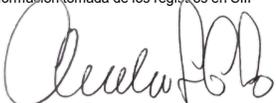


CUENTAS CONTABLES		Nota	ACTUAL	ANTERIOR
CODIGO	DESCRIPCION		30/06/2023	31/03/2023
1	ACTIVOS		\$ 3.227.537.711	\$ 3.876.768.733
	ACTIVOS CORRIENTE		\$ 240.723.318	\$ 141.597.872
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6.1	\$ 3.103.785	\$ 3.103.785
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$ 3.103.785	\$ 3.103.785
13	CUENTAS POR COBRAR	6.2	\$ 27.632.182	\$ 36.163.946
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 27.632.182	\$ 36.163.946
15	INVENTARIOS		\$ 89.459.237	\$ 70.833.880
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		\$ 89.459.237	\$ 70.833.880
19	OTROS ACTIVOS	6.4	\$ 120.528.114	\$ 31.496.260
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		\$ 120.528.114	\$ 31.496.260
	ACTIVOS NO CORRIENTE		\$ 2.986.814.393	\$ 3.735.170.862
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.3	\$ 579.415.055	\$ 622.969.458
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		\$ 1.862.425.413	\$ 1.850.461.910
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		\$ 11.177.314	\$ 11.177.314
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		\$ 136.345.753	\$ 133.586.096
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		\$ 581.810.608	\$ 596.533.767
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		\$ 157.900.000	\$ 157.900.000
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		(\$ 2.170.244.032)	(\$ 2.126.689.630)
19	OTROS ACTIVOS	6.4	\$ 2.407.399.337	\$ 3.112.201.404
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		\$ 4.648.868.388	\$ 4.647.989.862
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		(\$ 2.241.469.051)	(\$ 1.535.788.458)
	TOTAL ACTIVOS		\$ 3.227.537.711	\$ 3.876.768.733
2	PASIVOS		\$ 1.841.744.974	\$ 2.227.910.160
	PASIVO CORRIENTE		\$ 1.841.744.974	\$ 2.227.910.160
24	CUENTAS POR PAGAR	6.5	\$ 566.808.698	\$ 1.306.521.964
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		\$ 353.491.482	\$ 1.166.802.383
2424	DESCUENTOS DE NOMINA		\$ 49.145.815	\$ 46.675.372
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		\$ 143.722.101	\$ 69.724.407
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$ 20.449.300	\$ 23.319.802
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6.6	\$ 1.228.177.910	\$ 921.388.196
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		\$ 1.228.177.910	\$ 921.388.196
27	PROVISIONES	6.7	\$ 46.758.366	\$ 0
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		\$ 46.758.366	\$ 0
	TOTAL PASIVOS		\$ 1.841.744.974	\$ 2.227.910.160
3	PATRIMONIO	6.8	\$ 1.385.792.737	\$ 1.648.858.573
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		\$ 1.385.792.737	\$ 1.648.858.573
3105	CAPITAL FISCAL		\$ 1.365.653.479	\$ 1.365.653.479
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 2.230.464.347	\$ 2.215.272.419
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		(\$ 2.210.325.090)	(\$ 1.932.067.324)
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 3.227.537.711	\$ 3.876.768.733
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	6.9	\$ 0	\$ 0
83	DEUDORAS DE CONTROL		\$ 9.211.686	\$ 9.211.686
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		\$ 9.211.686	\$ 9.211.686
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(\$ 9.211.686)	(\$ 9.211.686)
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		(\$ 9.211.686)	(\$ 9.211.686)

Información tomada de los registros en SIIF



CLAUDIA LILIANA CORTES LOPEZ
Directora General
C.C. 52.262.603



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



EMIRO DIAZ LEAL
Secretario General (E)
C.C. 79.046.849



ESTADO DE RESULTADOS



ENTIDAD CONTABLE PUBLICA: 923272425
 UNIDAD DE PLANIFICACIÓN DE TIERRAS RURALES, ADECUACIÓN DE TIERRAS Y USOS AGROPECUARIOS
 NIT. 900.479.658-7
 DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023

