.231.333,33	12.693.999,99
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
07/10/2024	Licencia de Forest ECM	1	654.500.000,00	654.500.000,00
22/04/2025	Licenciamiento ELA - DE SOFTWARE ARCGIS DE ESRI"	1	1.575.000.000,00	1.575.000.000,00

22/07/2025	Licencias Adobe Creative Cloud for teams All Apps ALL Multiple Platforms Multi Latin American Languages Subscription Renewal Código VIP 9D8A0E1424AFAB33FF5A por 12 meses	3	3.979.900,00	11.939.700,00
20/08/2025	Nutanix Unified Storage (NUS) Starter - 1 TiB + Soporte de Producción	1	116.309.410	116.309.410,00
20/08/2025	Nutanix Unified Storage (NUS) Starter - 1 TiB + Soporte de Producción	1	166.025.230	166.025.230,00
26/08/2025	Hardware FortiGate 100F con licenciamiento FortiCare Premium y FortiGuard Unified Threat Protection (UTP) por un año.	2	18.417.035	36.834.070,00
				9.944.390.680,05

- La cuenta 197008 está compuesta por los siguientes softwares:

FECHA ADQUISICION	Nº 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 30/09/25 (197590)	SALDO A 30/09/25
Créditos Azure adquiridos en la orden 128636	1.501.964.943,17	-1.357.244.148,06	144.720.795,11
Créditos Azure adquiridos en la orden 141884	1.089.036.003,17	0	1.089.036.003,17
	2.591.000.946,34	-1.357.244.148,06	1.233.756.798,28

Los créditos de Azure están siendo consumidos actualmente bajo la Orden de Compra 128636 (Vigencia 2024); una vez agotados en su totalidad, se procederá a utilizar los recursos asociados a la Orden de Compra 141884 (Marzo de 2025), según lo informado por el Área de Recursos Físicos. La adquisición de los créditos correspondientes a la vigencia 2025 se registró utilizando una Tasa Representativa del Mercado (TRM) **de 4.150,97**.

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

CUENTA DEL BIEN	VALOR ADQUISICION	AMORTIZACIÓN A 30/09/25
197005001	147.228.934,33	121.463.870,82
197007001	9.944.390.679,05	6.696.004.666,59
197008001	179.580.280,00	
197090001	2.591.000.946,34	1.357.244.148,06
Total general	12.862.200.839,72	8.174.712.685,47

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 30/09/25	Saldo 30/06/25	Variación Neta	Vr %
24	CUENTAS POR PAGAR	647.098.114,76	283.811.069,29	363.287.045,47	128,00
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	403.271.871,76	353.865,29	402.918.006,47	113.861,97
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	461.291,00	-	461.291,00	100,00
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	68.555.701,00	70.979.518,00	(2.423.817,00)	(3,41)
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	142.534.635,00	178.254.084,00	(35.719.449,00)	(20,04)
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	32.274.616,00	34.223.602,00	(1.948.986,00)	(5,69)

El saldo a 30 de septiembre en la cuenta 2401 corresponde a:

DETALLE	VALOR
OPS (SEP)	882.500,00
28 COMPUTADORES Y 3 IMPRESORAS (SEP)	120.054.731,76
2 LICENCIAS (AGOS)	282.334.640,00
	403.271.871,76

Mientras que el saldo a 30 de junio correspondía a factura de combustible por valor de \$353.865,29.

La cuenta 2407 (Cuentas por Pagar) refleja un saldo de \$461.291,00. Este valor corresponde a un mayor valor consignado por la EPS Compensar relacionado con la incapacidad de un funcionario. Actualmente, la entidad se encuentra a la espera de una respuesta formal por parte de la EPS Compensar para definir la acción contable a seguir.

