

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

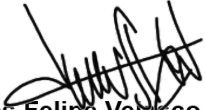
AL 30 DE JUNIO DEL 2026

Valores en pesos

CUENTAS CONTABLES		Nota	ACTUAL	ANTERIOR
CODIGO	DESCRIPCION		30/06/2026	31/03/2026
1 ACTIVOS			6.872.604.050	8.250.989.459
ACTIVOS CORRIENTE			171.550.601	173.278.438
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6,1		125.664	62.832
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			125.664	62.832
13 CUENTAS POR COBRAR	6,2		96.919.900	96.556.273
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR			96.919.900	96.556.273
15 INVENTARIOS	6,3		74.505.037	76.659.333
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS			74.505.037	76.659.333
ACTIVOS NO CORRIENTE			6.701.053.449	8.077.711.021
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,4		2.267.934.413	2.432.234.424
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA			48.170.938	48.170.938
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS			425.852.247	425.852.247
1645 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES			42.853.760	42.853.760
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO			0	0
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA			95.557.862	95.557.862
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN			4.429.041.446	4.408.260.446
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN			157.900.000	157.900.000
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)			-2.931.441.840	-2.746.360.829
19 OTROS ACTIVOS	6,5		4.433.119.036	5.645.476.597
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO			29.101.525	29.101.525
1970 ACTIVOS INTANGIBLES			10.272.849.370	10.272.849.370
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)			-6.020.829.213	-4.829.816.957
1986 ACTIVOS DIFERIDOS			151.997.355	173.342.660
TOTAL ACTIVOS			6.872.604.050	8.250.989.459
2 PASIVOS			1.944.383.920	3.421.551.302
PASIVO CORRIENTE			1.889.100.854	3.367.121.055
24 CUENTAS POR PAGAR	6,6		274.144.200	2.100.378.579
2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			0	1.857.280.491
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			0	0
2424 DESCUENTOS DE NOMINA			69.220.761	65.474.126
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE			176.995.475	146.395.687
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			0	0
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR			27.927.964	31.228.275
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6,7		1.614.956.654	1.266.742.476
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO			1.614.956.654	1.266.742.476
PASIVO NO CORRIENTE			55.283.066	54.430.247
27 PROVISIONES	6,8		55.283.066	54.430.247
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS			55.283.066	54.430.247
TOTAL PASIVOS			1.944.383.920	3.421.551.302
3 PATRIMONIO		6,9	4.928.220.130	4.829.438.157
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO			4.928.220.130	4.829.438.157
3105 CAPITAL FISCAL			1.365.653.479	1.365.653.479
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			1.268.929.927	1.268.929.927
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO			2.293.636.724	2.194.854.751
TOTAL PATRIMONIO			4.928.220.130	4.829.438.157
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			6.872.604.050	8.250.989.459
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			0	0
91 PASIVOS CONTINGENTES			232.225.107	228.911.781
9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS			232.225.107	228.911.781
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)			-232.225.107	-228.911.781
9905 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)			-232.225.107	-228.911.781

Información tomada de los registros en SIIF


Anamaria Fuentes Baca
Directora General(E)
C.C.51.985.434


Andrés Felipe Velasco Torres
Secretario General (E)
C.C. 1.010.172.067


Karen Jacqueline Díaz Ortiz
Contadora (E) TP.265110
C.C. 1.233.890.757

ESTADO DE RESULTADOS

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 DEL 2026

Valores en pesos

CUENTAS CONTABLES		Nota	ACTUAL	ANTERIOR
CODIGO	DESCRIPCION		30/06/2026	30/06/2025
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4	INGRESOS OPERACIONALES	6,10	29.014.928.949	21.616.340.105
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		22.271.000	0
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		22.271.000	0
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		28.992.657.949	21.616.340.105
4705	FONDOS RECIBIDOS		28.312.881.949	20.979.927.105
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		679.776.000	636.413.000
5	GASTOS OPERACIONALES		26.725.929.542	22.269.760.555
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	6,11	23.979.610.312	19.579.170.815
5101	SUELDOS Y SALARIOS		3.552.479.252	3.310.079.683
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		11.448.310	20.413.207
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		905.663.800	771.995.400
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		183.215.700	156.856.600
5107	PRESTACIONES SOCIALES		1.347.800.806	1.174.147.566
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		29.400.300	16.332.446
5111	GENERALES	6,12	17.949.368.144	14.129.155.913
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	6,13	234.000	190.000
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES,		2.731.923.400	2.689.212.252
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,14	369.359.467	428.362.982
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		2.359.745.186	2.260.849.270
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		2.818.747	0
57	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	6,15	14.395.830	1.377.488
5720	OPERACIONES DE ENLACE		14.395.830	1.377.488
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL			2.288.999.407	-653.420.450
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	6,10	5.717.204	32
48	OTROS INGRESOS		5.717.204	32
4808	INGRESOS DIVERSOS		5.717.204	32
5	GASTOS NO OPERACIONALES		1.079.888	198.452
58	OTROS GASTOS	6,16	1.079.888	198.452
5802	COMISIONES		1.079.576	188.496
5890	GASTOS DIVERSOS		312	9.956
EXCEDENTE (DEFICIT) PARTIDAS EXTRAORDINARIAS			4.637.316	-198.420
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO			2.293.636.724	-653.618.870

Información tomada de los registros en SIIF

Anamaria Fuentes Baca
Directora General(E)
C.C.51.985.434

Andrés Felipe Velasco Torres
Secretario General (E)
C.C. 1.010.172.067

Karen Jacqueline Díaz Ortiz
Contadora (E) TP.265110
C.C. 1.233.890.757



INFORMACIÓN 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 2026



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
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 Inventarios	7
6.4 Propiedad Planta y Equipo	7
6.5 Otros Activos.....	19
6.6 Cuentas por pagar.....	22
6.7 Beneficios a los empleados	24
6.8 Provisiones	24
6.9 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	25
6.10 Ingresos.....	25
6.11 Gastos de Nómina.....	27
6.12 Gastos generales.....	29
6.13 Impuestos, Contribuciones Y Tasas	30
6.14 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	30
6.15 Operaciones interinstitucionales Gasto	31
6.16 Otros Gastos.....	32



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 en 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 de 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 cada vigencia.

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 febrero Decreto Único Reglamentario No. 1068 de fecha 29 de mayo de 2015 del Sector Hacienda y Crédito Público, el cual cuenta con un reglamento de uso aprobado el 26 de febrero de 2014 por su consejo directivo.

NOTA 3. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE INFORMACIÓN

- La UPRA realiza el registro de la información financiera a través del SIIF (Sistema Integrado de Información Financiera). No obstante, dado que dicho sistema no cuenta actualmente con un módulo especializado para la administración detallada y automatizada de la propiedad, planta y equipo, así como de sus respectivas afectaciones contables —entre ellas depreciaciones y amortizaciones—, la Entidad ha implementado mecanismos complementarios de control y seguimiento.
- La nómina se elabora en el aplicativo SIGEP NOMINA, en este sistema se ejecuta la liquidación y administración de los elementos salariales, generando archivos planos que se cargan en SIIF NACIÓN.
- Las incapacidades registradas en SIIF, se reconocen mediante registros consolidados sujetos a conciliación mensual con el área de Gestión 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.

NOTA 4. HECHOS SIGNIFICATIVOS

- En el mes de junio la UPRA recibió una donación por valor de \$22.271.000,00, otorgada por la Fundación Cultural Los Niños de Mata de Ramo – FUCUNMARA (NIT 900266723). Esta donación tuvo como finalidad fortalecer las actividades de difusión y divulgación de la gestión institucional mediante la entrega de equipos de comunicación.

NOTA 5. CORRECCIONES CONTABLES

- En el periodo de abril a junio de 2026 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 30/06/2026	Saldo 31/03/2026	Variación Neta	Vr%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	125.664,00	62.832,00	62.832,00	100%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	125.664,00	62.832,00	62.832,00	100%
111005	Cuenta corriente	125.664,00	62.832,00	62.832,00	100%
111005001	Cuenta corriente	125.664,00	62.832,00	62.832,00	100%

Representa el valor de los fondos disponibles depositados en cuenta corriente de banco Davivienda en la cual se administran los recursos girados por la Dirección Nacional del Tesoro-DTN, para pago exclusivo 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 y el valor de cheques de gerencia, usados para pago de AFC y de aportes sindicales.