Valores en pesos

CUENTAS CONTABLES		Nota	ACTUAL	ANTERIOR
CODIGO	DESCRIPCION		30/06/2023	30/06/2022
ACTIVIDADES ORDINARIAS				
	4 INGRESOS	6.10	\$ 14.400.335.673	\$ 13.290.902.697
	47 OPERACIONES INTERSTITUCIONALES		\$ 14.400.335.673	\$ 13.290.902.697
	4705 FONDOS RECIBIDOS		\$ 14.048.700.673	\$ 12.872.856.697
	4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		\$ 351.635.000	\$ 418.046.000
	5 GASTOS		\$ 16.618.916.372	\$ 13.531.181.532
	51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		\$ 15.474.539.290	\$ 12.577.188.278
	5101 SUELDOS Y SALARIOS	6.11	\$ 2.190.228.197	\$ 2.203.311.466
	5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	6.11	\$ 5.872.268	(\$ 318.651)
	5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	6.11	\$ 541.142.100	\$ 539.674.828
	5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	6.11	\$ 111.391.600	\$ 115.584.500
	5107 PRESTACIONES SOCIALES	6.11	\$ 932.469.671	\$ 857.070.048
	5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		\$ 0	\$ 470.977
	5111 GENERALES	6.12	\$ 11.693.435.454	\$ 8.861.261.110
	5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		\$ 0	\$ 134.000
	53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	6.13	\$ 1.135.572.590	\$ 929.484.188
	5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA		\$ 88.070.438	\$ 5.706.546
	5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		\$ 1.000.743.786	\$ 923.777.643
	5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		\$ 46.758.366	
	57 OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	6.14	\$ 8.804.492	\$ 24.509.066
	5720 OPERACIONES DE ENLACE		\$ 8.804.492	\$ 24.509.066
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		(\$ 2.218.580.699)	(\$ 240.278.835)
	4 INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 8.255.609	\$ 0
	48 OTROS INGRESOS		\$ 8.255.609	\$ 0
	4808 INGRESOS DIVERSOS	6.10	\$ 8.255.609	\$ 0
	EXCEDENTE (DEFICIT) PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		\$ 8.255.609	\$ 0
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		(\$ 2.210.325.090)	(\$ 240.278.835)

Información tomada de los registros en SIIF


CLAUDIA LILIANA CORTES LOPEZ
 Directora General
 C.C. 52.262.603


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


EMIRO DIAZ LEAL
 Secretario General (E)
 C.C. 79.046.849

INFORMACION CONTABLE PÚBLICA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

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

A 30 DE JUNIO DE 2023

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	4
NOTA 4. HECHOS SIGNIFICATIVOS	5
NOTA 5. PRINCIPALES DE POLÍTICAS CONTABLES	5
5.1 Bases de medición	5
5.2 Moneda funcional y de presentación	6
5.3 Verificación y conciliación de información contable	6
NOTA 6. PARTIDAS ESPECÍFICAS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	6
6.1 Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	6
6.2 Cuentas por cobrar	6
6.3 Propiedad Planta y Equipo	7
6.4 Otros Activos	7
6.5 Cuentas por pagar	8
6.6 Beneficios a los empleados	9
6.7 Provisiones	10
6.8 Patrimonio de las Entidades de Gobierno	10
6.9 Cuentas de Orden Deudoras	10
6.10 Ingresos	11
6.11 Gastos de Nomina	11
6.12 Gastos generales	13
6.13 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	13
6.14 Operaciones interinstitucionales Gasto	14

