

Balance General

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

NIT. 900.479.658-7

CODIGO CUENTA	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
			31-12-2016	31-12-2015
1	ACTIVOS		\$ 3.184.399.021,79	\$ 2.773.057.682,79
	ACTIVOS CORRIENTE		\$ 94.605.515,00	\$ 101.403.294,00
11	EFFECTIVO	6.1	\$ 4.339.560,00	\$ 53.229.796,00
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$ 4.339.560,00	\$ 53.229.796,00
14	DEUDORES	6.2	\$ 5.592.657,00	\$ 7.413.622,00
1470	OTROS DEUDORES		\$ 5.592.657,00	\$ 7.413.622,00
19	OTROS ACTIVOS	6.4	\$ 84.673.298,00	\$ 40.759.876,00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		\$ 17.660.487,00	\$ 40.759.876,00
1910	CARGOS DIFERIDOS		\$ 67.012.811,00	\$ 0,00
	ACTIVOS NO CORRIENTE		\$ 3.089.793.506,79	\$ 2.671.654.388,79
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.3	\$ 1.052.948.456,39	\$ 926.366.883,39
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		\$ 61.713.103,00	\$ 2.246.920,00
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO		\$ 406.405.467,59	\$ 10.048.114,97
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		\$ 42.456.000,00	\$ 42.456.000,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		\$ 16.365.428,00	\$ 11.939.828,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		\$ 161.237.978,11	\$ 230.985.409,03
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		\$ 1.096.369.900,40	\$ 1.119.832.306,10
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y		\$ 157.900.000,00	\$ 157.900.000,00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		(\$ 889.499.420,71)	(\$ 649.041.694,71)
19	OTROS ACTIVOS	6.4	\$ 2.036.845.050,40	\$ 1.745.287.505,40
1970	INTANGIBLES		\$ 2.817.589.062,40	\$ 2.184.050.908,40
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		(\$ 780.744.012,00)	(\$ 438.763.403,00)
	TOTAL ACTIVOS		\$ 3.184.399.021,79	\$ 2.773.057.682,79
2	PASIVOS		\$ 1.653.568.302,70	\$ 2.761.301.103,00
	PASIVOS CORRIENTE		\$ 1.653.568.302,70	\$ 2.761.301.103,00
24	CUENTAS POR PAGAR	6.5	\$ 1.081.186.144,70	\$ 2.285.485.050,00
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		\$ 756.526.183,00	\$ 1.719.189.085,00
2425	ACREEDORES		\$ 18.298.664,70	\$ 206.683.503,00
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE		\$ 306.361.297,00	\$ 359.612.462,00
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD	6.6	\$ 572.382.158,00	\$ 475.816.053,00
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		\$ 572.382.158,00	\$ 475.816.053,00
	TOTAL PASIVOS		\$ 1.653.568.302,70	\$ 2.761.301.103,00
3	PATRIMONIO		\$ 1.530.830.719,09	\$ 11.756.579,79
31	HACIENDA PUBLICA	6.7	\$ 1.530.830.719,09	\$ 11.756.579,79
3105	CAPITAL FISCAL		\$ 11.756.579,79	\$ 1.407.645.207,49
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 2.099.432.474,30	(\$ 1.026.052.665,35)
3120	SUPERAVIT POR DONACIÓN		\$ 2.080.000,00	\$ 0,00
3128	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES		(\$ 582.438.335,00)	(\$ 369.835.962,35)
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 3.184.399.021,79	\$ 2.773.057.682,79

FELIPE FONSECA FINO
Director General

DENNIS WILLIAM BERMUDEZ
Secretario General

JAIRO ALEXANDER GUTIERREZ
Contador TP 31106-T

Estado de Actividad Financiera, Económica, Social Y Ambiental

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

NIT. 900.479.658-7

CODIGO CUENTA	DESCRIPCION	NOTA	ACTUAL	ANTERIOR
			01-01-2016 - 31-12-2016	01-01-2015 - 31-12-2015
	ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4	INGRESOS OPERACIONALES		\$ 23.686.977.425,31	\$ 22.788.049.947,74
47	OPERACIONES	6.8	\$ 23.686.700.725,31	\$ 22.787.729.745,05
4705	FONDOS RECIBIDOS		\$ 23.655.215.486,31	\$ 22.746.491.091,05
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE		\$ 31.485.239,00	\$ 41.238.654,00
48	OTROS INGRESOS	6.9	\$ 276.700,00	\$ 320.202,69
4805	FINANCIEROS		\$ 276.700,00	\$ 0,00
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS		\$ 0,00	\$ 320.202,69
5	GASTOS OPERACIONALES		\$ 21.587.544.951,01	\$ 23.814.102.613,09
51	DE ADMINISTRACION	6.10	\$ 7.259.022.738,01	\$ 6.712.469.187,07
5101	SUELDOS Y SALARIOS		\$ 5.415.653.506,00	\$ 4.858.873.731,98
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		\$ 926.911.541,00	\$ 817.595.900,00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		\$ 196.673.200,00	\$ 172.112.000,00
5111	GENERALES		\$ 687.930.552,01	\$ 822.562.901,09
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES		\$ 31.853.939,00	\$ 41.324.654,00
52	DE OPERACIÓN	6.11	\$ 14.336.929.925,00	\$ 17.096.247.688,33
5202	SUELDOS Y SALARIOS		\$ 11.226.488.738,00	\$ 10.831.884.294,33
5211	GENERALES		\$ 3.110.441.187,00	\$ 6.264.363.394,00
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	6.12	\$ 22.989.225,00	\$ 8.005.756,69
5705	FONDOS ENTREGADOS		\$ 12.411.525,00	\$ 8.005.756,69
5720	OPERACIONES DE ENLACE		\$ 10.577.700,00	\$ 0,00
58	OTROS GASTOS	6.13	(\$ 31.396.937,00)	(\$ 2.620.019,00)
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS		(\$ 31.396.937,00)	(\$ 2.620.019,00)
	EXCEDENTE (DEFICIT)		\$ 2.099.432.474,30	(\$ 1.026.052.665,35)
	EXCEDENTE (DEFICIT) DE		\$ 2.099.432.474,30	(\$ 1.026.052.665,35)
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL		\$ 2.099.432.474,30	(\$ 1.026.052.665,35)

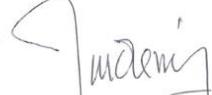

FELIPE FONSECA FINO
Director General


DENNIS WILLIAM BERMUDEZ
Secretario General


JAIRO ALEXANDER GUTIERREZ
Contador TP 31106-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO				
DICIEMBRE 31 DE 2016				
		PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	
		2.016	2.015	
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 201		11.756.579,79		
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 201		1.530.830.719,09		
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE PERIO		<u>1.519.074.139,30</u>		
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES				1.519.074.139,30
DISMINUCIONES				<u>-1.608.491.000,35</u>
3105	CAPITAL FISCAL	11.756.579,79	1.407.645.207,49	(1.395.888.627,70)
3128	PROVISIONES AGOTAMIENTOS Y D	(582.438.335,00)	(369.835.962,35)	(212.602.372,65)
INCREMENTOS				<u>3.127.565.139,65</u>
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.099.432.474,30	(1.026.052.665,35)	3.125.485.139,65
3120	SUPERAVIT POR DONACION	2.080.000,00	-	2.080.000,00


FELIPE FONSECA FINO
Director General


DENNIS WILLIAM BERMUDEZ
Secretario General


JAIRO ALEXANDER GUTIERREZ
Contador TP 31106-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

FLUJO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5.417.651.552,71
ORIGEN DE RECURSOS	27.042.186.097,72
DEPRECIACION ACUMULADA	889.499.420,71
AMORTIZACIONES ACUMULADAS	780.744.012,00
CUENTAS POR PAGAR	1.081.186.144,70
OBLIGACIONES LABORALES	572.382.158,00
PASIVOS ESTIMADOS	0,00
OTROS PASIVOS	0,00
FONDOS RECIBIDOS	23.686.977.425,31
OTROS GASTOS	31.396.937,00
APLICACIÓN DE PAGOS	21.624.534.545,01
DEUDORES	5.592.657,00
GASTOS DE ADMINISTRACION	7.259.022.738,01
GASTOS DE OPERACIÓN	14.336.929.925,00
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	22.989.225,00
FLUJO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	-5.413.311.992,71
ORIGEN DE RECURSOS	0,00
PATRIMONIO	0,00
APLICACION DE PAGOS	5.413.311.992,71
ADQUISICIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.760.036.939,50
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANT.	84.673.298,00
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	568.601.755,21
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	4.339.560,00



FELIPE FONSECA FINO
Director General



DENNIS WILLIAM BERMUDEZ
Secretario General



JAIRO ALEXANDER GUTIERREZ
Contador TP 31106-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2016

Nota 1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota 1.1. Naturaleza Jurídica.