El saldo a 30 de junio de 2026 obedece al valor girado por el Tesoro Nacional para cheques de gerencia.

6.2 Cuentas por cobrar

El siguiente es el detalle de las cuentas por cobrar:

Código	Descripción	Saldo 30/06/2026	Saldo 31/03/2026	Variación Neta	Vr%
13	CUENTAS POR COBRAR	96.919.900,00	96.556.273,00	363.627,00	0,38%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	96.919.900,00	96.556.273,00	363.627,00	0,38%
138426	Pago por cuenta de terceros	3.916.847,00	3.553.220,00	363.627,00	10,23%
138426001	Pago por cuenta de terceros	3.916.847,00	3.553.220,00	363.627,00	10,23%
138490	Otras cuentas por cobrar	93.003.053,00	93.003.053,00	0,00	0,00%
138490001	Otras cuentas por cobrar	93.003.053,00	93.003.053,00	0,00	0,00%

En la cuenta 138426 Pagos por cuenta de terceros se registran los derechos a favor de la UPRA por concepto de incapacidades otorgadas a los empleados que se reconocen mensualmente con base en la información suministrada por la Secretaría General- Gestión de Talento Humano en la generación de la nómina. A 30 de junio se encuentran pendientes de reconocimiento las siguientes incapacidades:

EPS	Mes Incapacidad	Valor
Salud total	may-25	1.760.757,00
Sanitas	Feb-25 (Retro)	13.440,00
Sanitas	Mar-25 (Retro)	26.880,00
Compensar	Mar-25 (Retro)	21.555,00

Compensar	Abril-25 (Retro)	32.290,00
Salud total	Mayo-25 (Retro)	123.253,00
Famisanar EPS Cafam Colsubsidio	oct-25	164.744,00
Famisanar EPS Cafam Colsubsidio	nov-25	-169.121,00
Sanitas	dic-25	-308.414,00
Famisanar EPS Cafam Colsubsidio	dic-25	1.016.588,00
Salud Total EPS	ene-26	706.504,00
Sanitas EPS	Mar-26(Retro)	11.532,00
Compensar EPS	may-26	149.916,00
Compensar EPS	may-26	176.276,00
Sanitas EPS	may-26	14.371,00
Compensar EPS	jun-26	176.276,00
TOTAL		3.916.847,00

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

6.3 Inventarios

En la cuenta 151490 se registran los materiales y suministros consumibles de oficina como papelería en general, lápices y lapiceros, borradores, entre otros, necesarios para el desarrollo administrativo de la entidad, los cuales se consumen de forma mensual y son administrados por Secretaría General – Gestión de Recursos Físicos. De acuerdo con lo enmarcado en el manual de políticas contables si el activo se adquiere para consumirse en el curso normal de la operación, se clasifica como inventario.

Código	Descripción	Saldo 30/06/2026	Saldo 31/03/2026	Variación Neta	Vr%
15	INVENTARIOS	74.505.036,74	76.659.333,40	-2.154.296,66	-2,81%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	74.505.036,74	76.659.333,40	-2.154.296,66	-2,81%
151490	Otros materiales y suministros	74.505.036,74	76.659.333,40	-2.154.296,66	-2,81%
151490001	Otros materiales y suministros	74.505.036,74	76.659.333,40	-2.154.296,66	-2,81%

6.4 Propiedad Planta y Equipo

El siguiente es el detalle de la cuenta de Propiedad planta y equipo:

Código	Descripción	Saldo 30/06/2026	Saldo 31/03/2026	Variación Neta	Vr%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.267.934.412,64	2.432.234.423,64	-164.300.011,00	-6,76%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	48.170.937,53	48.170.937,53	0,00	0,00%
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	425.852.246,78	425.852.246,78	0,00	0,00%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	42.853.760,00	42.853.760,00	0,00	0,00%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	95.557.862,00	95.557.862,00	0,00	0,00%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	4.429.041.446,14	4.408.260.446,14	20.781.000,00	0,47%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	157.900.000,00	157.900.000,00	0,00	0,00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2.931.441.839,81	-2.746.360.828,81	-185.081.011,00	6,74%

En este grupo están registrados los bienes propiedad de la UPRA con los cuales se prestan los servicios de la entidad, con su respectiva depreciación, principalmente representados en los equipos de computación y dos vehículos.

La cuenta 1635 a 30 de junio de 2026 está compuesta por los siguientes elementos:

1635- BIENES MUEBLES EN BODEGA						
DETALLE	COSTO A. UNITARIO	CANT	COSTO A. TOTAL	VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
ETP - 6200 - AVANZADA - NA - SSD - 500 GB PCIE - 16 GB	3.045.111,47	12	36.541.337,64	60	-	36.541.337,64
ETP-PT-10 ETP PORTATIL 14 PULGADAS	5.814.800,01	2	11.629.600,01	60	-	11.629.600,01
TOTAL			48.170.937,65		-	48.170.937,65

La cuenta 1637 a 30 de junio 2026 está compuesta por los siguientes elementos:

1637- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS						
DETALLE	COSTO A. UNITARIO	CANT	COSTO A. TOTAL	VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
VIDEO BEAM 1 EPSON POWERLITE 1870 VB3	3.862.800	1	3.862.800,00	120	3.824.172,00	38.628,00
CPU SFF, C17-3770 W7PRO NP BI V90 OLT	1.960.991	24	47.063.784,00	60	46.593.144,00	470.640,00
CPU - WORKSTATION HP Z 420 16GB DDR3-1600 500GB 7200 WINDOWS 7 PRO	6.160.075	5	30.800.377,00	60	30.492.373,00	308.004,00

1637- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS						
DETALLE	COSTO A. UNITARIO	CANT	COSTO A. TOTAL	VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
SILLA WORK NEGRA CON CABECERO 4	498.800	1	498.800,00	120	493.812,00	4.988,00
PUESTO OPERATIVOS RECTOS O EN QUE INCLUYEN SUPERFICIE EN FORMICA DE 120 CM X 60CMS	1.003.400	5	5.017.000,00	120	4.966.830,00	50.170,00
CAJONERAS 30 GRIS	371.200	5	1.856.000,00	120	1.837.440,00	18.560,00
TABLET LENOVO K3011	1.149.999	1	1.149.999,00	60	1.138.499,31	11.499,69
TORRE LENOVO THINKCENTRE M72E	2.200.000	15	33.000.000,00	60	32.670.000,00	330.000,00
DISCO DURO SEAGET 4 TB	1.440.741	4	5.762.962,81	60	5.705.336,00	57.626,81
IMPRESORA LASER MULTIFUNCIONAL MONOCROMATICAS DE ALTO RENDIMIENTO	5.860.378	2	11.720.756,00	60	11.603.548,44	117.207,56
IMPRESORA MONOCROMATICA / COLOR DE ALTO RENDIMIENTO	5.372.459	1	5.372.459,00	60	5.318.734,41	53.724,59
GPS MONTANA 650	1.397.164	8	11.177.314,00	180	9.243.825,00	1.933.489,00
TELEFONO GERENCIAL - CISCO IP-PHONE 8945, REF.: CP-8945-K9	999.593	5	4.997.963,00	120	4.947.985,00	49.978,00
TELEFONO IP DE USUARIOS - CISCO IP PHONE 6945, REF.: CP-6945-C-K9	730.833	31	22.655.823,00	120	22.429.244,00	226.579,00
TELEFONO IP DE OPERADORA - CISCO IP PHONE 7962, REF.: CP-7962G	2.024.073	1	2.024.073,00	120	2.003.832,27	20.240,73
SOLUCIÓN DE VIDEO, TELEVISORES LED - TELEVISORES LED	3.667.955	1	3.667.955,00	120	3.631.275,25	36.679,75
DESTRUCTORA DE PAPEL	545.200	1	545.200,00	120	539.748,00	5.452,00