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

Código	Descripción	Saldo 30/09/25	Saldo 30/06/25	Variación Neta	Vr %
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	68.555.701,00	70.979.518,00	(2.423.817,00)	(3,41)
242401	Aportes a fondos pensionales	34.169.100,00	35.224.400,00	(1.055.300,00)	(3,00)
242402	Aportes a seguridad social en salud	24.502.700,00	27.031.600,00	(2.528.900,00)	(9,36)
242404	Sindicatos	434.895,00	507.428,00	(72.533,00)	(14,29)
242405	Cooperativas	5.063.250,00	3.830.334,00	1.232.916,00	32,19
242407	Libranzas	3.123.700,00	3.123.700,00	-	-
242408	Contratos de medicina prepagada	62.056,00	62.056,00	-	-
242413	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	1.200.000,00	1.200.000,00	-	-

La retención en la fuente practicada a las obligaciones contraídas en el mes de septiembre y la retención de impuesto de industria y comercio practicada entre agosto y septiembre que se debe consignar en el mes octubre de 2025 se encuentra en la cuenta 2436, así:

Código	Descripción	Saldo 30/09/25	Saldo 30/06/25	Variación Neta	Vr %
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	142.534.635,00	178.254.084,00	(35.719.449,00)	(20,04)
243603	Impuesto de Timbre	890,00	-	890,00	100,00
243605	Servicios	433.641,00	1.377.352,00	(943.711,00)	(68,52)
243606	Arrendamientos	34,00	34,00	-	-
243608	Compras	1.083.662,00	35.307,00	1.048.355,00	2.969,26
243615	Rentas de trabajo	101.126.593,00	112.811.868,00	(11.685.275,00)	(10,36)
243625	Impuesto a las ventas retenido.	13.201.887,00	11.839.230,00	1.362.657,00	11,51
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	25.388.112,00	51.456.853,00	(26.068.741,00)	(50,66)
243690	Otras retenciones	733.168,00	733.440,00	(272,00)	(0,04)

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	32.274.616,00
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP	9.675.500,00
249050	Aportes al ICBF y SENA	22.567.700,00
249055	Servicios	31.416,00

6.6 Beneficios a los empleados

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

Código	Descripción	Saldo 30/09/25	Saldo 30/06/25	Variación Neta	Vr %
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.343.387.346,00	1.532.417.529,00	(189.030.183,00)	(12,34)
251104	Vacaciones	354.677.799,00	414.228.574,00	(59.550.775,00)	(14,38)
251105	Prima de vacaciones	245.001.867,00	283.619.219,00	(38.617.352,00)	(13,62)
251106	Prima de servicios	66.366.990,00	258.437.073,00	(192.070.083,00)	(74,32)
251107	Prima de navidad	419.135.319,00	266.506.806,00	152.628.513,00	57,27
251109	Bonificaciones	112.390.971,00	171.693.557,00	(59.302.586,00)	(34,54)
251111	Aportes a riesgos laborales	6.787.300,00	2.575.600,00	4.211.700,00	163,52
251122	Aportes a fondos pensionales - empleado	66.406.600,00	67.147.200,00	(740.600,00)	(1,10)
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleado	46.833.600,00	47.807.300,00	(973.700,00)	(2,04)
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	25.786.900,00	20.402.200,00	5.384.700,00	26,39

6.7 Provisiones

Se mantiene una provisión relacionada con el proceso judicial 11001 33 35 029 2023 00069 00 contra la UPRA, cuya demanda con cuantía fue notificada el 02 de junio de 2023 por el Juzgado 29 Administrativo de Bogotá D.C. – Sección Segunda. El registro inicial se efectuó en junio de 2023 por \$46.758.366,00. Posteriormente, en septiembre de 2025, y basándose en la información actualizada de la Oficina Jurídica, se determinó un aumento en la estimación de la obligación por valor de \$5.705.953,00. Por consiguiente, el valor total de la provisión constituida al 30 de septiembre de 2025 asciende a \$52.464.319,00 para cubrir la posible contingencia derivada de este litigio.

Código	Descripción	Saldo 30/09/25	Saldo 30/06/25	Variación Neta	Vr %
27	PROVISIONES	52.464.319,00	46.758.366,00	5.705.953,00	12,20
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	52.464.319,00	46.758.366,00	5.705.953,00	12,20
270105	Laborales	52.464.319,00	46.758.366,00	5.705.953,00	12,20

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 septiembre de 2025. Las cuentas que conforman este grupo son las siguientes:

Código	Descripción	Saldo 30/09/25	Saldo 30/06/25	Variación Neta	Vr %
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	5.583.494.563,74	6.759.559.178,39	(1.176.064.614,65)	(17,40)
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	(1.829.683.484,53)	(653.618.869,88)	(1.176.064.614,65)	179,93
311002	Pérdida o déficit del ejercicio	(1.829.683.484,53)	(653.618.869,88)	(1.176.064.614,65)	179,93

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

El resultado de ejercicios anteriores (3109), es el saldo acumulado de las utilidades y perdidas a 31 de diciembre de 2024.