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.

La Upra tiene por objeto orientar la política de gestión del territorio para usos agropecuarios. Para ello 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 esta materia.

Las tierras que pertenecen colectivamente a las comunidades indígenas, afro descendientes y a otros grupos étnicos especialmente protegidos, así como las tierras colindantes cuyo desarrollo pueda tener incidencia directa sobre dichas comunidades, se excluyen del objeto de esta entidad, aunque estos grupos especialmente protegidos pueden, en ejercicio de su autonomía, solicitar que la Upra las incluya dentro de sus políticas de gestión del territorio para usos agropecuarios.

Desde el 17 de diciembre de 2012 la Upra tiene como sede la ciudad de Bogotá más específicamente la Calle 28 número 13-22 piso 3 de la torre C del edificio Palma Real.

Nota 1.2. Funciones

Para el cumplimiento de su objeto, la Upra ejerce las siguientes funciones:

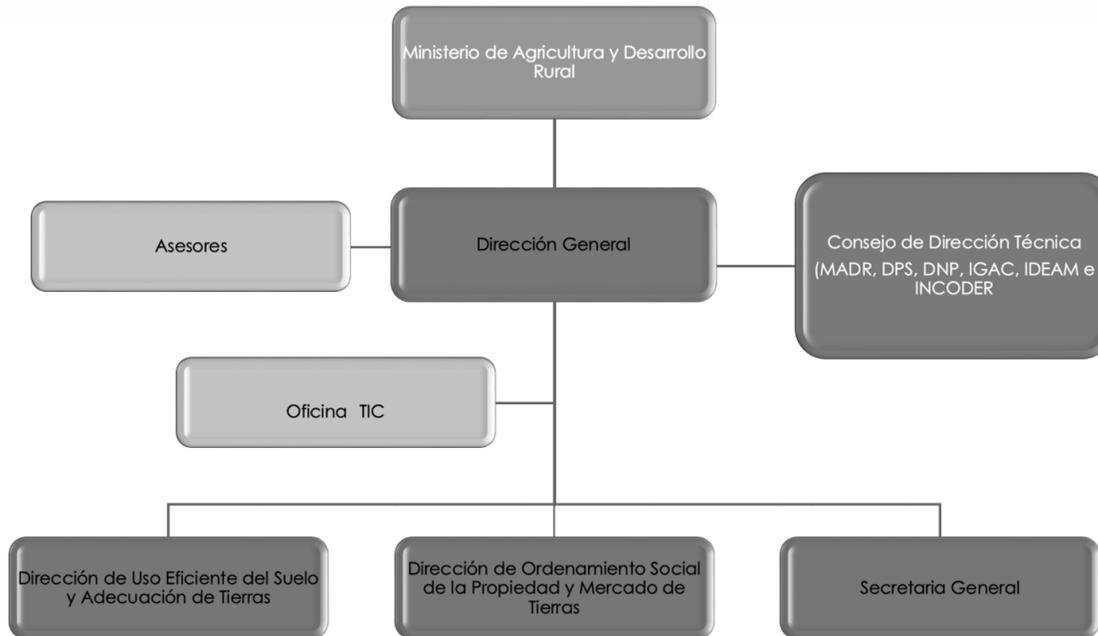
- Planificar el uso eficiente del suelo rural, definir los criterios y crear los instrumentos requeridos para el efecto, previa aprobación del consejo de Dirección Técnica, previendo el respectivo panorama de riesgos, y una mayor competitividad de la producción agropecuaria en los mercados interno y externo.

- Planificar los procesos de adecuación de tierras con fines agropecuarios, definir los criterios y crear los instrumentos requeridos para el efecto, previa aprobación del concejo de dirección técnica.
- Definir criterios y diseñar instrumentos para el ordenamiento del suelo rural apto para el desarrollo agropecuario, que sirva de base para la definición de políticas a ser consideradas por las entidades territoriales en los Planes de Ordenamiento Territorial.
- Planificar el ordenamiento social de la propiedad de las tierras rurales, definir los criterios y crear los instrumentos requeridos para el efecto.
- Planificar los procesos de formación, como parte del ordenamiento social de la propiedad de las tierras rurales.
- Proyectar el comportamiento del mercado de tierras rurales y orientar su regulación con el fin de generar acceso eficiente y equitativo a las tierras.
- Administrar su sistema de información, que sea compatible en lo pertinente con las políticas de infraestructura colombiana de datos espaciales y de interrelación de catastro y de registro, y con las demás entidades competentes garantizando el eficiente acceso por parte de los usuarios institucionales y demás interesados, y el respeto por la ley estatutaria de protección de datos personales.
- Caracterizar y precisar los fenómenos de concentración, de fraccionamiento antieconómico y de informalidad en la propiedad y tenencia de predios rurales, y generar instrumentos para promover su óptimo aprovechamiento productivo y sostenible.
- Publicar y divulgar la información técnica que genere, en especial la relacionada con el ordenamiento del uso del suelo rural, adecuación de tierras y mercado de tierras rurales.

1.3. Estructura Organizativa

Actualmente la entidad cuenta con una planta de personal conformada por 67 funcionarios, de los cuales no se encuentran vacantes a 31 de diciembre de 2016. Su estructura la encabeza un director general quien la representa, la Secretaria General quien lidera la parte administrativa y la parte misional conformada por la Dirección de Ordenamiento y la Dirección de Uso.

Para el cumplimiento del objeto y funciones tiene establecida la siguiente estructura:



IV. EMPLEADOS Y OFICINAS

NÚMERO DE EMPLEOS	DEPENDENCIA Y DENOMINACIÓN DEL EMPLEO
DESPACHO	
1 (Uno)	Director General de Unidad Administrativa Especial
5 (Cinco)	Asesor
2 (Dos)	Profesional Especializado
1 (Uno)	Conductor Mecánico
1 (Uno)	Secretario Ejecutivo
PLANTA GLOBAL	
1 (Uno)	Secretario General
2 (Dos)	Director Técnico
1 (Uno)	Jefe de oficina
9 (Nueve)	Profesional Especializado
17 (Diecisiete)	Profesional Especializado
15 (Quince)	Profesional Especializado
6 (Seis)	Técnico Administrativo
1 (Uno)	Conductor Mecánico
4 (Cuatro)	Secretario Ejecutivo
1 (Uno)	Auxiliar Administrativo

NOTA 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Nota 2.1. Aplicación del Marco Conceptual del PGCP.

El proceso de reconocimiento y revelación de los hechos, operaciones y transacciones realizadas por la Upra, se realiza con base en los principios, normas técnicas y procedimientos establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública, dando cumplimiento a las normas aplicables a las entidades catalogadas como de la administración central.

Los Estados financieros 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.

Nota 2.2. Aplicación del Catálogo General de Cuentas.

Las transacciones, hechos y operaciones realizadas por la Upra, se registran con base en el principio de la contabilidad pública y se revelan dando aplicación al Catálogo General de Cuentas contenido en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, tomando como base la naturaleza jurídica y el entorno económico de la entidad y de conformidad con la matriz de asientos contables del aplicativo del Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF II Nación.

Nota 2.3. Aplicación Normas y Procedimientos.

Para el reconocimiento de transacciones, hechos y operaciones realizadas por la Upra se siguen los procedimientos contables señalados por la Contaduría General de la Nación para el registro de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

El método definido para el cálculo de la depreciación de los bienes muebles de la Upra, y su respectivo registro contable corresponde al Método de Línea Recta de acuerdo con el número de años de vida útil estimada para cada bien o grupo de bienes.

Los bienes muebles adquiridos en la vigencia, que de conformidad con las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación se consideren de menor cuantía, se deprecian en el mismo año de su adquisición sin consideración de su vida útil siempre y cuando se estime que su beneficio económico no supere el periodo considerado.

Los bienes muebles adquiridos a cualquier título por un valor inferior a 0,5 SMLMV se registran directamente en el Gasto, de acuerdo con las directrices del instructivo emanado por la Contaduría General de la Nación considerando su beneficio económico para la entidad.

La estructura de los estados Contables y la clasificación de las partidas se realizan de acuerdo con el procedimiento descrito en el capítulo II del título III del libro II de la parte I del régimen de contabilidad pública.

NOTA 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, cumpliendo con las formalidades de tenencia, conservación y custodia, y 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, el cual es un sistema administrado por un tercero, 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 del Ministerio de Hacienda, El cual cuenta con un reglamento de uso aprobado el 26 de febrero de 2014 por su concejo directivo.

En la actualidad cuenta con cinco usuarios debidamente autorizados con sus claves de acceso y firmas digitales, responsables del ingreso de la información a través de los módulos de gestión presupuesto, contable y de tesorería, quienes se ciñen a los tiempos para los respectivos cierres periódicos dados por la CGN.

NOTA 4. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE.