1637- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS						
DETALLE	COSTO A. UNITARIO	CANT	COSTO A. TOTAL	VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
Torre	4.988.000	5	24.940.000,00	60	24.690.600,00	249.400,00
IMPRESORA ZEBRA GK420T incluye etiquetas Sar y innattsat	2.246.920	1	2.246.920,00	60	2.224.450,80	22.469,20
VIDEO PROYECTOR EPSON	3.811.136	2	7.622.273,00	120	7.546.050,07	76.222,93
ACCES POINT AIR-2602, CON 8 ANTENAS DUALES, INYECTOR DE ALIMENTACIÓN ELÉCTRICA	5.469.676	1	5.469.676,00	120	5.414.979,24	54.696,76
Renovación del contrato de garantía directo con fábrica, modalidad 5x8	5.469.676	1	5.469.676,00	120	5.414.979,24	54.696,76
Controladora de puntos de acceso inalámbricos administrables.	31.500.960	1	31.500.960,00	120	29.817.234,00	1.683.727,00
Punto de acceso inalámbrico administrable. Marca: CISCO	4.675.580	4	18.702.321,00	120	17.702.682,00	999.639,00
Adquisición, instalación, configuración y puesta en funcionamiento de dispositivos	3.875.000	1	3.875.000,00	120	3.645.503,00	229.497,00
Impresora térmica Zebra GK420T	1.663.092	1	1.663.092,00	60	1.646.461,08	16.630,92
Monitor LED 43" LG43UH610T, incluye cable HDMI	2.950.367	2	5.900.734,00	120	5.551.263,00	349.471,00
Telón eléctrico de pared formato 16:9 de 1.6 x 3.0 mts.	2.599.388	1	2.599.388,00	120	2.445.439,00	153.949,00
Monitor de 20	350.000	1	350.000,00	120	329.271,00	20.729,00
COMPUTADOR PORTATIL HP PROBOOK	1.970.766	11	21.678.426,00	60	21.461.641,74	216.784,26



1637- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS						
DETALLE	COSTO A. UNITARIO	CANT	COSTO A. TOTAL	VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
Equipos PORTATILES ASUS Zenbook 14 UX434FAC, PN: 90NB0MQ5-M02800-1304	6.764.166	2	13.528.332,00	60	13.393.050,66	135.281,34
EQUIPOS TECNOLÓGICOS TABLETAS	635.000	47	29.845.000,00	60	29.546.550,00	298.450,00
Equipos Workstation Precision 3660 Tower + Teclado y Mouse	16.033.609	1	16.033.608,55	60	7.495.712,00	8.537.896,00
Equipos Desktop OptiPlex Small Form Factor	3.390.679	7	23.734.753,00	60	10.786.728,00	12.948.325,00
ETP PORTATIL 14" 6000 AVANZ SDD 1TB	4.666.994	2	9.333.988,52	60	2.900.537,00	6.433.452,00
Dell 24 Video Conferencing Monitor	1.036.970	2	2.073.939,14	60	646.758,00	1.427.181,00
[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	60	1.515.250,00	3.484.750,00
etp03 - ACCESORIO- 40. Monitores - Monitor de 23.8 FHD	1.036.970	3	3.110.896,78	60	925.651,00	2.184.944,99
TOTAL		425.852.249,80		382.540.589,51		43.311.660,29

La cuenta 1645 a 30 de junio de 2026 está compuesta por los siguientes elementos:

1645- PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES						
DETALLE	COSTO DE ADQUISICION UNITARIO	CANT	COSTO DE ADQUISICION TOTAL	VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
UPS MARCA POWERSUN	41.064.000,00	1	41.064.000,00	180	34.131.788,00	6.932.212,00
SUMINISTRO VENTILADOR	894.880,00	2	1.789.760,00	180	53.593,00	1.736.167,00

A2175-HBT TC.GN						
TOTAL			42.853.760,00	34.185.381,00	8.668.379,00	

La cuenta 1655 a 30 de junio de 2026 está compuesta por los siguientes elementos:

1665- MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA						
DETALLE	COSTO DE ADQUISICION UNITARIO	CANT	COSTO DE ADQUISICION TOTAL	VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
SILLA WORK NEGRA CON CABECERO 1	498.800,00	4	1.995.200,00	120	1.975.248,00	19.952,00
SILLA PARA SALA DE JUNTAS, ESPALDAR EN MALLA CON BRAZOS	452.400,00	12	5.428.800,00	120	5.374.512,00	54.288,00
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	1.003.400,00	36	36.122.400,00	120	35.761.176,00	361.224,00
CAJONERAS GRIS	371.200,00	34	12.620.800,00	120	12.494.592,00	126.208,00
MESA DE REUNIONES FORMICA 1,20 REDONDA	452.400,00	1	452.400,00	120	447.876,00	4.524,00
MESA DE JUNTAS RODANTE MODULAR DE 1,50 X 0,60 CON 2 NIVELADORES Y 2 RUEDAS	421.467,00	4	1.685.868,00	120	1.669.008,00	16.860,00
PUESTO OPERATIVOS RECTOS O EN LQUE INCLUYEN SUPERFICIE EN FORMICA DE 120 CM X 60CMS O 150 CMS X 90 CMS 75	1.031.669,00	1	1.031.669,00	120	1.021.352,31	10.316,69
MUEBLE DE IMPRESORA DE 60*50*70 CM 2 PUERTAS	691.755,00	1	691.755,00	120	684.837,45	6.917,55
PUESTO DE 1,20X 0,60 Ó 1,50 X 1,50 C	1.031.669,00	1	1.031.669,00	120	1.021.352,31	10.316,69
ARCHIIVO DE 4 GAVETAS DE 49 CM*60CM*1,35M	1.079.376,00	2	2.158.752,00	120	2.137.164,48	21.587,52
CAJONERA	381.658,00	5	1.908.290,00	120	1.889.200,00	19.090,00
MUEBLE METALICO CALIBRE 20 DE 100*49*190CMS	1.610.119,00	6	9.660.709,00	120	9.564.101,86	96.607,14
CORTADORA DE PAPEL I KW-TRIO 3022	1.078.800,00	1	1.078.800,00	120	1.068.012,00	10.788,00
IMPRESORA ZEBRA ZC32 DOBLE CLARA	14.190.750,00	1	14.190.750,00	120	4.253.677,00	9.937.073,00
NEVERA PEQUEÑA	1.500.000,00	1	1.500.000,00	120	228.525,00	1.271.475,00
NEVERA MEDIANA	2.000.000,00	1	2.000.000,00	120	304.700,00	1.695.300,00
SOPORTE IMPORTADO MÓVIL PARA PANTALLAS DE HASTA 75 - 86 PULGADAS SOPORTE IMPORTADO MÓVIL PARA PANTALLAS DE HASTA 75 - 86 PULGADAS	900.000,00	1	900.000,00	120	136.372,00	763.628,00
LOCKER 6 PUESTOS VERTICAL 108*63*30 CM	1.100.000,00	1	1.100.000,00	120	120.395	979.605
TOTAL			95.557.862		80.152.101	15.405.761

La cuenta 1670 a 30 de junio de 2026 está compuesta por los siguientes elementos:

1670- EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN						
DETALLE	COSTO DE ADQUISICIÓN UNITARIO	CANT	COSTO DE ADQUISICIÓN TOTAL	VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
CPU SFF, C17-3770 W7PRO NP BI V90 OLT	1.960.991	9	17.648.919	60	17.472.429	176.490
CPU WORKSTATION HP Z 420	6.166.351	3	18.499.054	60	18.314.064	184.990
CAMARA CANON EOS REBEL	2.958.000	1	2.958.000	120	2.928.420	29.580
LENTE 18-200MM Y CON GRABACIÓN DE VIDEO	295.800	1	295.800	120	292.842	2.958
TORRE LENOVO	2.200.000	3	6.600.000	60	6.534.000	66.000
DISCO DURO SEAGET 2 TB	1.440.741	5	7.203.705	60	7.131.670	72.035
IMPRESORA LASER MULTIFINCCIONAL	5.860.378	1	5.860.378	60	5.801.774	58.604
IMPRESORA LASER MONOCROMATICAS DE BAJO RENDIMIENTO	2.429.968	3	7.289.904	60	7.217.005	72.899
IMPRESORA MONOCROMATICA / COLOR DE ALTO RENDIMIENTO	789.021	2	1.578.041	60	1.562.261	15.780
IMPRESORA MONOCROMATICA / COLOR DE ALTO RENDIMIENTO	5.372.459	1	5.372.459	60	5.318.734	53.725
EQUIPO DE ESCANER DE SUPERFICIE PLANA	8.004.000	2	16.008.000	60	15.847.920	160.080
SOLUCIÓN DE VIDEO, TELEVISORES LED - TELEVISORES LED	3.667.956	2	7.335.912	120	7.262.552	73.360
GATEWAY CISCO 2911/K9V06	18.673.231	1	18.673.231	120	18.486.499	186.732
SERVIDOR UCSC-C220, CON 25	19.683.856	1	19.683.856	120	19.487.017	196.839
CAMARA DIGITAL CANON	2.420.000	1	2.420.000	120	2.395.800	24.200
IMPRESORA LASER MONOCROMATICA RENDIMIENTO BAJO MARCA HP	1.320.500	1	1.320.500	60	1.307.295	13.205
Torre	4.988.000	3	14.964.000	60	14.814.360	149.640