Durante el tercer trimestre de 2025, el patrimonio de la UPRA registró una disminución de \$1.176.064.614,65, cifra que representa una variación negativa del 17,40% respecto al trimestre anterior. Este comportamiento se atribuye exclusivamente a la variación en la cuenta 3110 – Resultado del Ejercicio, que pasó de una pérdida de 653.618.869,88 a una pérdida de 1.829.683.484,53. Dicho déficit es consecuencia directa del reconocimiento de gastos de

amortización y depreciación de bienes, de acuerdo con la información proporcionada por el área de almacén.

6.9 Ingresos

A continuación, se presenta la desagregación de los saldos que componen los ingresos, reflejando su evolución durante el trimestre:

Código	Descripción	Saldo 30/09/25	Saldo 30/09/24	Variación Neta	Vr %
4	INGRESOS	36.091.578.284,44	43.564.017.996,60	(7.472.439.712,16)	(17,15)
47	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	36.089.451.879,44	43.554.621.982,97	(7.465.170.103,53)	(17,14)
4705	FONDOS RECIBIDOS	35.042.873.879,44	42.264.646.982,97	(7.221.773.103,53)	(17,09)
470508	Funcionamiento	9.413.068.645,61	8.903.587.788,08	509.480.857,53	5,72
470510	Inversión	25.629.805.233,83	33.361.059.194,89	(7.731.253.961,06)	(23,17)
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1.046.578.000,00	1.289.975.000,00	(243.397.000,00)	(18,87)
472201	Cruce de cuentas	1.046.578.000,00	1.289.975.000,00	(243.397.000,00)	(18,87)
48	OTROS INGRESOS	2.126.405,00	9.396.013,63	(7.269.608,63)	(77,37)
4808	INGRESOS DIVERSOS	2.126.405,00	9.396.013,63	(7.269.608,63)	(77,37)
480863	Reintegros	2.126.373,00	6.921.828,00	(4.795.455,00)	(69,28)
480890	Otros ingresos diversos	32,00	2.474.185,63	(2.474.153,63)	(100,00)

La cuenta 4705 corresponde a los recursos asignados 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 provienen de la Nación y son administrados por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional (DGCPTN). De este monto, el 21% se destinó a gastos de funcionamiento y el 79% 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, durante el mes de septiembre, se registraron ingresos por concepto de reintegros, totalizando \$2.126.373. Este monto se compone de dos devoluciones individuales (\$1.635.244 y \$491.129) y corresponde al valor de los tiquetes que no fueron utilizados por dos contratistas, debido a la no ejecución de las comisiones asignadas.

6.10 Gastos de Nómina

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

Código	Descripción	Saldo 30/09/25	Saldo 30/09/24	Variación Neta	Vr %
5101	SUELDOS Y SALARIOS	4.935.492.303,00	4.532.167.092,00	403.325.211,00	8,90

510101	Sueldos	4.472.640.034,00	4.036.201.471,00	436.438.563,00	10,81
510103	Horas extras y festivos	23.927.397,00	17.012.234,00	6.915.163,00	40,65
510110	Prima técnica	431.322.774,00	471.646.279,00	(40.323.505,00)	(8,55)
510123	Auxilio de transporte	5.020.000,00	4.903.200,00	116.800,00	2,38
510160	Subsidio de alimentación	2.582.098,00	2.403.908,00	178.190,00	7,41
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	30.857.299,00	20.740.722,00	10.116.577,00	48,78
510201	Incapacidades	30.857.299,00	20.740.722,00	10.116.577,00	48,78
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.274.501.700,00	1.118.407.100,00	156.094.600,00	13,96
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	220.009.200,00	173.475.400,00	46.533.800,00	26,82
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	428.809.700,00	385.148.300,00	43.661.400,00	11,34
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	33.765.800,00	22.793.400,00	10.972.400,00	48,14
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	591.917.000,00	536.990.000,00	54.927.000,00	10,23
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	275.092.200,00	248.015.600,00	27.076.600,00	10,92
510401	Aportes al icbf	164.478.700,00	148.778.200,00	15.700.500,00	10,55
510402	Aportes al sena	27.634.500,00	24.815.400,00	2.819.100,00	11,36
510403	Aportes a la esap	28.062.900,00	24.815.400,00	3.247.500,00	13,09
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	54.916.100,00	49.606.600,00	5.309.500,00	10,70
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.870.022.751,00	1.704.766.946,00	165.255.805,00	9,69
510701	Vacaciones	329.099.766,00	312.257.741,00	16.842.025,00	5,39
510702	Cesantías	492.210.189,00	405.013.600,00	87.196.589,00	21,53
510704	Prima de vacaciones	229.447.964,00	216.789.163,00	12.658.801,00	5,84
510705	Prima de navidad	436.366.343,00	399.120.509,00	37.245.834,00	9,33
510706	Prima de servicios	213.014.497,00	194.851.704,00	18.162.793,00	9,32
510707	Bonificación especial de recreación	27.449.972,00	25.760.075,00	1.689.897,00	6,56
510795	Otras prestaciones sociales	142.434.020,00	150.974.154,00	(8.540.134,00)	(5,66)
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	54.321.403,00	37.864.919,90	16.456.483,10	43,46
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	54.321.403,00	30.024.737,00	24.296.666,00	80,92
510804	Dotación y suministro a trabajadores	-	4.505.956,90	(4.505.956,90)	(100,00)