El proceso contable de la Upra, se está viendo afectado por las siguientes situaciones:

Aunque el sistema SIIF ha mejorado considerablemente desde su implementación, aun cuenta con algunas deficiencias, en lo correspondiente a la generación de informes de consulta, los cuales son muy restringidos y no tienen toda la información necesaria, obligando a la generación de dos y tres procesos adicionales para conseguir la información requerida, como por ejemplo los comprobantes contables, de igual forma se establecieron horarios que limitan la disponibilidad de ciertos informes en tiempo real, como las ejecuciones presupuestales.

La parametrización del sistema, ocasiona que se registren afectaciones a cuentas de gastos que no están acordes a su naturaleza, como la adquisición de intangibles, la compra de bienes que deben ingresar a almacén, por lo que se efectuaron registros manuales para corregir estas inconsistencias, especialmente con los recursos destinados para el proyecto de zonificación.

NOTA 5. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE.

A 31 de diciembre de 2016, la entidad constituyo reservas presupuestales por valor de \$54.681.276.26 pesos, se debe tener en cuenta que este valor solo tiene efecto en el presupuesto y no en contabilidad, aunque se tenga un compromiso debidamente legalizado que tendrá efectos económicos futuros. Es de resaltar que de este valor, \$4.920.120.00 pesos debieron ser obligados y legalizados como cuentas por pagar a 31 de diciembre, corresponden a Organización Terpel, Servicios Postales Nacionales y July Marcela Rodríguez, esto no fue posible debido a la instrucción de última hora que adopto el Ministerio de Hacienda, consistente en no dejar registrar del 1 al 20 de enero, como era costumbre, las obligaciones que tuvieron recibo a satisfacción a 31 de diciembre, pero faltando dos días para el cierre del periodo transicional, habilito el sistema para este proceso, la Upra al ya haber constituido reservas y al haber registrado obligaciones de las mismas, se vio en la necesidad de anular estos registros y volver a registrar las obligaciones ya no como pago de reservas sino como cuentas por pagar de la vigencia 2016, en este proceso el sistema generó algunos errores en los nuevos registros ocasionando que no se pudieran legalizar debidamente las tres cuentas antes mencionadas.

Las reservas constituidas a 31 de diciembre son las que se detallan a continuación:

Documento	Nombre	Rubro	Saldo Final	Objeto
52.986.704	GOMEZ LINARES JENNY PATRICIA	C-450-1100-4-0-1	23.363.667,00	ELABORAR LOS LINEAMIENTOS, CRITERIOS E INSTRUMENTOS EN EL
800.194.600	CORPORACION COLOMBIANA DE INVESTIGACION AGROPECUARIA	C-620-1100-1-0-5	18.190.197,00	REALIZAR UN DOCUMENTO DE METODOLOGÍA DE ANÁLISIS
53.063.237	LORES MEDINA ANGELICA	C-620-1100-1-0-5	5.680.000,00	REALIZAR UN DOCUMENTO DE METODOLOGÍA DE ANÁLISIS
899.999.115	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP	C-450-1100-5-0-7	2.527.292,26	PUESTA EN FUNCIONAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA
830.095.213	ORGANIZACION TERPEL S.A.	A-2-0-4-4-1	374.720,00	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES
900.062.917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	A-2-0-4-6-2	195.400,00	CORREO
52.368.882	RODRIGUEZ MUSTAFA JULY MARCELA	C-450-1100-4-0-2	4.350.000,00	ELABORAR LOS LINEAMIENTOS, CRITERIOS E INSTRUMENTOS EN EL
	TOTALES:		54.681.276,26	

Se realizaron ajustes de ejercicios anteriores en el rubro 581588- Gastos de administración por valor de \$24.720.852.00 pesos, correspondiente a reintegros de contratos adelantados con Satena y reclasificación de bienes de consumo como papelería útiles de oficina, que reposan en almacén a 31 de diciembre de 2016. Además se registró en la cuenta 581589- Gastos de operación ajustes por \$6.676.085.00 pesos que corresponde a un reintegro por \$3.175.285.00 de Satena sobre los contratos 122 de 2014 y 107 de 2015, adelantados con

recursos de inversión en el año 2015 y \$3.500.800.00 correspondiente a un descuentos dentro del contrato 158 suscrito con el contratista Ricardo Higuera en 2015.

La UPRA por no contar con una sede propia se ve en la necesidad de adelantar un contrato de arriendo, por las instalaciones donde funciona actualmente en la calle 28 Número 13-22 de la ciudad de Bogotá, lo que genera una carga bastante elevada para sus gastos de funcionamiento y de inversión, según Contrato 287 de 2016 por valor 532.059.980.00.

NOTA 6. **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO** (Cifras en Pesos)

NOTA 6.1. Grupo 11 Efectivo

Codigo	Cuenta	2016	2015	Variación Neta	Variación %
1.1	EFFECTIVO	4.339.560,00	53.229.796,00	(48.890.236,00)	(91,85)
1.1.10.05	Cuenta corriente	4.339.560,00	53.229.796,00	(48.890.236,00)	(91,85)

Este grupo incluye las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata como lo es la cuenta corriente. Presentó una variación (\$48.890.236.00) pesos equivalente al (91.85%) debido al pago de todas las obligaciones por concepto de descuentos de nómina, seguridad social, parafiscales y retenciones que se solicitaron en el mes de diciembre.

El saldo de \$4.339.560.00, es igual tanto en libros como en Bancos, lo que se puede evidencia en la respectiva conciliación bancaria de diciembre, este valor está pendiente de devolverse a la DTN y corresponde a solicitudes de parafiscales y seguridad social de empleados retirados de la institución con anterioridad, que se solicitaron en el respectivo mes de retiro en el pago de la planilla y en el mes que se cancela la resolución de liquidación, lo que generó un doble registro.

Se elaboran conciliaciones bancarias mensuales, procurando que las mismas sean realizadas durante los primeros 20 días del siguiente mes respectivo, cuando es el caso como producto de las mismas, se elaboran los ajustes que se puedan generar lo que evidencia que a diciembre no se encuentres valores por depurar.

Este grupo está conformado por las siguientes cuentas:

111005- Cuentas corrientes: corresponde al saldo de la cuenta corriente No.473269994645 administrada por Davivienda, aquí se registra los recursos solicitados a través del SIIF para cubrir las obligaciones correspondientes a seguridad social y parafiscales de la nómina y el pago de impuestos retenidos por concepto de retención en la fuente e Ica de cada mes.

NOTA 6.2. Grupo 14 Deudores

Codigo	Cuenta	2016	2015	Variación Neta	Variación %
1.4	DEUDORES	5.592.657,00	7.413.622,00	(1.820.965,00)	(24,56)
1.4.70.64	Pago por cuenta de terceros	5.592.657,00	7.413.622,00	(1.820.965,00)	(24,56)

Este grupo incluye las cuentas que representan el valor de los derechos de cobro de la entidad originados en las incapacidades de nómina principalmente. Presentó una variación de (\$1.820.965.00) pesos equivalente al (24,56%) debido al pago de incapacidades por parte de las EPS durante el año fiscal.

Este grupo está conformado por las siguientes cuentas:

147064- Pago por cuenta de terceros: corresponde a incapacidades de funcionarios vinculados por nomina, las cuales fueron otorgadas por las correspondientes EPS en las que se encuentran vinculados cada uno de ellos, el saldo se discrimina a continuación.

Documento	Descripción	EPS	Saldo Final
51.764.897	LUZ ME RY GOMEZ CONTRERAS	Cafesalud	710.906
93.364.777	JAIRO ALEXANDER GUTIERREZ RIVEROS	Nueva EPS	714.564
		Nueva EPS	1.607.770
35.407.386	ELIZABETH FLECHAS JIMENEZ	Cafesalud	355.453
1.049.602.496	ROSA ELENA SANCHEZ CONTRERAS	Cafesalud	267.962
51.781.508	LUZ PATRICIA ARIAS CAICEDO	Coomeva	592.451
41.657.049	NOHORA CLEMENCIA GARCIA DE SENN	Compensar	1.105.980
80.185.029	WILSON DAVID GAMBOA PEREZ	Coomeva	237.571
	TOTALES:		5.592.657

NOTA 6.3. Grupo 16 Propiedad Planta y Equipo

Codigo	Cuenta	2016	2015	Variación Neta	Variación %
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.942.447.877,10	1.575.408.578,10	367.039.299,00	23,30
1.6.35.04	Equipos de comunicacion y de	61.713.103,00	2.246.920,00	59.466.183,00	2.646,56
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipos de	78.537.014,89	8.789.583,97	69.747.430,92	793,52
1.6.37.10	Equipos de comunicacion y de	327.868.452,70	1.258.531,00	326.609.921,70	25.951,68
1.6.45.12	Subestaciones y/o estacione	42.456.000,00	42.456.000,00	-	-
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	11.939.828,00	11.939.828,00	-	-
1.6.55.20	Equipo de centros de control	4.425.600,00	-	4.425.600,00	-
1.6.65.01	Muebles y enseres	159.613.978,11	229.361.409,03	(69.747.430,92)	(30,41)
1.6.65.02	Equipo y maquina de oficina	1.624.000,00	1.624.000,00	-	-
1.6.70.01	Equipo de comunicacion	287.210.796,59	219.393.261,81	67.817.534,78	30,91
1.6.70.02	Equipo de computacion	809.159.103,81	900.439.044,29	(91.279.940,48)	(10,14)
1.6.75.02	Terrestre	157.900.000,00	157.900.000,00	-	-

Este grupo incluye las cuentas que representan el valor de los bienes tangibles de propiedad de la entidad, siendo en su totalidad muebles. Presento una variación de

\$367.039.299.00 pesos equivalente al 23,30% debido la adquisición de bienes para uso de la entidad, consistentes en equipos de comunicación y equipos de computación con las entidades que se detallan a continuación.