1670- EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN						
DETALLE	COSTO DE ADQUISICIÓN UNITARIO	CANT	COSTO DE ADQUISICIÓN TOTAL	VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
DISCO DURO LACIE 8TB LACIE 2BIG THUNDERBOLT 2BTB 2X4TB RAID 0-1	2.143.680	1	2.143.680	60	2.122.243	21.437
IMPRESORA LASER MULTIFUNCIONAL MONOCROMATICA ALTO RENDIMIENTO MARCA HP	5.976.000	1	5.976.000	60	5.916.240	59.760
Rack para servidores de 42 unidades. Ref.: SR42UB	19.627.048	1	19.627.048	60	19.430.778	196.270
Solución de almacenamiento LENOVO N4610. Ref.: 70G0	40.443.510	1	40.443.510	60	40.039.075	404.435
Switch de acceso gestionado L2/L3 Marca: CISCO Catalyst	15.720.319	1	15.720.319	120	14.880.068	840.251
Monitor LED 43" LG43UH610T, incluye cable HDMI de 5 mts.	2.950.367	4	11.801.468	120	11.102.527	698.942
Monitor Samsung DM40E, incluye reproductor Samsung ref.: SBB-B64DV4.	7.603.684	5	38.018.420	120	35.766.779	2.251.641
Monitor LED 43" LG Ref. 43LH573T, incluye cable HDMI de 5 mts.	2.000.000	2	4.000.000	120	3.726.800	273.200
Scanner Kodak I2900	16.124.500	1	16.124.500	60	15.963.255	161.245
TELEVISOR LG 49 UHD 4K 2CH SPEAKER SYSTEM WEB OS	2.931.034	1	2.931.034	120	2.591.400	339.634
COMPUTADOR PORTATIL HP PROBOOK 455 G4 A 10 9600P 15 8GB	1.970.766	3	5.912.298	60	5.853.175	59.123
CPU-Estaciones de Trabajo HP Z6 y Monitor HP	11.809.883	2	23.619.766	60	23.383.568	236.198
Equipos Portátiles ASUS	6.764.166	2	13.528.332	60	13.393.049	135.283
Televisores LG 86UK6570PDA, PN: LG 86UK6570PDA BWCWLJR 1308	19.203.478	2	38.406.956	120	24.651.505	13.755.451

1670- EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN						
DETALLE	COSTO DE ADQUISICIÓN UNITARIO	CANT	COSTO DE ADQUISICIÓN TOTAL	VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
Servidores de Procesamiento UCS 5108	142.631.901	1	142.631.901	60	141.205.582	1.426.319
Sistema de Almacenamiento SAN V5030E LFF	112.751.192	1	112.751.192	60	111.623.680	1.127.512
EQUIPOS TECNOLÓGICOS TABLETAS	635.000	3	1.905.000	60	1.885.950	19.050
Laptop Vostro 3400, Intel Core	5.156.667	1	5.156.667	60	5.105.100	51.567
TV SAMSUNG 50" Pulgadas 127	2.618.000	1	2.618.000	120	1.192.237	1.425.763
SERVIDOR BLADE B200 M5	93.772.000	1	93.772.000	60	84.427.620	9.344.380
SOLUCIÓN SWITCH CORE	62.356.000	1	62.356.000	120	28.071.112	34.284.888
SOLUCIÓN SWITCH PoE CATALYST 9200L 48PORT POE 4 X 10G NETWORK	28.203.000	1	28.203.000	120	12.696.286	15.506.714
PORTATIL LENOVO THINKBOOK 13S	6.664.000	10	66.640.000	60	59.999.624	6.640.676
IMPRESORA HP DESIGNJET	37.485.000	1	37.485.000	60	33.749.620	3.735.380
Switch No POE S/N: FJC25491A25	19.157.810	5	95.789.050	120	41.673.026	54.116.024
Nodos de hiperconvergencia	430.636.035	3	1.291.908.105	60	626.704.622	665.203.483
Nodos de hiperconvergencia	142.641.427	4	570.565.706	60	276.781.424	293.784.282
Equipos Desktop OptiPlex Small Form	3.390.679	6	20.344.074	60	9.510.854	10.833.219
Equipos Workstation Precision 3660 Tower + Teclado y Mouse	16.033.609	5	80.168.043	60	35.256.302	44.911.741
Equipos Todo en Uno OptiPlex All-in-One (7410) + Teclado + Mouse	4.383.239	1	4.383.239	60	2.046.753	2.336.485
Equipos Workstation Precision 3660 Tower + Teclado y Mouse	16.033.609	18	288.604.962	60	130.478.300	158.126.654
Equipos Todo en Uno OptiPlex All-in-One (7410) + Teclado + Mouse	4.383.239	9	39.449.150	60	18.377.387	21.071.763
Equipos Desktop OptiPlex Small Form Factor (Plus 7010) + Teclado + Mouse	3.390.679	101	342.458.579	60	153.009.132	189.449.437

[illegible]

1670- EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN						
DETALLE	COSTO DE ADQUISICIÓN UNITARIO	CANT	COSTO DE ADQUISICIÓN TOTAL	VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
PARLANTES JBL ALL IN ONE RECHARGABLE PROFESIONAL COMPACTCON TRIPODE – CABINA ACTIVA 200 RMS 5 ENTRADAS BLUETOOTH RECARGALE 8 HORAS (+CABLE XLR MACHO HEMBRA 10 METROS)	3.724.000	1	3.724.000	120	5.121	3.718.880
PARLANTES JBL ALL IN ONE RECHARGABLE PROFESIONAL COMPACTCON TRIPODE – CABINA ACTIVA 200 RMS 5 ENTRADAS BLUETOOTH RECARGALE 8 HORAS (+CABLE XLR MACHO HEMBRA 10 METROS)	3.724.000	1	3.724.000	120	5.121	3.718.880
AUDIO MIXER 6 CANALES PARA STREAM YARD x1204 USB (+CABLE 15 METROS SONIDO CONSOLA + CABLE 8 METROS SONIDO CONSOLA + EXTENSION ACTIVA 3.0 5 METROS + 2 TARJETA CAPTURADORA EXTERNA USB HDMI + CABLE 5 METROS DE CORRIENTE + MULTITOMA PARA CABLEADO ELECTRICO 12 TOMAS + CABLE HDMI 10 METROS 1 + CABLE HDMI A HDMI 5 METROS PARA TV)	3.197.000	1	3.197.000	120	4.396	3.192.604
MICROFONO INHALAMBRICO MIC SHURE 24 /SM58-H9 MIC SHURE INALAMBRICO (+ CABLE XLR A XLR 3 METROS MICROFONO)	2.188.000	1	2.188.000	120	3.009	2.184.992

1670- EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN						
DETALLE	COSTO DE ADQUISICIÓN UNITARIO	CANT	COSTO DE ADQUISICIÓN TOTAL	VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
MICROFONO INHALAMBRICO MIC SHURE 24 /SM58-H9 MIC SHURE INALAMBRICO (+ CABLE XLR A XLR 3 METROS MICROFONO)	2.188.000	1	2.188.000	120	3.009	2.184.992
DISCO SOLIDO EXTERNO 4 TERAS KINGSTON XS2000	1.990.000	1	1.990.000	60	5.473	1.984.528
DISCO SOLIDO EXTERNO 4 TERAS KINGSTON XS2000	1.990.000	1	1.990.000	60	5.473	1.984.528
DISCO EXTERNO 2 TERAS XS 2000	890.000	1	890.000	60	2.448	887.553
DISCO EXTERNO 2 TERAS XS 2001	890.000	1	890.000	60	2.448	887.553
TOTAL			4.429.041.447		2.316.139.359	2.112.902.088

La cuenta 1675 a 30 de junio de 2026 está compuesta por los siguientes elementos:

1675- EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN						
DETALLE	COSTO DE ADQUISICIÓN UNITARIO	CANT	COSTO DE ADQUISICIÓN TOTAL	VIDA UTIL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
CAMPERO HYUNDAI TIPO CABINADO CILINDRAJE 2359 CAPACIDAD 7 PASAJEROS, 5 PUERTAS - COLOR NEGRO	78.950.000	2	157.900.000	120	118.425.000	39.475.000
TOTAL			157.900.000		118.425.000	39.475.000

La depreciación de propiedad planta y equipo se registra de acuerdo con la información suministrada por el Área de Gestión de Recursos Físicos para el corte 30 de junio de 2026, así:

1685- DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		
CUENTA DEL BIEN	VALOR ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN A 30/06/2026
163710002	288.059.304	250.754.721
167002001	3.867.316.148	2.051.172.725
163710001	118.698.630	114.703.917

1685- DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		
CUENTA DEL BIEN	VALOR ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN A 30/06/2026
167001001	561.725.297	264.966.332
166502001	15.269.550	5.321.689
166501001	80.288.312	74.830.421
167502001	157.900.000	118.425.000
164512001	42.853.760	34.185.382
163709001	7.371.800	7.298.080
163707009	11.177.314	9.243.825
163709002	545.200	539.748
163504002	48.170.938	0
TOTAL	5.199.376.253	2.931.441.840

6.5 Otros Activos

Los otros activos están compuestos por las cuentas 1905, 1970, 1975 y 1986:

Código	Descripción	Saldo 30/06/2026	Saldo 31/03/2026	Variación Neta	Vr %
19	OTROS ACTIVOS	4.433.119.036,39	5.645.476.597,39	-1.212.357.561,00	-21%
190590	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	29.101.525,00	29.101.525,00	0,00	0%
197005	Derechos	163.274.934,33	163.274.934,33	0,00	0%
197007	Licencias	7.451.018.606,14	7.451.018.606,14	0,00	0%
197008	Softwares	67.554.883,00	67.554.883,00	0,00	0%
197090	Otros activos intangibles	2.591.000.946,34	2.591.000.946,34	0,00	0%
197505	Derechos	-156.098.808,55	-152.087.307,55	-4.011.501,00	3%
197507	Licencias	-3.699.026.980,09	-2.756.231.461,09	-942.795.519,00	34%
197590	Otros activos intangibles	-2.165.703.424,78	-1.921.498.188,78	-244.205.236,00	13%
198609	Seguros con cobertura mayor a doce meses	151.997.355,00	173.342.660,00	-21.345.305,00	-12%

La cuenta 190590 registra los bienes y servicios pagados por anticipado, para el caso se vincula con los gastos pagados a la Comisión Nacional del Servicio Civil- CNSC, por los siguientes conceptos:

Cuenta	Valor	Detalle de la operación
190590	25.078.025	Cofinanciación de los costos para la realización del proceso de selección, mediante concurso de méritos, con el fin de proveer por mérito las vacantes definitivas de los empleos de carrera administrativa que actualmente adelanta la UPRA.

190590	4.023.500	Pago por el uso de listas de elegibles conformadas en el proceso de selección de entidades de la Rama Ejecutiva del orden nacional y de las Corporaciones Autónomas Regionales.
--------	-----------	---

En la cuenta 1970 están registradas las licencias, derechos y software, que por la naturaleza de la entidad se hacen necesarias y deben estar actualizados para el normal desarrollo de las actividades.

La cuenta 197005 está compuesta por los siguientes derechos:

DETALLE	COSTO DE ADQUISICIÓN UNITARIO	CANT	COSTO DE ADQUISICIÓN TOTAL	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
CO-GE-05. Valor servicio portal CSP	147.228.934,33	1	147.228.934,33	147.228.934,33	0
Implementación chatbot multietapa con soporte por 12 meses	4.046.000,00	1	4.046.000,00	2.236.539	1.809.461
Derecho de uso licenciamiento Whatsapp Business mensual	1.000.000,00	12	12.000.000,00	6.633.333	5.366.667
TOTAL			163.274.934,33	156.098.806,33	7.176.128,00

La cuenta 197007 Licencias, tuvo una variación relacionada con la adquisición de la licencia ELA según entrada a almacén N. EA 01 2026, de acuerdo con la información entregada por el Proceso de Administración de Bienes y Servicios, además está compuesta por las siguientes licencias:

197007- LICENCIAS					
DETALLE	COSTO DE ADQUISICIÓN UNITARIO	CANT	COSTO DE ADQUISICIÓN TOTAL	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
Licencia WINDOWS SERVER 2012 D	16.040.000	1	16.040.000	-	16.040.000
LICENCIA DE WINDOWS SERVER DATACENTER EDITION 2012 R2	96.618.609	1	96.618.609	-	96.618.609
Licencias perpetuas de Software FOREST BMPSc Básica 4,0,4. Servicios de Desarrollo de documentos	665.000.000	1	665.000.000	-	665.000.000
WinPro 10 Upgrd OLP NL Gov. Windows 10 Proffesional L229, equipo 00010	640.840	65	41.654.607	-	41.654.607
License/SoftwareAssurancePack Government OLP 1License NoLevel-L422	35.948.663	2	71.897.326	-	71.897.326

197007- LICENCIAS					
DETALLE	COSTO DE ADQUISICIÓN UNITARIO	CANT	COSTO DE ADQUISICIÓN TOTAL	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
Licencias perpetuas del software FOREST BPMS© 4.0.7, con todos los componentes para la automatización	11.817.141	7	82.719.985	-	82.719.985
Windows server 2022 datacenter que cubra la solución de Hiperconvergencia ofrecida para procesamiento.	219.747.494	1	219.747.494	-	219.747.494
Windows Svr Datacntr 2022 64Bit Spanish 1pk DSP OEI DVD 16 Core. Marca: microsoft, ref: P71-09399	31.093.272	2	62.186.544	-	62.186.544
MS Win Svr Std 2022 64Bit Spanish 1pk DSP OEI DVD 24 Core. Marca microsoft. Ref: P73-08356	8.296.966	2	16.593.931	-	16.593.931
Windows 11 Pro	899.640	148	133.146.720	-	133.146.720
Licencia de Forest ECM	654.500.000	1	654.500.000	226.893.333	427.606.667
"Renovar el licenciamiento ELA propiedad de la UPRA, al amparo del acuerdo marco de precios.", Acuerdo ELA ilimitado	1.575.000.000	1	1.575.000.000	1.575.000.000	-
Licencias Adobe Creative Cloud for teams All Apps ALL Multiple Platforms Multi Latin	3.979.900	3	11.939.700	11.309.549	630.151
Nutanix Unified Storage (NUS) Starter - 1 TiB + Soporte de Producción	116.309.410	1	116.309.410	116.309.410	0
Nutanix Unified Storage (NUS) Starter - 1 TiB + Soporte de Producción	166.025.230	1	166.025.230	166.025.230	0
Hardware FortiGate 100F con licenciamiento FortiCare Premium	18.417.035	2	36.834.070	36.834.070	0
Sistema Operativo Windows 28 Und. 866.592,00 19% 24.264.576,00 11 Pro - SERVICIO	1.031.244	28	28.874.845	-	28.874.845
COMPONENTE 92- SISTEMA OPERATIVO WINDOWS 11 PRO	1.035.300	20	20.706.000	-	20.706.000
sxc02---AAD-33204EAEASENT-Suite Corporativa-N/A-MICROSOFT-Enterprise br	2.370.384	500	1.185.192.000	826.342.200	358.849.800
sxc02---PEJ-Suscripción mensual br / con pago anual- Microsoft M365 E5 Security	790.128	500	395.064.000	275.447.400	119.616.600
sxc02---NK4--Suscripción mensual br / con pago anual- Microsoft Power BI Pro	783.378	3	2.350.134	1.638.566	711.568

197007- LICENCIAS					
DETALLE	COSTO DE ADQUISICIÓN UNITARIO	CANT	COSTO DE ADQUISICIÓN TOTAL	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
CERTIFICADO TIPO OV SSL GEOTRUST TRUE BUSSINES ID OV WILDCARD-VIGENCIA DOS AÑOS	1.309.000	2	2.618.000	727.222	1.890.778
CCE_ELA_HIB-Suite Corporativa- ESRI-Licencia Acuerdo de licenciamiento hibrido	1.850.000.000	1	1.850.000.000	462500000	1.387.500.000
TOTAL			7.451.018.605	3.699.026.980	3.751.991.625

La cuenta 197008 está compuesta por los siguientes softwares:

197008- SOFTWARES					
DETALLE	COSTO DE ADQUISICIÓN UNITARIO	CANT	COSTO DE ADQUISICIÓN TOTAL	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
Software de Virtualización Licencia VMware para 6 procesadores, Soporte por 3 años,	67.554.883,00	1	67.554.883,00	0,00	67.554.883,00
TOTAL			67.554.883,00	-	67.554.883,00

En la cuenta 1975 se registra de forma mensual la amortización de los bienes intangibles, la cual es calculada mediante el método lineal de manera uniforme en todos los periodos. Exceptuando los créditos de Azure, que se amortizan de acuerdo con el consumo mensual, reportado por el área de recursos físicos.