La variación entre vigencias en los gastos de nómina se explica por el incremento salarial para la vigencia 2025. Las cuentas con variación significativa teniendo en cuenta que el incremento salarial fue del 7%, son:

La cuenta 510103 (Horas Extras) registró una variación significativa entre vigencias,

presentando un incremento del 40% en comparación con el periodo anterior.

El incremento del 48% en la cuenta Cotizaciones a Riesgos Laborales (510305) se explica por la reclasificación del nivel de riesgo, pasando del Nivel I al Nivel III, para el personal que ejecuta actividades misionales en campo. Esta reclasificación, efectiva a partir del tercer trimestre de 2025, elevó la base tarifaria de la cotización, impactando directamente el gasto.

Capacitación, bienestar social y estímulos (510803), se incrementó en comparación al año inmediatamente anterior en un 80%, sin embargo, se observa una baja ejecución financiera del contrato teniendo en cuenta que este se suscribió por valor de \$160.000.000, es decir se ha facturado un 34% a 30 de septiembre de 2025.

6.11 Gastos generales

A continuación, se detallan los gastos generales:

Código	Descripción	Saldo 30/09/25	Saldo 30/09/24	Variación Neta	Vr %
5111	GENERALES	25.321.897.272,46	31.412.400.418,08	(6.090.503.145,62)	(19,39)
511114	Materiales y suministros	13.691.641,33	53.730.101,97	(40.038.460,64)	(74,52)
511115	Mantenimiento	4.194.802,96	25.303.045,00	(21.108.242,04)	(83,42)
511117	Servicios públicos	42.925.421,17	120.483.017,00	(77.557.595,83)	(64,37)
511118	Arrendamiento operativo	1.403.100.000,00	905.212.845,00	497.887.155,00	55,00
511119	Viáticos y gastos de viaje	608.688.513,00	929.127.310,00	(320.438.797,00)	(34,49)
511123	Comunicaciones y transporte	293.970.625,00	230.211.171,00	63.759.454,00	27,70
511125	Seguros generales	71.174.895,00	83.761.933,00	(12.587.038,00)	(15,03)
511146	Combustibles y lubricantes	11.660.445,83	9.026.605,95	2.633.839,88	29,18
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	69.312.348,40	46.062.339,47	23.250.008,93	50,48
511154	Organización de eventos	457.565.011,00	533.633.209,00	(76.068.198,00)	(14,25)
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	15.269.458,25	16.079.293,76	(809.835,51)	(5,04)
511179	Honorarios	21.956.594.670,00	27.425.194.792,05	(5.468.600.122,05)	(19,94)
511180	Servicios	372.713.253,00	992.973.128,49	(620.259.875,49)	(62,46)
511183	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	-	6.807.990,00	(6.807.990,00)	(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 períodos 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	2025	2024
ene	3.321.470,69	6.364.636,96

feb	4.572.551,92	4.184.062,61
mar	532.381,69	800.851,98
abr	910.623,94	720.202,50
may	96.457,90	24.863.775,43
jun	2.274.207,73	12.401.913,07
jul	851.918,30	1.775.250,39
ago	1.076.595,14	588.752,73
sep	55.434,01	2.030.656,30
	13.691.641,33	53.730.101,97

La cuenta 511115 (Mantenimientos) presenta una disminución del 83% frente a la vigencia anterior. En 2024 se registraron gastos por \$25.303.045, correspondientes al mantenimiento de vehículos y equipos UPS, frente al año 2025 \$4.194.802, valor asociado únicamente al mantenimiento de un vehículo.