Documento	Nombre	Cuenta	Valor	Objeto	Obligacion
900.741.497	TECNOPHONE COLOMBIA S A S	167002	208.397.172,00	Contrato 223 de 2016. Adquisición, instalación y puesta	312716
900.741.497	TECNOPHONE COLOMBIA S A S	167002	22.529.424,00	F. A2-7783 C. 223 de 2016. Adquisición, instalación y puesta	316516
830.089.676	PC TECH MILENIUM SAS	163504	58.320.011,00	F. 14677 C. 284 de 2016. Compra. Instalación, Configuración de	468216
830.089.676	PC TECH MILENIUM SAS	163504	1.730.000,00	Donación	148
830.037.946	PANAMERICANA	163504	1.663.092,00	F. 78789 c. 283 de 2016. Adquisición de periféricos e	466816
900.036.222	SAYCOM DE COLOMBIA LTDA	165520	4.425.600,00	F. 488 C. 285 de 2016. Adquisición, instalación y puesta	467216 468816
900.381.188	TECHNOLOGIES SAS	167001	69.624.000,00	F. 1743 C. 273 de 2016. Suministro, configuración y	465716 165916
900.741.497	TECNOPHONE COLOMBIA S A S	167001	350.000,00	Donacion	148
	TOTALES:		367.039.299,00		

Este grupo está conformado por las siguientes cuentas:

163504- Equipo de Comunicación y Computación: El valor de \$61.713.103.00 pesos corresponde a bienes adquiridos en el mes de diciembre en desarrollo de los contratos 283, 284 y 285 con Panamericana, PC Tech Milenium y Saycom Colombia Ltda.

163709- Muebles, enseres y equipo de oficina: El valor de \$78.537.014.89 pesos corresponde a puestos de trabajo a cargo del almacén que no se encuentran en uso en su momento como resultado de la terminación de contratos por prestación de servicios, para el mes de diciembre, del personal vinculado por esta modalidad.

163710- Equipo de Comunicación y Computación: El valor de \$327.868.452.70 pesos corresponde a equipos de comunicación y computación a cargo de la oficina de servicios tecnológicos que no se encuentran en uso en su momento como resultado de la terminación de contratos por prestación de servicios, para el mes de diciembre, del personal vinculado por esta modalidad.

164512- Subestaciones y estaciones de regulación: El valor de \$42.456.000.00 pesos corresponde al sistema de regulación de energía eléctrica que se utiliza como respaldo para los cortes que se puedan presentar en el servicio público ordinario.

165511- Herramientas y accesorios: El valor de \$11.939.828.00 pesos corresponde a GPS con sus correspondientes accesorios, utilizados por los funcionarios del área misional en los trabajos de campo.

165520- Equipos de centros de control: El valor de \$4.425.600.00 pesos corresponde a dispositivos de lectura biométrica adquiridos para el control del acceso del personal interno y externo a las instalaciones de la entidad, adquiridos con Saycom de Colombia contrato 285 de 20016.

166501- Muebles y enseres: El saldo de \$159.613.978.11 pesos corresponde a escritorios, sillas y archivadores de varios tipos, necesarios para el desarrollo administrativo y misional de la entidad, su variación de (\$69.747.430.92) equivalente al (30.41%) obedece a devoluciones realizadas a almacén como equipo no explotado por parte del personal de contrato que no hacen ya uso de estos bienes debido a la terminación de contratos en el mes de diciembre.

166502- Equipos y máquinas de oficina: El valor de \$1.624.000.00 pesos corresponde a una destructora y una cortadora de papel.

167001- Equipo de comunicación: El valor de \$287.210.796.59 pesos corresponde a teléfonos, videobeam, cámaras fotográficas, iphone, grabadoras, entre otros elementos utilizados por la entidad para el desarrollo de su actividad administrativa y misional. Su variación de \$67.817.534.78 pesos equivalente al 30.91% obedece a la adquisición de elementos nuevos para mejorar la cobertura de la red inalámbrica y física de la entidad.

167002- Equipo de computación: El valor de \$809.159.103.81 pesos corresponde a computadores, servidores y demás equipos de sistemas necesarios para el desarrollo de la actividad administrativa y misional de la entidad. Su variación de (\$91.279.940.48) pesos equivalente al (10.14%) obedece a devoluciones realizadas a almacén como equipo no explotado por parte del personal de contrato que no hacen ya uso de estos bienes debido a la terminación de contratos en el mes de diciembre, es de destacar que el traslado es su totalidad sumo \$325.915.121.70 pesos que se vio compensado en su variación total con los elementos adquiridos durante el año.

167502- Terrestre: El valor de \$157.900.000.00 pesos corresponde a dos vehículos identificados con placas OCK359 y OCK360 al servicio de la dirección y la secretaría general de la institución.

1685- Depreciación acumulada: Representa la depreciación de la propiedad planta y equipo la cual se calcula mensualmente de acuerdo a la vida útil estipulada, se utiliza el método de línea recta según lo estipulado en el RCP, el valor depreciado total asciende a (\$889.499.420.71) pesos representados así:

Codigo	Cuenta	2016	2015	Variación Neta	Variación %
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA	(889.499.420,71)	(649.041.694,71)	(240.457.726,00)	37,05
1.6.85.02	Plantas, ductos y tuneles	(9.127.070,00)	(6.288.916,00)	(2.838.154,00)	45,13
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	(12.491.490,00)	(11.939.828,00)	(551.662,00)	4,62
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipos	(219.642.231,00)	(216.511.139,00)	(3.131.092,00)	1,45
1.6.85.07	Equipos de comunicacion y	(585.814.053,71)	(367.710.495,71)	(218.103.558,00)	59,31
1.6.85.08	Equipos de transporte, tra	(62.424.576,00)	(46.591.316,00)	(15.833.260,00)	33,98

La Variación de (\$240.457.726.00) pesos equivalente al 37.05% obedece a la depreciación calculada mes a mes de cada uno de los activos durante toda la vigencia 2016.

Dentro del balance la depreciación reflejada en la cuenta 1685 afecta el saldo de los activos reflejados en la cuenta 16 de la siguiente forma:

Codigo	Cuenta	2016	2015	Variación Neta	Variación %
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EC	1.052.948.456,39	926.366.883,39	126.581.573,00	13,66
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EC	1.942.447.877,10	1.575.408.578,10	367.039.299,00	23,30
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA	(889.499.420,71)	(649.041.694,71)	(240.457.726,00)	37,05

Como se observa para la vigencia 2016, de un total de activos de \$1.942.447.877.10 pesos se llega a un valor neto de \$1.052.948.456.39 pesos como resultado de restar la depreciación de \$889.499.420.71 pesos.

NOTA 6.4. Grupo 19 Otros Activos

Codigo	Cuenta	2016	2015	Variación Neta	Variación %
1.9	OTROS ACTIVOS	2.121.518.348,40	1.786.047.381,40	335.470.967,00	18,78
1.9.05.01	Seguros	17.660.487,00	43.876,00	17.616.611,00	40.150,90
1.9.05.14	Bienes y servicios	-	40.716.000,00	(40.716.000,00)	(100,00)
1.9.10.01	Materiales y suministros	64.061.317,00	-	64.061.317,00	100,00
1.9.10.26	Mantenimiento	2.951.494,00	-	2.951.494,00	100,00
1.9.70.07	Licencias	2.705.563.665,40	2.072.025.511,40	633.538.154,00	30,58
1.9.70.08	Software	112.025.397,00	112.025.397,00	-	-
1.9.75.07	Licencias	(780.744.012,00)	(438.763.403,00)	(341.980.609,00)	77,94

Este grupo incluye las cuentas que representan algunos gastos pagados por anticipado como seguros y servicios, bienes de consumo como papelería y útiles de oficina que administra almacén y los bienes intangibles como licencias e imágenes, bienes complementarios para el cumplimiento de las funciones del cometido estatal. Presento una variación de \$335.470.967.00 pesos equivalente al 18,78% como resultado de la adquisición de servicios, bienes intangibles y la correspondiente amortización que se calcula y afecta su valor final. Servicios como seguros para la cobertura de los bienes de la entidad contra posibles riesgos que se den en su utilización y la adquisición de licencias y software para la utilización de equipos y sistemas de comunicación y procesos de gestión.