En la cuenta 1986 Activos diferidos la entidad registra las pólizas que tienen un periodo de vigencia superior a doce meses, las cuales se amortizan de forma mensual.

6.6 Cuentas por pagar

A continuación, se presentan las cuentas por pagar:

Código	Descripción	Saldo 30/06/26	Saldo 31/03/26	Variación Neta	Vr %
24	CUENTAS POR PAGAR	274.144.200,00	2.100.378.579,29	1.826.234.379,29	-87%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0,00	1.857.280.491,29	1.857.280.491,29	-100%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	69.220.761,00	65.474.126,00	3.746.635,00	6%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	176.995.475,00	146.395.687,00	30.599.788,00	21%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	27.927.964,00	31.228.275,00	-3.300.311,00	-11%

El saldo a 30 de junio de la cuenta 2401 presenta una variación significativa en comparación con el trimestre anterior, teniendo en cuenta que para el primer trimestre se tenían las siguientes cuentas por pagar, que durante el segundo semestre de 2026 fueron pagadas.

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
240101	FACTURA, ECCO670052, suministro de combustibles	901.426,29
240102	CXP OPS	6.378.845,00
	Adquisición de licencia ELA, según entrada a almacén N. EA 01 2026	1.850.000.000,00
TOTAL		1.857.280.491,29

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	69.220.761,00
242401	Aportes a fondos pensionales	26.412.000,00
242402	Aportes a seguridad social en salud	21.466.000,00
242404	Sindicatos	1.053.268,00
242405	Cooperativas	6.556.743,00
242407	Libranzas	12.532.750,00
242413	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (AFC)	1.200.000,00
242490	Otros descuentos de nómina	0,00

En la cuenta 2436- Retención en la fuente e impuesto de timbre, se encuentran los valores retenidos a las obligaciones contraídas en el mes de junio.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	176.995.475,00

En la cuenta 2490 están los valores pendientes de pago por concepto de parafiscales y cheques de gerencia:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	27.927.964,00
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP	8.343.500,00
249040	SalDOS a favor de beneficiarios	0,00

249050	Aportes al ICBF Y SENA	19.458.800,00
249055	Servicios	125.664,00

6.7 Beneficios a los empleados

A continuación, se detallan los valores consolidados a pagar con corte 30 de junio de 2026, según información reportada por el área de talento humano:

Código	Descripción	Saldo 30/06/2026	Saldo 31/03/2026	Variación Neta	Vr %
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.614.956.654	1.266.742.476	348.214.178	27%
251104	Vacaciones	409.896.283	396.425.923	13.470.360	3%
251105	Prima de vacaciones	280.844.338	271.515.156	9.329.182	3%
251106	Prima de servicios	281.325.918	192.180.373	89.145.545	46%
251107	Prima de navidad	294.362.127	134.858.215	159.503.912	118%
251109	Bonificaciones	198.735.988	132.817.609	65.918.379	50%
251111	Aportes a riesgos laborales	6.460.800	6.219.000	241.800	4%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	70.747.800	65.116.300	5.631.500	9%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	50.348.800	46.158.000	4.190.800	9%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	22.234.600	21.451.900	782.700	4%

6.8 Provisiones

Código	Descripción	Saldo 30/06/2026	Saldo 31/03/2026	Variación Neta	Vr %
27	PROVISIONES	55.283.065,72	54.430.246,88	852.818,84	2%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	55.283.065,72	54.430.246,88	852.818,84	2%
270105	Laborales	55.283.065,72	54.430.246,88	852.818,84	2%
270105001	Laborales	55.283.065,72	54.430.246,88	852.818,84	2%

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 actualización del riesgo reportada por la Oficina Asesora Jurídica se ha aumentado dicha provisión en tres oportunidades así:

Valor inicial Jun/2023	Incremento 2025	Incremento 1er trimestre 2026	Incremento 2do trimestre 2026	Valor Final Provisión
46.758.366,00	5.705.953,00	1.965.927,88	852.818,84	55.283.065,72

6.9 Patrimonio de las Entidades de Gobierno

Aquí se incluyen las cuentas que representan los recursos destinados para la creación y desarrollo de la entidad, los cuales son 100% recursos públicos de la Nación; los resultados acumulados de vigencias anteriores, y el resultado del ejercicio del mes.

Este grupo está conformado por las siguientes cuentas:

Código	Descripción	Saldo 30/06/2026	Saldo 31/03/2026	Variación Neta	Vr %
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	2.634.583.406,50	2.634.583.406,50	0,00	0,0%
3105	CAPITAL FISCAL	1.365.653.479,08	1.365.653.479,08	0,00	0,0%
310506	Capital fiscal	1.365.653.479,08	1.365.653.479,08	0,00	0,0%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.268.929.927,42	1.268.929.927,42	0,00	0,0%
310901	Utilidad o excedentes acumulados	6.325.193.646,11	6.325.193.646,11	0,00	0,0%
310902	Pérdidas o déficits acumulados	-5.056.263.718,69	-5.056.263.718,69	0,00	0,0%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	2.293.636.723,55	2.194.854.751,00	98.781.972,55	4,5%
311002	Perdida o déficit del ejercicio	2.293.636.723,55	2.194.854.751,00	98.781.972,55	4,5%

El capital fiscal 3105 es el valor asignado por la Nación para la creación de la entidad. El resultado del ejercicio 3110 para junio de 2026 es una utilidad de \$2.293.636.723,55 la cual en comparación con el primer trimestre presenta un incremento de \$98.781.972,55.

6.10 Ingresos

A continuación, se detallan los valores de esta cuenta:

Código	Descripción	Saldo 30/06/2026	Saldo 30/06/2025	Variación Neta	Vr%
4	INGRESOS	29.020.646.153,97	21.616.340.136,53	7.404.306.017,44	34%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	22.271.000,00	0,00	22.271.000,00	-
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	22.271.000,00	0,00	22.271.000,00	-
442890	Otras transferencias	22.271.000,00	0,00	22.271.000,00	-
442890001	Otras transferencias	22.271.000,00	0,00	22.271.000,00	-
47	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	28.992.657.949,48	21.616.340.104,53	7.376.317.844,95	34%
4705	FONDOS RECIBIDOS	28.312.881.949,48	20.979.927.104,53	7.332.954.844,95	35%
470508	Funcionamiento	6.263.931.450,93	5.679.206.512,70	584.724.938,23	10%
470510	Inversión	22.048.950.498,55	15.300.720.591,83	6.748.229.906,72	44%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	679.776.000,00	636.413.000,00	43.363.000,00	7%
472201	Cruce de cuentas	679.776.000,00	636.413.000,00	43.363.000,00	7%

48	OTROS INGRESOS	5.717.204,49	32,00	5.717.172,49	17866164%
4808	INGRESOS DIVERSOS	5.717.204,49	32,00	5.717.172,49	17866164%
480863	Reintegros	5.469.650,49	0,00	5.469.650,49	-
480863001	Reintegros	5.469.650,49	0,00	5.469.650,49	-
480890	Otros ingresos diversos	247.554,00	32,00	247.522,00	773506%
480890008	Mayores valores pagados	247.554,00	32,00	247.522,00	773506%

Durante el segundo trimestre de 2026, la entidad recibió una donación, registrada en la cuenta 4428 – Otras Transferencias por valor de \$22.271.000,00, otorgada por la Fundación Cultural Los Niños de Mata de Ramo–FUCUNMARA (NIT 900266723).