El gasto en la cuenta 511117 (Servicios Públicos) experimentó una reducción significativa de \$77.557.595,83 debido al cambio de sede operativa. Mientras que en la vigencia anterior el pago se gestionaba mediante recobro a cargo de la administración del edificio, la entidad pasó a operar bajo un esquema de pago directo, donde el gasto de energía eléctrica es fijo por valor de \$4.339.643 mensual y el consumo de agua se factura con base en la medición real del contador de la EAAB.

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 secretaría general.

La cuenta 511119 – Viáticos presenta una reducción en la ejecución del gasto a 30 de septiembre de 2025, registrando una disminución del 34,49% respecto al mismo periodo del año anterior. Esta variación financiera no se explica por una reducción en el volumen de actividad, ya que el número de obligaciones se mantuvo casi constante (622 obligaciones en 2025 frente a 640 en 2024). En su lugar, el ahorro se debe a una decisión administrativa implementada durante el primer semestre de 2025, consistente en la reducción de la liquidación de viáticos al 80% del valor de la tabla oficial, impactando directamente la tarifa reconocida por cada comisión.

La cuenta 511123 – Comunicaciones y transporte refleja los gastos por concepto de tiquetes con corte al 30 de septiembre de 2025, evidenciando un incremento respecto al mismo periodo de 2024. La variación se explica por el aumento en el costo de las tarifas aéreas.

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 \$23.250.008,93 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) refleja una disminución del 14,25% en la ejecución del gasto con corte al 30 de septiembre de 2025, en comparación con la vigencia anterior. El valor registrado para servicios logísticos pasó de \$533.633.209 en 2024 a \$457.565.011 en 2025.

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.

Los gastos registrados en las cuentas 511179 (Honorarios) y 511180 (Servicios), reflejan la contratación de prestación de servicios para atender los compromisos misionales, funcionales y delegados por el Ministerio de Agricultura, evidencian una disminución significativa en la vigencia 2025. Al 30 de septiembre de 2024, el gasto ascendía a \$28.418.167.920,54, mientras que en 2025 se ha ejecutado un total de \$22.329.307.923. Esta reducción se explica por la disminución del presupuesto aprobado para la UPRA en la vigencia 2025, lo cual implicó una menor capacidad de contratación de servicios.

6.12 Impuestos, Contribuciones Y Tasas

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

Código	Descripción	Saldo 30/09/25	Saldo 30/09/24	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

A continuación, se detallan los valores de depreciación de la propiedad, planta y equipo y de la amortización de los activos intangibles (principalmente licencias), según el informe generado por el área de Almacén con corte al 30 de septiembre de 2025. Y las provisiones informadas por la oficina asesora jurídica. Estos gastos no desembolsables son fundamentales para entender el resultado neto del ejercicio de la entidad:

Código	Descripción	Saldo 30/09/25	Saldo 30/09/24	Variación Neta	Vr %
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4.119.496.118,94	2.124.430.686,10	1.995.065.432,84	93,91
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	607.363.185,41	322.527.730,85	284.835.454,56	88,31
536002	Plantas, ductos y túneles	1.341.424,00	-	1.341.424,00	100,00
536004	Maquinaria y equipo	480.565,15	500.491,53	(19.926,38)	(3,98)
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.355.823,08	2.534.310,23	(1.178.487,15)	(46,50)
536007	Equipos de comunicación y computación	543.897.509,06	235.035.558,88	308.861.950,18	131,41
536013	Bienes muebles en bodega	31.531.660,98	-	31.531.660,98	100,00

536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	28.756.203,14	84.457.370,21	(55.701.167,07)	(65,95)
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	3.506.426.980,53	1.801.902.955,25	1.704.524.025,28	94,60
536604	Derechos	110.421.700,75	-	110.421.700,75	100,00
536605	Licencias	2.583.774.745,98	997.850.027,04	1.585.924.718,94	158,93
536690	Otros activos intangibles	812.230.533,80	804.052.928,21	8.177.605,59	1,02
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	5.705.953,00	-	5.705.953,00	100,00
536805	Laborales	5.705.953,00	-	5.705.953,00	100,00