Este grupo está integrado por las siguientes cuentas:

190501- Seguros: El valor de \$17.660.487.00 pesos corresponde a seguros por concepto de SOAT adquiridos a comienzos de vigencia con la aseguradora QBE Seguros, este seguro se amortiza a un año, que cubre el periodo comprendido del 28 de abril de 2016 al 27 de abril de 2017. Su variación de \$17.616.611.00 pesos equivalente al 40.150,9% obedece a la prórroga dada desde octubre de 2015 por valor de \$19.789.878.00 pesos, al contrato 137 de 2014 suscrito con QBE seguros, la cual modifiqué el tiempo de cobertura de los seguros hasta el mes de abril de 2016, lo que da como resultado que se tenga un saldo por amortizar a 31 de diciembre, situación que no se daba antes cuando los seguros terminaban en diciembre de la vigencia.

190514- Bienes y Servicios: Para el cierre 2016 no presenta saldo, su variación de (\$40.716.000.00) pesos equivalente al (100%) obedece a la amortización de las 150 horas de servicio adquiridos con ESRI Colombia dentro de la compra de licencias arcGIS.

191001- Materiales y Suministros: El valor de \$64.061.317.00 pesos corresponde a bienes de consumo como papelería, adquiridos a Proveinsumos en desarrollo del contrato 89 de 2016 e insumos para impresoras adquiridos a Uniples en desarrollo del contrato 290 de 2016. Su variación es del 100% debido a que en la vigencia 2015 no se reflejaron valores en esta cuenta.

191026- Mantenimiento: El valor de \$2.951.494.00 pesos corresponde a un servicio de soporte adquirido hasta el 31 de diciembre de 2017 de una herramienta tecnológica que permite el monitoreo de componentes de infraestructura en desarrollo del contrato 279 de 2016 con la empresa E-DEA Networks. Su variación es del 100% debido a que en la vigencia 2015 no se reflejaron valores en esta cuenta.

197007- Licencias: El valor de \$2.705.563.665.00 pesos corresponde a licencias adquiridas por la unidad para la utilización de software en los equipos y sistemas de comunicación para el desarrollo del proceso administrativo y misional, entre ellas encontramos una licencia de sistema operativo Windows server 2012 datacenter edition, arcGIS, adobe master collection CS6, SAS visual, SAS Acces, SAS bridge, correo corporativo APPS. Además de las imágenes satelitales adquiridas a Datum Ingeniería. Su variación de

\$633.538.154.00 pesos equivalente al 30.58% obedece a la adquisición y renovación de licencias que se detalla a continuación:

Documento	Nombre	Cuenta	Valor	Objeto	Obligación
830033498	MACRO PROYECTOS S.A.S	197007	332.500.000,00	Contrato 247 de 2015. Instalacion del SEA Sistema Eficiencia Administrativa	13816
830077380	EFORCERS S.A.	197007	56.556.264,00	F. 5267 C. 192 de 2016. Compra de licencia Google Apps for Business. Del 22 de Mar al 30 de Mar de 2016. Pago 1 de 1	130316
830122983	ESRI COLOMBIA SAS	197007	37.016.713,00	F. 188 C. 249 de 2016. Licencias de ARCGIS FOR DESKTOP requerido por la UPRA. Del 18 de Ago al 2 de Sept. de 2016. Pago único	316316
891501783	GAMMA INGENIEROS S.A.S.	197007	34.999.520,00	F. 7509 C. 222 de 2016. Renovación de licencias del sistema de seguridad UTM. de la UPRA. Del 9 de Jun al 8 de Agos de 2016. Pago único.	312816
900818708	SOFTWARE IT SAS	197007	7.019.160,00	F. 85 C. 230 de 2016. Renovación del licenciamiento del software Adobe creative cloud. Del 12 al 26 de Julio de 2016. Pago único.	278516
830048654	SAS INSTITUTE COLOMBIA SAS	197007	76.430.544,00	F. 2973 C. 266 de 2016. Renovación licencias de software S.A.S server de la UPRA. Del 6 al 30 de Oct. de 2016. Pago único.	364716
900215542	ID LOGICS LTDA	197007	2.541.212,00	F. 218 Contrato 269 de 2016. Adquisición de software de gestión de archivos para navegador GPS. Del 20 de Oct al 8 de Nov de 2016. Pago 1	400316
900265026	E-DEA NETWORKS LIMITADA	197007	43.236.062,00	F. 1830 C. 279 de 2016. Suministrar y poner en marcha una herramienta tecnológica que permita monitorear componentes de infraestructura tecnológica de la UPRA. Del 17 de Oct al 1 de Dic de 2016. Pago 1	467716
891501783	GAMMA INGENIEROS S.A.S.	197007	43.238.679,00	F. 7801 C. 272 de 2016. Adquisición, instalación y funcionamiento antivirus para la UPRA. Del 19 de oct al 18 de Nov de 2016. Pago 1	461116
	TOTALES:		633.538.154,00		

197008- Software: El valor de \$112.025.397 pesos corresponde a la adquisición del software de gestión y administración de la plataforma de Backup de la UPRA. No existe variación por cuando no se adquirió nada por este rubro.

197507- Licencias: El valor de (780.744.012.00) pesos corresponde a las amortizaciones de las licencias adquiridas de acuerdo a su vida útil, la cual es dada por las entidades que las suministran o de acuerdo a la vida estimada de los elementos físicos que integran. Su variación de (\$341.980.609.00) pesos equivalente al (77.94%) obedece a la amortización calculada mes a mes para cada uno de los elementos que integran este rubro.

En el siguiente cuadro se muestra los periodos de vida por los cuales se amortizan en el momento las licencias y el software de la entidad, las unidades que se están amortizando en estos periodos, el costo total y la amortización acumulada en cada uno de ellos y el porcentaje de amortización que se lleva hasta el 31 de diciembre de 2016, haciendo la claridad que las licencias y el software con vida útil indefinida no se amortiza según lo establecido en el numeral 8 del capítulo VI del Manual de procedimiento del Régimen de contabilidad pública, en la última columna se muestra el porcentaje del costo del activo sobre el total del grupo según el periodo de amortización.

VIDA UTIL DIAS	No. Elemento	Costos Total	Amortización acumulada	% de amortización	% dentro del grupo
LICENCIAS					
204	1	10.819.500,00	10.819.500,00	100,00	0,40%
365	15	601.760.637,00	495.370.568,00	82,32	22,24%
1095	12	92.586.933,00	50.375.521,00	54,41	3,42%
1825	74	324.729.565,40	221.252.034,00	68,13	12,00%
3650	2	9.736.844,00	2.926.389,00	30,05	0,36%
INDEFINIDA	61	1.665.930.186,00	-	-	61,57%
Total general	165	2.705.563.665,40	780.744.012,00	28,86	100,00%
SOFTWARE					
INDEFINIDA	1	112.025.397,00	-	-	100%

NOTA 6.5. Grupo 24 Cuentas Por Pagar

Codigo	Cuenta	2016	2015	Variación Neta	Variación %
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.081.186.144,70	2.285.485.050,00	(1.204.298.905,30)	(52,69)
2.4.01.01	Bienes y servicios	67.334.910,00	14.509.250,00	52.825.660,00	364,08
2.4.01.02	Proyectos de inversion	689.191.273,00	1.704.679.835,00	(1.015.488.562,00)	(59,57)
2.4.25.07	Arrendamientos	5.000.000,00	-	5.000.000,00	100,00
2.4.25.08	Viaticos y gastos de viaje	-	813.894,00	(813.894,00)	(100,00)
2.4.25.10	Seguros	99.317,00	-	99.317,00	100,00
2.4.25.18	Aportes a fondos pension	634.300,00	47.960.400,00	(47.326.100,00)	(98,68)
2.4.25.19	Aportes a seguridad soci	532.100,00	35.127.000,00	(34.594.900,00)	(98,49)
2.4.25.20	Aportes al icbf, sena y ca	-	24.177.100,00	(24.177.100,00)	(100,00)
2.4.25.32	Aporte riesgos profesion	-	1.619.300,00	(1.619.300,00)	(100,00)
2.4.25.35	Libranzas	-	9.207.761,00	(9.207.761,00)	(100,00)
2.4.25.41	Aportes a escuelas indus	-	4.835.200,00	(4.835.200,00)	(100,00)
2.4.25.53	Servicios	5.406.887,70	72.580.948,00	(67.174.060,30)	(92,55)
2.4.25.90	Otros acreedores	6.626.060,00	10.361.900,00	(3.735.840,00)	(36,05)