Esta donación tuvo como finalidad fortalecer las actividades de difusión y divulgación de la gestión institucional mediante la entrega de equipos de comunicación, los cuales se detallan a continuación de acuerdo con la información suministrada por el Proceso de Administración de Bienes y Servicios:

ENTRADA A ALMACEN N° EA 02 2026	
Descripción del bien	Total
PARLANTES JBL ALL IN ONE RECHARGABLE PROFESIONAL COMPACTCON TRIPODE – CABINA ACTIVA 200 RMS 5 ENTRADAS BLUETOOTH RECARGALE 8 HORAS (+CABLE XLR MACHO HEMBRA 10 METROS)	\$ 3.724.000,00
PARLANTES JBL ALL IN ONE RECHARGABLE PROFESIONAL COMPACTCON TRIPODE – CABINA ACTIVA 200 RMS 5 ENTRADAS BLUETOOTH RECARGALE 8 HORAS (+CABLE XLR MACHO HEMBRA 10 METROS)	\$ 3.724.000,00
AUDIO MIXER 6 CANALES PARA STREAM YARD x1204 USB (+CABLE 15 METROS SONIDO CONSOLA + CABLE 8 METROS SONIDO CONSOLA + EXTENSION ACTIVA 3.0 5 METROS + 2 TARJETA CAPTURADORA EXTERNA USB HDMI + CABLE 5 METROS DE CORRIENTE + MULTITOMA PARA CABLEADO ELECTRICO 12 TOMAS + CABLE HDMI 10 METROS 1 + CABLE HDMI A HDMI 5 METROS PARA TV)	\$ 3.197.000,00
MICROFONO INHALAMBRICO MIC SHURE 24 /SM58-H9 MIC SHURE INALAMBRICO (+ CABLE XLR A XLR 3 METROS MICROFONO)	\$ 2.188.000,00
MICROFONO INHALAMBRICO MIC SHURE 24 /SM58-H9 MIC SHURE INALAMBRICO (+ CABLE XLR A XLR 3 METROS MICROFONO)	\$ 2.188.000,00
DISCO SOLIDO EXTERNO 4 TERAS KINGSTON XS2000	\$ 1.990.000,00
DISCO SOLIDO EXTERNO 4 TERAS KINGSTON XS2000	\$ 1.990.000,00
DISCO EXTERNO 2 TERAS XS 2000	\$ 890.000,00
DISCO EXTERNO 2 TERAS XS 2001	\$ 890.000,00
Kit Starlink antenna mini	\$ 800.000,00
CAMARA WEB C930E 1080P LOGITECH	\$ 690.000,00
TOTAL	\$ 22.271.000,00



La cuenta 4705 está representada por el efectivo asignado por el Ministerio de Hacienda para realizar los pagos generados tanto por funcionamiento, como por inversión en la UPRA. El 100% de recursos recibidos son de la Nación y son distribuidos por la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional (DGCPTN).

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 el 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 480863 registraron los reintegros recibidos por concepto de mayores valores pagados a funcionarios y se registró una devolución al rubro de seguros por parte de AXA Colpatria.

Detalle	Valor
Reintegro mayor valor pagado nómina	\$ 3.856.981,00
Reintegro exfuncionario	\$ 431.382,00
Reintegro seguro AXA Colpatria	\$ 1.181.287,49
TOTAL	\$ 5.469.650,49

En la cuenta 480890 se registran mayores valores pagados por parte de las EPS por concepto de incapacidades.

6.11 Gastos de Nómina

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

Código	Descripción	Saldo 30/06/2026	Saldo 30/06/2025	Variación Neta	Vr%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	3.552.479.252,00	3.310.079.683,00	242.399.569,00	7%
510101	Sueldos	3.237.440.147,00	2.993.310.896,00	244.129.251,00	8%
510103	Horas extras y festivos	19.165.059,00	16.112.794,00	3.052.265,00	19%
510110	Prima técnica	284.440.928,00	295.674.523,00	-11.233.595,00	-4%
510123	Auxilio de transporte	9.714.706,00	3.266.667,00	6.448.039,00	197%
510160	Subsidio de alimentación	1.718.412,00	1.714.803,00	3.609,00	0%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	11.448.310,00	20.413.207,00	-8.964.897,00	-44%
510201	Incapacidades	11.448.310,00	20.413.207,00	-8.964.897,00	-44%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	905.663.800,00	771.995.400,00	133.668.400,00	17%
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	146.526.400,00	125.457.100,00	21.069.300,00	17%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	300.159.000,00	265.864.300,00	34.294.700,00	13%

Código	Descripción	Saldo 30/06/2026	Saldo 30/06/2025	Variación Neta	Vr%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	41.142.700,00	13.476.100,00	27.666.600,00	205%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	417.835.700,00	367.197.900,00	50.637.800,00	14%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	183.215.700,00	156.856.600,00	26.359.100,00	17%
510401	Aportes al ICBF	109.900.500,00	94.093.500,00	15.807.000,00	17%
510402	Aportes al SENA	18.332.000,00	15.695.200,00	2.636.800,00	17%
510403	Aportes a la ESAP	18.332.000,00	15.694.800,00	2.637.200,00	17%
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	36.651.200,00	31.373.100,00	5.278.100,00	17%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.347.800.806,00	1.174.147.566,00	173.653.240,00	15%
510701	Vacaciones	260.214.084,00	221.868.211,00	38.345.873,00	17%
510702	Cesantías	300.439.652,00	275.985.962,00	24.453.690,00	9%
510704	Prima de vacaciones	170.484.591,00	152.449.332,00	18.035.259,00	12%
510705	Prima de navidad	295.787.161,00	269.923.693,00	25.863.468,00	10%
510706	Prima de servicios	158.911.739,00	143.220.555,00	15.691.184,00	11%
510707	Bonificación especial de recreación	45.188.579,00	18.730.864,00	26.457.715,00	141%
510795	Otras prestaciones sociales	116.775.000,00	91.968.949,00	24.806.051,00	27%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	29.400.300,00	16.332.446,00	13.067.854,00	80%
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	29.400.300,00	16.332.446,00	13.067.854,00	80%

La variación entre el primer semestre del año 2026 y el de 2025 en los gastos de nómina se explica mayormente por el incremento salarial, que se da cada año.

La cuenta 510123 Auxilio de transporte tuvo una variación del 197% para lo que va de 2026, ya que, tras el incremento aprobado para el salario mínimo legal vigente en 2026, siete servidores tienen derecho a este beneficio, mientras que para el 2025 solo tres cumplían con las condiciones establecidas por la normativa.

La cuenta 510305 Cotizaciones a riesgos laborales, presenta un aumento de 27.666.600, Debido a que, a partir del mes de julio de 2025, se inició un proceso de reclasificación de riesgos a ciertos funcionarios de acuerdo con las labores que cada uno desempeña, teniendo a junio de 2026 un total de 25 servidores en riesgo III, lo que ha aumentado el aporte.

La cuenta 510707 Bonificación especial de recreación, presento un aumento del 141%, lo que se atribuye al aumento salarial y a que con el Decreto 0312 de 2026, se realizó un cambio en los días, para el cálculo de esta bonificación pasando de 2 días a 3 días a partir del 01 de enero de 2026.

6.12 Gastos generales

A continuación, se detallan los gastos generales:

Código	Descripción	Saldo 30/06/2026	Saldo 30/06/2025	Variación Neta	Vr%
5111	GENERALES	17.949.368.144,08	14.129.155.913,38	3.820.212.230,70	27%
511114	Materiales y suministros	5.890.923,20	11.707.693,87	-5.816.770,67	-50%
511115	Mantenimiento	10.961.359,77	3.737.574,86	7.223.784,91	193%
511117	Servicios públicos	22.680.103,64	31.873.956,15	-9.193.852,51	-29%
511118	Arrendamiento operativo	946.960.309,00	935.400.000,00	11.560.309,00	1%
511119	Viáticos y gastos de viaje	541.711.718,26	264.745.025,00	276.966.693,26	105%
511123	Comunicaciones y transporte	95.166.856,00	138.966.032,00	-43.799.176,00	-32%
511125	Seguros generales	45.489.312,00	47.297.686,00	-1.808.374,00	-4%
511146	Combustibles y lubricantes	8.807.370,91	7.477.225,77	1.330.145,14	18%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	55.708.097,48	41.953.605,66	13.754.491,82	33%
511154	Organización de eventos	470.896.268,00	0,00	470.896.268,00	-
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	14.750.296,82	10.809.467,55	3.940.829,27	36%
511179	Honorarios	15.435.416.101,00	12.316.498.336,00	3.118.917.765,00	25%
511180	Servicios	270.190.817,00	317.653.123,00	-47.462.306,00	-15%
511183	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	24.738.611,00	0,00	24.738.611,00	-

Las cuentas que tienen mayor variación son:

La cuenta 511114 Materiales y suministros presento una disminución de 50% en comparación con el primer trimestre del año pasado lo anterior teniendo en cuenta que para este se realizó dotación de extintores a la sede de la entidad.