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 30/09/25	Saldo 30/09/24	Variación Neta	Vr %
57	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	24.197.662,00	29.474.627,00	(5.276.965,00)	(17,90)
5720	OPERACIONES DE ENLACE	24.197.662,00	29.474.627,00	(5.276.965,00)	(17,90)
572080	Recaudos	24.197.662,00	29.474.627,00	(5.276.965,00)	(17,90)

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

Esta cuenta está compuesta por:

Código	Descripción	Saldo 30/09/25	Saldo 30/09/24	Variación Neta	Vr %
58	OTROS GASTOS	15.193.059,57	107.362.190,85	(92.169.131,28)	(85,85)
5802	COMISIONES	282.744,00	259.420,00	23.324,00	8,99
580240	Comisiones servicios financieros	282.744,00	259.420,00	23.324,00	8,99
5890	GASTOS DIVERSOS	14.910.315,57	107.102.770,85	(92.192.455,28)	(86,08)
589090001	Otros gastos diversos	14.910.315,07	-	14.910.315,07	100,00
589090002	Ajuste de valores al mil	0,50	391,20	(390,70)	(99,87)

En la cuenta 5802 comisiones se registran los costos de cheques de gerencia solicitados a corte 30 de septiembre de 2025.

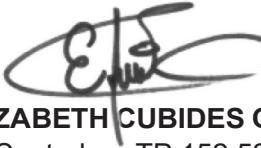
En la cuenta 5890 se registró reclasificación por valor total de \$14.900.460 (correspondiente a 30 licencias con un costo unitario de \$496.682). Este movimiento se realiza en estricto cumplimiento del Manual de Políticas Contables de la entidad, el cual exige que las adquisiciones de activos que no superen el umbral de 0.5 Salario Mínimo Mensual Legal Vigente (SMMLV) sean reconocidas directamente en el gasto, asegurando la correcta presentación de los estados financieros.

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



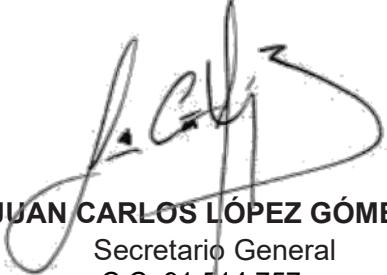
JUAN PABLO SANDOVAL CASTAÑO

Director General
C.C. 79.948.939



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: Elizabeth Cubides Cuellar – Profesional Especializado
Aprobó: Juan Carlos López Gómez – secretario general.

CERTIFICADO DE ESTADOS FINANCIEROS

El suscrito Director General, 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:

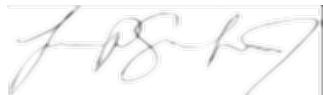
Que los saldos del Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados con corte a 30 de septiembre de 2025, son fielmente tomados del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF II Nación.

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

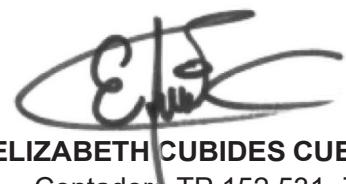
Que las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada con corte al 30 de septiembre de 2025 reflejan de forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo y los cambios en el patrimonio.

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 septiembre de 2025.

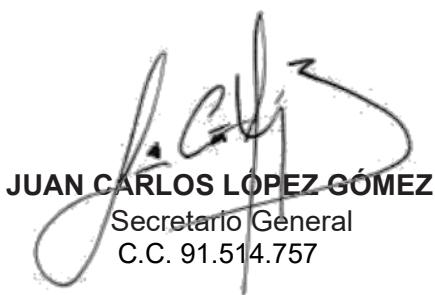
En constancia se firma a los (20) veinte días del mes noviembre de 2025.



JUAN PABLO SANDOVAL CASTAÑO
Director General
C.C. 79.948.939



ELIZABETH CUBIDES CUELLAR
Contadora TP 152.531 -T
C.C. 52.962.099



JUAN CARLOS LOPEZ GOMEZ
Secretario General
C.C. 91.514.757