Codigo	Cuenta	2016	2015	Variación Neta	Variación %
2.4.36.03	Honorarios	50.891.963,00	131.965.163,00	(81.073.200,00)	(61,44)
2.4.36.05	Servicios	3.722.008,00	2.730.924,00	991.084,00	36,29
2.4.36.08	Compras	3.734.685,00	6.761.020,00	(3.026.335,00)	(44,76)
2.4.36.15	A empleados artículo 383	143.716.550,00	107.783.631,00	35.932.919,00	33,34
2.4.36.16	A empleados artículo 384	38.486.090,00	1.066.440,00	37.419.650,00	3.508,84
2.4.36.18	Sobre salarios de contrib	-	913.633,00	(913.633,00)	(100,00)
2.4.36.25	Impuesto a las ventas re	24.823.343,00	51.706.245,00	(26.882.902,00)	(51,99)
2.4.36.27	Retencion de impuesto d	40.986.658,00	56.685.406,00	(15.698.748,00)	(27,69)

Este grupo incluye las cuentas que representan las obligaciones que la entidad adquiere con terceros en especial las adquiridas con proveedores y contratistas que suministraron los bienes y servicios como computadores, soluciones tecnológicas y con los profesionales vinculados a los programas y proyectos de inversión que desarrolla la entidad. Obligaciones adquiridas principalmente en el mes de diciembre que son canceladas en la vigencia 2017. Presento una variación de (\$1.204.298.905.30) pesos equivalente al (52.69%) producto de la gestión por parte de la entidad, en aras de ejecutar los pagos de una forma ágil.

Este grupo está representado por las siguientes cuentas:

240101- Bienes y servicios: El valor de \$67.334.910.00 pesos corresponde a cuentas por pagar con recursos de funcionamiento e inversión a las siguientes entidades:

Identificacion	Descripcion	Saldo Final
TER 811021363	UNIPLES S.A.	29.779.000,00
TER 800148041	SERVI LIMPIEZA S.A.	129.708,00
TER 804007537	CENTRAL DE HERRAMIENTAS DE COLOMBIA S.A.S	18.249.849,00
TER 900036222	SAYCOM DE COLOMBIA LTDA	4.212.332,00
TER 900381188	SONA GREEN TECHNOLOGIES SAS	14.964.021,00
	TOTALES:	67.334.910,00

Por concepto de suministro de Insumos para impresoras, servicios de aseo y cafetería, elementos para el sistema de gestión de seguridad en el trabajo, Equipos de control de acceso a las instalaciones de entidad y equipos de red para la UPRA.

240102- Proyectos de inversión: El valor de \$689.191.273.00 pesos corresponde a cuentas por pagar con recursos de inversión a cerca de 34 proveedores que se detallan a continuación:

Identificacion	Descripcion	Saldo Final
TER 899999115	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP	336.972,00
TER 800075003	SUBATOURS SAS	1.448.509,00
TER 860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	2.199.621,00
TER 804007537	CENTRAL DE HERRAMIENTAS DE COLOMBIA S.A.S	19.674.972,00
TER 800194600	CORPORACION COLOMBIANA DE INVESTIGACION	54.570.590,00
TER 830037946	PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA SA	2.568.960,00
TER 79288750	JAIRO MAURICIO MENDOZA CADENA	1.361.309,00
TER 830093579	COMUNICACIONES E INFORMATICA S.A.S.	3.812.117,00
TER 52887874	ANGELA MARIA FERNANDEZ PEREZ	4.615.286,00
TER 41683425	GLORIA STELLA ESPINOSA RODRIGUEZ	2.931.735,00
TER 4890831	RAUL PALOMAR AVILES	4.352.182,00
TER 830089676	PC TECH MILLENIUM SAS	55.301.448,00
TER 79100959	JULIO HERNANDO URBINA AVILA	6.407.329,00
TER 900236769	AGRICULTURAL ASSESSMENTS INTERNATIONAL	203.890.477,00
TER 800207646	MUKIS SAS	33.256.701,00
TER 94413830	OMAR ALFONSO DURAN HENAO	5.718.788,00
TER 52336412	PAOLA MILENA BERNAL CORTES	6.240.492,00
TER 1010173564	CINDY ELIZABETH RUBIANO ROZO	2.970.419,00
TER 6769399	ALVARO SUAREZ RIVERA	4.958.798,00
TER 80809830	DIEGO ALEJANDRO MANCERA ROMERO	3.698.481,00
TER 830033498	MACRO PROYECTOS SA.S	73.499.200,00
TER 900369179	EVENTOS Y PROTOCOLO EMPRESARIAL S.A.S	39.932.753,00
TER 23691484	ANA MARIA CORTES FAJARDO	779.681,00
TER 1014195384	YOULIN FARIDY ROMERO MENDEZ	1.416.403,00
TER 1026255078	OSCAR FELIPE MARLES MONJE	4.426.618,00
TER 900265026	E-DEA NETWORKS LIMITADA	47.155.536,00
TER 79864592	WILINTONG TUNJANO HUERTAS	3.146.237,00
TER 900381188	SONA GREEN TECHNOLOGIES SAS	51.718.966,00
TER 1032382194	JUAN MARIO TORRES QUIMBAYA	1.014.457,00
TER 79915903	JAIME VERGARA HINCAPIE	4.243.454,00
TER 19307295	HERRERA SASTRE IRVIN ALFREDO	6.760.460,00
TER 79607601	JUAN CARLOS SALINAS VARGAS	9.848.855,00
TER 33751093	NORYLY AGUIRRE OTALORA	2.561.275,00
TER 53105955	IVONNE QUIROGA GOMEZ	22.372.192,00
	TOTALES:	689.191.273,00

El mayor valor correspondiente a Agricultura Assessments International Corporation s.a.s por \$203.890.477.00 pesos, el cual obedece a la factura 186 de 2016 en desarrollo del contrato 278 de 2015 cuyo objeto es la realización de una evaluación de operaciones y resultados de los procedimientos administrativos especiales agrarios durante la vigencia de la ley 160 de 1994.

242507- Arrendamientos: El valor de \$5.000.000.00 pesos corresponde al servicio de arriendo de la sede la calle 28 con 13, del 16 al 31 de diciembre, según contrato 287 de 2016 y factura 18556 de Mukis SAS, dineros cancelados por recursos de funcionamiento.

242508- Viáticos y gastos de viaje: El valor de \$0.00 obedece a la cancelación de totalidad de esta obligación para el 2016, en el 2015 presentaba un saldo por pagar a Satena por el suministro de tiquetes para los funcionarios de la entidad.

242510- Seguros: El valor de \$99.317.00 pesos corresponde a la factura 588 dentro del contrato 204 de 2016 con QBE Seguros, por la inclusión de elementos asegurados.

242518- Aportes a fondos pensionales: El valor de \$634.300.00 pesos corresponde a cuentas por pagar, por concepto de los descuentos de nómina del mes de diciembre, que se efectúan a funcionarios que están disfrutando de vacaciones y se liquidan en el mes de enero en la respectiva planilla a los fondos de pensiones donde cotizan.

242519- Aportes a seguridad social en salud: El valor de \$532.100.00 corresponde a cuentas por pagar, por concepto de los descuentos de nómina del mes de diciembre, que se efectúan a funcionarios que están disfrutando de vacaciones y se liquidan en el mes de enero en la respectiva planilla a las EPS donde se encuentran afiliados.

242520- Aportes al icbf, sena y cajas de compensación: El valor de \$0.00 pesos obedece a la cancelación de los aporte patronal por parafiscales de la nómina del mes de diciembre el día 29/12/2016.

242532- Aporte riesgos profesionales: El valor de \$0.00 pesos obedece a la cancelación de los aporte patronal sobre la nómina del mes de diciembre el día 29/12/2016.

242535- Libranzas: El valor de \$0.00 pesos obedece a la cancelación de las cuentas por pagar por descuentos de nómina autorizados por los funcionarios de la entidad para consignar a nombre de Davivienda, Compensar.

242541- Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap: El valor de \$0.00 pesos obedece a la cancelación de los cuentas por pagar correspondiente al aporte patronal por parafiscales de la nómina del mes de diciembre.

242553- Servicios: El valor de \$5.406.887.70 pesos corresponde a servicios de aseo y cafetería adquiridos con recursos de funcionamiento a Servilimpieza según contrato 001 de 2016.

242590- Otros acreedores: El valor de \$6.626.060.00 pesos corresponde a cuentas por pagar por descuentos de nómina autorizados por los funcionarios de la entidad para consignar a nombre de AFC Davivienda por valor de \$2.347.000.00 pesos y recursos por consignar a la DTN por valor de \$4.279.060.00 pesos que corresponden a solicitudes de aportes al SGSS en liquidaciones de funcionarios que se retiraron de la entidad.