La cuenta 511115 Mantenimiento, registra los gastos por mantenimiento preventivo y/o reparaciones realizadas a los vehículos de la entidad los cuales para el 2026 han presentado un aumento de 196%.

La cuenta 511119 Viáticos y gastos de viaje, la cual tuvo un aumento debido a que para 2026 el contrato de suministro de tiquetes se inició en abril y a inicios de año solo se tenía rubro para suministro de tiquetes aéreos por valor de \$10.000.000, por lo que parte de los tiquetes aéreos fueron legalizados como viáticos, situación que también explica la disminución en la cuenta 511123 Comunicaciones y transporte.

La cuenta 511154 Organización de eventos, tuvo un aumento el cual se debe a que, para el primer semestre de 2025, los gastos asociados a servicios logísticos se estaban llevando a la cuenta 511180 servicios.



La cuenta 511179 Honorarios también tuvo variaciones significativas, en esta se registran las cuentas por pagar derivadas de los contratos de prestación de servicios la cual presenta un aumento de \$3.118.917.765. Lo cual se deriva de que para junio de 2025 se tenía un total de 373 contratos de prestación de servicios mientras que a 2026 se tienen 396 contratos. Adicionalmente en 2025 se dio una reducción en el presupuesto aprobado para la entidad, lo que llevo a una disminución en la contratación.

Otras cuentas que presentan variaciones son la 511180 Servicios y la 511183 Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información

6.13 Impuestos, Contribuciones Y Tasas

En esta cuenta se registra el valor pagado por derechos de semaforización, en el año 2026.

Código	Descripción	Saldo 30/06/2026	Saldo 30/06/2025	Variación Neta	Vr %
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	234.000	190.000	44.000	23,16
512010	Tasas	234.000	190.000	44.000	23,16

6.14 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 Proceso de Administración de Bienes y Servicios con corte 30 de junio de 2026:

Código	Descripción	Saldo 30/06/2026	Saldo 30/06/2025	Variación Neta	Vr%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	369.359.467,00	428.362.981,56	-59.003.514,56	-14%
536002	Plantas, ductos y túneles	1.395.018,00	670.712,01	724.305,99	108%
536004	Maquinaria y equipo	0,00	480.565,15	-480.565,15	-100%
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	974.694,00	868.477,01	106.216,99	12%
536007	Equipos de comunicación y computación	358.040.635,00	373.276.814,95	-15.236.179,95	-4%
536013	Bienes muebles en bodega	0,00	31.531.660,98	-31.531.660,98	-100%
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	8.949.120,00	21.534.751,46	-12.585.631,46	-58%

Amortización De Activos Intangibles

Esta cuenta refleja la distribución del costo de los activos inmateriales, tales como licencias, software y derechos de uso (ej. créditos de Azure), a lo largo de los periodos en los que contribuyen al cumplimiento de los objetivos institucionales de la UPRA.



El registro de la amortización se realiza de forma mensual de acuerdo con la información reportada por el área de almacén.

Código	Descripción	Saldo 30/06/2026	Saldo 30/06/2025	Variación Neta	Vr%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.359.745.186,00	2.260.849.269,97	98.895.916,03	4%
536604	Derechos	8.023.002,00	73.614.467,17	-65.591.465,17	-89%
536605	Licencias	1.844.833.611,00	1.636.687.141,76	208.146.469,24	13%
536690	Otros activos intangibles	506.888.573,00	550.547.661,04	-43.659.088,04	-8%

Provisión Litigios Y Demandas

Esta cuenta refleja la provisión según la información técnica y la calificación de riesgo suministrada por la Oficina Asesora Jurídica, de acuerdo con el reporte financiero del sistema Ekogui.

El valor de la provisión corresponde a la estimación de los procesos judiciales y conciliaciones en contra de la UPRA calificados como probables, garantizando que el pasivo refleje la realidad de las contingencias jurídicas de la entidad a la fecha de corte 30 de junio de 2026.

Código	Descripción	Saldo 30/06/2026	Saldo 30/06/2025	Variación Neta	Vr%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	2.818.746,72	0,00	2.818.746,72	-
536805	Laborales	2.818.746,72	0,00	2.818.746,72	-
536805001	Laborales	2.818.746,72	0,00	2.818.746,72	-

6.15 Operaciones interinstitucionales Gasto

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

Código	Descripción	Saldo 30/06/2026	Saldo 30/06/2025	Variación Neta	Vr%
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	14.395.830,49	1.377.488,00	13.018.342,49	945%
5720	OPERACIONES DE ENLACE	14.395.830,49	1.377.488,00	13.018.342,49	945%
572080	Recaudos	14.395.830,49	1.377.488,00	13.018.342,49	945%

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. El saldo a 30 de junio de 2026 corresponde al reintegro de incapacidades y reintegro de rubro de seguro de AXA Colpatría.

Descripción	Saldo auxiliar
Famisanar	3.173.509,00

Devolución AXA Colpatria	1.181.287,49
EPS Sanitas	124,00
Reintegro funcionaria, mayor valor pagado nómina	3.856.988,00
Reintegro exfuncionario, mayor valor pagado	431.382,00
Devolución de pago indebido de incapacidad EPS Sanitas	5.752.540,00
Total	14.395.830,49

6.16 Otros Gastos

Código	Descripción	Saldo 30/06/2026	Saldo 30/06/2025	Variación Neta	Vr%
58	OTROS GASTOS	1.079.888,13	198.451,50	881.436,63	444%
5802	COMISIONES	1.079.576,00	188.496,00	891.080,00	473%
5890	GASTOS DIVERSOS	312,13	9.955,50	-9.643,37	-97%

En este grupo se registran los costos de cheques de gerencia solicitados a corte 30 de junio de 2026, ajustes al peso en reconocimiento de incapacidades.

Descripción	Valor Auxiliar
Cheques de gerencia	345.576
Derechos registro SIPI	734.000

Se evidencia un aumento en la cuenta 580240 Comisiones servicios financieros, ya que para 2025 solo se gestionaba el cheque para pago de AFC de una servidora y a partir del mes de febrero se incluye también un cheque de gerencia para pago de aportes sindicales a SINTRADER. Adicionalmente para el mes de marzo se realizó el registro de marca, por lo que se pagaron los derechos de registro SIPI (Sistema de Propiedad Industrial).

Las notas y revelaciones aquí plasmadas forman parte integral de los Estados Financieros elaborados a 30 de junio de 2026.


ANAMARÍA FUENTES BACA
DIRECTORA GENERAL (E)
C.C.51.985.434


ANDRÉS FELIPE VELASCO TORRES
SECRETARIO GENERAL (E)
C.C. 1.010.172.067


KAREN JACQUELINE DIAZ ORTIZ
CONTADOR (E) TP.265110
C.C. 1.233.890.757



CERTIFICADO ESTADOS FINANCIEROS

La suscrita Directora 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 junio de 2025, son fielmente tomados del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

Que la contabilidad con corte a 30 de junio de 2026 se elaboró conforme al marco normativo para entidades del gobierno.

Que las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada con corte a 30 de junio de 2026 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 a 30 de junio de 2026.

En constancia se firma el 20 de agosto de 2026.

Anamaria Fuentes Baca
Directora General(E)
C.C.51.985.434

Andrés Felipe Velasco Torres
Secretario General (E)
C.C. 1.010.172.067

Karen Jacqueline Díaz Ortiz
Contadora (E) TP.265110
C.C. 1.233.890.757



CERTIFICACIÓN PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES

Karen Jacqueline Díaz Ortiz, 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, Estado de situación financiera, Estado de Resultados y Notas a los estados contables de la de la Unidad de Planificación de Tierras Rurales, Adecuación de Tierras y Usos Agropecuarios, con fecha de corte 30 de junio de 2026.

Se expide en Bogotá a los trece 20 días del mes de agosto de 2026.

Karen Jacqueline Díaz Ortiz
Contadora (E) TP.265110
C.C. 1.233.890.757