2436- Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre: El valor corresponde a las deducciones, por concepto de re fuente e ica, efectuadas sobre las obligaciones registradas durante los meses de noviembre y diciembre, los cuales son cancelados en el mes de enero 2016. Esto obediendo al sistema de caja que opera para efecto del pago de las retenciones de impuestos nacionales para las entidades ejecutoras del presupuesto general de la Nación, según lo establece el artículo 76 de la Ley 633 de 2.000 y el decreto reglamentario 406 de 201 en su artículo 15.

NOTA 6.6. Grupo 25 Obligaciones Laborales y Seguridad Social Integral

Codigo	Cuenta	2016	2015	Variación Neta	Variación %
2.5	OBLIGACIONES LABORALES	572.382.158,00	475.816.053,00	96.566.105,00	20,29
2.5.05.02	Cesantias	-	47.540.141,00	(47.540.141,00)	(100,00)
2.5.05.04	Vacaciones	252.844.663,00	177.551.423,00	75.293.240,00	42,41
2.5.05.05	Prima de vacaciones	172.398.632,00	121.144.667,00	51.253.965,00	42,31
2.5.05.06	Prima de servicios	78.060.758,00	68.985.320,00	9.075.438,00	13,16
2.5.05.07	Prima de navidad	1.538.952,00	4.791.315,00	(3.252.363,00)	(67,88)
2.5.05.12	Bonificaciones	67.539.153,00	55.803.187,00	11.735.966,00	21,03

Este grupo incluye las cuentas que representan las obligaciones generadas en la relación laboral con los funcionarios de la entidad vinculados por nómina. Presenta una variación de \$96.566.105.00 pesos equivalente al 20,29% que se da por efecto de la provisión que se calcula sobre la nómina y el reajustada salarial fijado por el gobierno Nacional.

Como se observa, la integran principalmente las prestaciones sociales consolidadas de los empleados vinculados a la nómina por el año 2016. Este cálculo se efectúa mes a mes de forma individual través del aplicativo que administra la nómina de la entidad SIGEP.

NOTA 6.7. Grupo 31 Hacienda Pública

Este grupo está representado por las siguientes cuentas y saldos:

Codigo	Cuenta	2016	2015	Variación Neta	Variación %
3.1	HACIENDA PUBLICA	(568.601.755,21)	1.037.809.245,14	(1.606.411.000,35)	(154,79)
3.1.05.01	Nacion	11.756.579,79	1.407.645.207,49	(1.395.888.627,70)	(99,16)
3.1.10.01	Excedente del ejercicio	2.099.432.474,30	-	2.099.432.474,30	100,00
3.1.10.02	Deficit del ejercicio	-	(1.026.052.665,35)	1.026.052.665,35	(100,00)
3.1.20.02	Donaciones En especie	2.080.000,00	-	2.080.000,00	100,00
3.1.28.04	Depreciación de propied	(240.457.726,00)	(167.142.597,35)	(73.315.128,65)	43,86
3.1.28.05	Amortización de propied	(341.980.609,00)	(202.693.365,00)	(139.287.244,00)	68,72

Aquí se incluyen las cuentas que representan los recursos destinados para la creación y desarrollo de la entidad: Entre 2015 y 2016 presento variación de (\$1.606.411.000.35) equivalente al (154.79%) producto principalmente del resultado del ejercicio que fue positivo para el final de la vigencia 2016.

Este grupo está conformado por las siguientes cuentas:

310501- Nación: El valor de \$11.756.579.79 pesos acumula el resultado de las vigencias anteriores así como las provisiones depreciaciones y amortizaciones calculadas que se reclasifican al inicio de cada vigencia. Su variación de (\$1.395.888.627.70 pesos equivalente al (99,16%) obedece a la reclasificación del resultado de la vigencia 2015 principalmente y a las depreciaciones y amortizaciones de la misma vigencia 2015.

311001- Excedente del Ejercicio: El valor de \$2.099.432.474.30 pesos y su variación de equivalente al 100,00% corresponde a la clasificación de la diferencia entre los ingresos \$23.686.977.425.31 pesos del grupo 4 y los gastos \$21.587.544.951.01 pesos del grupo 5 acumulados durante toda la vigencia 2016.

312002- Donaciones en especie: el valor de \$2.080.000.00 pesos y su variación de equivalente al 100% corresponde a equipos de comunicación y computo donados por las empresas Protec y Tecno Phone en desarrollo de los contratos 284 y 223 de 2016.

312804- Depreciación de propiedad planta y equipo: El valor de (\$240.457.726.00) pesos corresponde a la depreciación aplicada a la propiedad planta y equipo registrado en el grupo 16 de la entidad durante toda la vigencia 2016.

312805- Amortización de propiedad planta y equipo: El valor de (\$341.980.609.00) pesos corresponde a la amortización aplicada a las licencias registradas en el grupo 1970 durante toda la vigencia 2016.

NOTA 6.8. Grupo 47 Operaciones Interinstitucionales

Codigo	Cuenta	2016	2015	Variación Neta	Variación %
4.7	OPERACIONES INTERINST	23.686.700.725,31	22.787.729.745,05	898.970.980,26	3,94
4.7.05.08	Funcionamiento	8.109.955.988,31	6.750.716.726,72	1.359.239.261,59	20,13
4.7.05.10	Inversión	15.545.259.498,00	15.995.774.364,33	(450.514.866,33)	(2,82)
4.7.22.03	Cuota de fiscalización y	31.485.239,00	41.238.654,00	(9.753.415,00)	(23,65)

Este grupo incluye las cuentas que representan los fondos recibidos de la tesorería centralizada por medio de giros direccionados directamente a los terceros, como beneficiarios de los pago por concepto de la ejecución de los gastos incluidos en el presupuesto. Es de resaltar que la entidad no genera recursos propios. Presenta una variación de \$898.970.980.26 pesos equivalente al 3.94% producto del incremento de la ejecución del presupuesto aprobado para la entidad para la vigencia 2016.

Este grupo lo integran las siguientes cuentas:

470508- Funcionamiento: El valor de \$8.109.955.988.31 pesos representa los ingresos obtenidos para cubrir los gastos administrativos, como funcionamiento y gastos generales, necesarios para el desarrollo administrativo de la entidad. Su variación de \$1.359.239.261.59 equivalente al (20,13%) obedece a la configuración del ingreso para la

entidad de las cuentas por pagar relacionadas con la nómina y algunos honorarios y servicios, que en momento de cancelarse el Tesoro gira los recursos al tercero con una contrapartida al ingreso de la UPRA.

470510- Inversión: El valor de \$15.545.259.498.00 pesos representa los ingresos obtenidos para cubrir los gastos por concepto de inversión que efectúa la entidad en cumplimiento de su objetivo misional los cuales están representados por cinco grupos de inversión denominados así:

C-450-1100-3	FORTALECIMIENTO DE LA PLANIFICACIÓN DEL USO EFICIENTE DEL SUELO RURAL Y LA ADECUACIÓN DE TIERRAS A NIVEL NACIONAL
C-450-1100-4	FORTALECIMIENTO DE PLANIFICACIÓN DEL ORDENAMIENTO SOCIAL DE LA PROPIEDAD RURAL PRODUCTIVA Y DE LA REGULARIZACIÓN DEL MERCADO DE TIERRAS NIVEL NACIONAL
C-450-1100-5	FORTALECIMIENTO A LA GESTIÓN DE INFORMACIÓN Y CONOCIMIENTO REQUERIDOS POR LA UPRA A NIVEL NACIONAL
C-520-1100-1	FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DE GESTIÓN DE LA UNIDAD DE PLANIFICACIÓN DE TIERRAS RURALES, ADECUACIÓN DE TIERRAS Y USOS AGROPECUARIOS NACIONAL
C-620-1100-1	FORMULACIÓN Y AJUSTE DE UNA METODOLOGÍA GENERAL PARA LA ZONIFICACIÓN DE PLANTACIONES FORESTAL CON FINES COMERCIALES EN COLOMBIA

Su variación de (\$450.514.866.33) pesos equivalente al (2,82%) obedece al saldo de cuentas por pagar que solo serán ingreso para la entidad en la medida que se cancelen durante la vigencia 2017.

472203- Cuota de fiscalización y auditaje: El valor de \$31.485.239.00 pesos corresponde a la cuota de fiscalización que fija la Contraloría General de la República mediante resolución y se cancela bajo los lineamientos dados por el Ministerio de Hacienda y crédito público. Su variación de (\$9.753.415.00) equivalente al (23,65%) obedece a la sostenibilidad del presupuesto para la vigencia 2016.

Este valor se refleja como recaudo en la cuenta 472203- Cuota de fiscalización y su pago en la cuenta 512002- Cuota de fiscalización.

NOTA 6.9. Grupo 48 Otros Ingresos

Código	Cuenta	2015	2014	Variación neta	Variación %
4.8	OTROS INGRESOS	276.700,00	-	276.700,00	100,00
4.8.05.13	Intereses de mora	276.700,00	-	276.700,00	100,00

Este grupo incluye las cuentas que representan ingresos cuya ocurrencia no es constante, presenta una variación de \$276.700.00 equivalente al 100% debido a un reintegro por concepto de intereses pagados en la liquidación de la planilla de seguridad social del mes de febrero de 2016.

NOTA 6.10. Grupo 51 Gastos de Administración

Codigo	Cuenta	2016	2015	Variación Neta	Variación %
5.1	DE ADMINISTRACION	7.259.022.738,01	6.712.469.187,07	546.553.550,94	8,14
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	5.415.653.506,00	4.858.873.731,98	556.779.774,02	11,46
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTI	926.911.541,00	817.595.900,00	109.315.641,00	13,37
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMI	196.673.200,00	172.112.000,00	24.561.200,00	14,27
5.1.11	GENERALES	687.930.552,01	822.562.901,09	(134.632.349,08)	(16,37)
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCI	31.853.939,00	41.324.654,00	(9.470.715,00)	(22,92)

Este grupo incluye las cuentas que representan los gastos asociados con la actividad de dirección, planeación y apoyo logístico de la entidad. Presenta una variación de \$546.553.550.94 pesos equivalente al 8.14% producto del incremento proporcional en la ejecución del presupuesto para la vigencia.

Las principales cuentas que la componen son:

5101- Sueldos y salarios: El valor de \$5.415.653.506.00 pesos corresponde principalmente a los sueldos de personal por valores \$3.330.955.932.00 pesos que equivalen al 61.51%, las cesantías por valor de \$354.547.180.00 pesos que equivalen al 6.55% y los honorarios por valor de \$223.600.000.00 pesos que equivalen al 4.13%, seguidas casi en igual proporción las prestaciones sociales como vacaciones y primas.

5103- Contribuciones Efectivas: El valor de \$926.911.541.00 pesos represente los aportes patronales al sistema de seguridad social en salud, pensión, ARL (Positiva) y a la Caja de compensación familiar (Compensar).

5104- Aportes sobre la nómina: El valor de \$196.673.200.00 pesos represente los aportes por concepto de parafiscales al ICBF, al Sena, a la Esap y a las escuelas industriales e institutos técnicos.

5111- Gastos Generales: El valor de \$687.930.552.01 pesos corresponde principalmente al arrendamiento por valor de \$356.798.745.00 pesos equivalente al 51.87%, contrato firmado con Mukis s.a.s. por el bien ubicado en la calle 28 No. 13-22 de Bogotá, lugar de domicilio de la entidad.

Seguido de mantenimiento con un valor de \$65.795.488.00 pesos equivalente al 9.56%, viáticos y gastos de viaje con \$48.360.882.00 pesos equivalente al 7.03%, Servicios públicos con \$60.642.029.00 pesos equivalente al 8.82% y comunicación y transporte con \$35.003.657.00 pesos equivalente al 5.09%.

NOTA 6.11. Grupo 52 Gastos de Operación

Codigo	Cuenta	2016	2015	Variación Neta	Variación %
5.2	DE OPERACIÓN	14.336.929.925,00	17.096.247.688,33	(2.759.317.763,33)	(16,14)
5.2.02	SUELDOS Y SALARIOS	11.226.488.738,00	10.831.884.294,33	394.604.443,67	3,64
5.2.11	GENERALES	3.110.441.187,00	6.264.363.394,00	(3.153.922.207,00)	(50,35)

Este grupo incluye las cuentas que representan los gastos ordinarios en el desarrollo de las operaciones para cumplir su objeto misional. Su variación de (\$2.759.317.763.33) pesos equivalente a (16.14%) se da producto de la disminución en el presupuestal para la vigencia.

Las principales cuentas que componen este grupo son:

5202- Sueldos y salarios: El valor de \$11.226.488.738.00 lo compone principalmente los Honorarios que equivalente al 100.00%. Corresponden principalmente a valores cancelados al personal misional que adelantan funciones específicas como complemento a las realizadas por el personal de planta dentro de los proyectos de inversión enumerados en el la nota 6.8 con anterioridad.

5211- Generales: El valor de \$3.110.441.187.00 pesos lo compone principalmente los estudios y proyectos por un valor de \$1.017.262.546.00 pesos equivalente al 32.70%, el arrendamiento con \$465.800.855.00 equivalente al 14.98%, organización de eventos con \$341.022.819.00 equivalente al 10.96% y los gastos de comunicación y transporte con \$320.211.078.00 equivalente al 10.89%.

Los estudios y proyectos corresponden a convenios firmados con entidades, dentro del componente misional, que contribuyen en el logro de los objetivos de la UPRA.

NOTA 6.12. Grupo 57 Operaciones Interinstitucionales

Para la vigencia 2016 presenta un saldo de \$22.989.225.00 pesos correspondiente a recaudos efectuados directamente por el tesoro Nacional, correspondiente a reintegros consignados por terceros que en algún momento tuvieron o tienen un vínculo con la entidad directa o indirectamente como las EPS (reintegran incapacidades), contratistas o funcionarios de nómina (reintegran Viáticos o Gastos de viaje) y terceros en general (reintegran menores rubros ejecutados en los contratos), los cuales se discriminan así:

La cuenta 5705- Fondos entregados por valor de \$12.411.525.00 pesos, refleja recursos reintegrados por concepto de incapacidades por valor de \$5.043.630.00 pesos, reintegros en el marco de los contratos 122 de 2014 y 107 de 2015 con satena por valor de \$3.867.095.00 pesos y un reintegro al DTN por la sanción cobrada en el incumplimiento del contrato 158 de 2015 por valor de \$3.500.800.00 pesos.

La cuenta 5720- Operaciones de enlace por valor de \$10.577.700.00 pesos, refleja el reintegro que efectuó el Tesoro Nacional a la UPRA de \$10.301.000.00 pesos por concepto de una devolución efectuada por la EPS Sanitas como reintegro por dineros consignados

de más en el mes de diciembre de 2015, y \$276.700.00 pesos correspondientes a intereses reintegrados por la tesorería por concepto de un pago extemporáneo en la planilla de febrero de 2016.

NOTA 6.13. Grupo 58 Otros Gastos

Esta cuenta registra a 31 de diciembre de 2016 la suma de (\$31.396.937.00) pesos y está representada principalmente por la cuenta 581588- Gastos de administración por valor de (\$24.720.852.00) pesos equivalente al 78.74%, valores reclasificados por concepto de bienes de consumo adquiridos a Proveinsumos y Uniples registrados en la cuenta 191001- materiales y suministros.

NOTA 7. CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

Las cifras reflejadas en los Estados financieros están dadas en pesos, las cuales son tomadas del SIIF. Las cifras dadas en las notas están dadas en pesos y son tomadas de los auxiliares del mismo aplicativo SIIF, estas pueden presentar alguna diferencia, con el reporte a la CGN por efecto de la aproximación al mil que se realiza en el proceso de cargue al CHIP.

Los procedimientos que garantizan la razonabilidad de las cifras Contables están basados en las conciliaciones que realiza Contabilidad con las demás oficinas en donde se originan los hechos económicos.

Se puede establecer que la información de los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2016 de la entidad, refleja en forma fidedigna los hechos económicos registrados y salvaguardados en el SIIF II Nación, de acuerdo los principios de la Contabilidad Pública.

NOTA 8. SITUACIONES PARTICULARES

Grupo 11 Efectivo

Las Conciliaciones Bancarias se realizan de manera oportuna y se efectuaron los ajustes correspondientes, por lo que a la fecha no existen valores pendientes por conciliar atrasados.

Grupo 16 Propiedad Planta y Equipo

De acuerdo a lo contemplado en el capítulo III del título II del manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, el método de Depreciación aplicada a la Propiedad Planta y Equipo es el de Línea recta, el cual toma como base los años de vida útil dados en el numeral 10 del mismo régimen.

Con base en lo anterior se tiene que la vida útil adoptada para el grupo 16- Propiedad Planta y Equipo de la UPRA es la siguiente:

1645	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	15
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	15
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10
1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN EQUIPO DE COMPUTACION	10 5
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	10

Grupo 24 Cuentas por Pagar

En la actualidad no existen cuentas por pagar con saldos por conciliar superiores a dos meses, por lo que se prevé la cancelación del total de las obligaciones reflejadas en esta cuenta en los primeros meses del 2017.

Bogotá, Febrero 15 de 2017



FELIPE FONSECA FINO
Director General



DENNIS WILLIAM BERMUDEZ
Secretario General



JAIRO ALEXANDER GUTIERREZ
Contador T. P. No. 31106 –T