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA

1.1 Identificación

La Unidad de Planificación de Tierras Rurales, Adecuación de Tierras y Usos Agropecuarios UPRA, es una unidad administrativa especial de carácter técnico y especializado, sin personería jurídica, adscrita al ministerio de agricultura y desarrollo rural, con autonomía presupuestal, administrativa, financiera y técnica. Se creó mediante decreto 4145 DE 2011 del 03 de noviembre de 2011. Está ubicada desde el 17 de diciembre de 2012 en la ciudad de Bogotá, en la Calle 28 número 13- 22 piso 3 de la torre C del edificio Palma Real y tiene por objeto orientar la política de gestión del territorio para usos agropecuarios. Para ello la UPRA planifica, produce lineamientos, indicadores y criterios técnicos para la toma de decisiones sobre el ordenamiento social de la propiedad de la tierra rural, el uso eficiente del suelo para fines agropecuarios, la adecuación de tierras, el mercado de tierras rurales, y el seguimiento y evaluación de las políticas públicas en estas materias.

1.2 Forma de Organización y/o Cobertura

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

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados.
- Estado cambios en el patrimonio.
- Estado de flujo de efectivo.
- 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 SIF 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

2.3 Registro oficial de libros de contabilidad y documentos soporte

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

Los Libros de contabilidad, auxiliares y demás informes contables se encuentran a disposición en el SIIF II, sistema administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, normatizado a través de la resolución 450 del 5 de marzo de 2003 y el decreto 2674 del 21 de diciembre de 2012, compilado en el Decreto Único Reglamentario No. 1068 de fecha 29 de mayo de 2015 del Sector Hacienda y Crédito Público, el cual cuenta con un reglamento de uso aprobado el 26 de febrero de 2014 por su concejo directivo.

NOTA 3. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE INFORMACIÓN

- La UPRA registra la información financiera en SIIF (sistema integrado de información financiera), este sistema no cuenta con un módulo o proceso en el cual se pueda llevar un registro detallado y automático de la propiedad, planta y equipo con que cuenta la entidad y sus respectivas afectaciones como lo son la depreciación y amortización. Por lo tanto, la entidad maneja una herramienta en Excel creada en noviembre de 2020, la cual cuenta con un instructivo que hace parte del sistema de gestión, que permite llevar el control de estos activos, sin embargo, se hallan errores constantes que no generan confiabilidad en la información entregada por el responsable de

almacén.

- La nómina se elabora en el software ofrecido por SIGEP, el cual es administrado por el proveedor HEINSOHN, en este sistema se liquida y administra el componente de talento humano de la entidad y se carga a través de archivo plano a SIIF la información resultante. Las incapacidades no se registran en SIIF por tercero, el detalle de la cuenta por cobrar por este concepto es responsabilidad del área de talento humano.
- La implementación de facturación electrónica en las entidades del orden nacional se realizó a través del proveedor Olimpia, esto implica que para realizar la obligación en SIIF de cualquier factura debe tener previa autorización del supervisor en Olimpia.
- Se encuentran cuentas con saldos que generan incertidumbre como Bancos, otras cuentas por cobrar, Materiales y suministros y Adquisición de bienes y servicios; se está trabajando en la depuración, sin embargo, conllevan a revisión de movimientos y saldos de hasta 3 vigencias anteriores, hasta tanto no se surta la revisión completa se entenderá como una limitación.
- Las cuentas Bancos, otras cuentas por cobrar y Adquisición de bienes y servicios, generan incertidumbre en sus saldos, se está trabajando en la depuración, sin embargo, conllevan a revisión de movimientos y saldos de hasta 3 vigencias anteriores, hasta tanto no se surta la revisión completa se entenderá como una deficiencia en la información.

NOTA 4. HECHOS SIGNIFICATIVOS

- Se encontró que en junio de 2021 se realizó el comprobante 3919 en el cual se contabilizó una cuenta por pagar de \$4.105.186,82 a favor de La Previsora S.A., sin embargo, al verificar se estableció que no corresponde a un pasivo y se procedió a reclasificar.
- La oficina Jurídica remitió oficio en el cual solicito crear provisión contable por concepto de demanda laboral a favor un exfuncionario de la entidad por valor de \$46.758.366,00.
- La UPRA tuvo cambio de representante legal, mediante resolución 00169 de 2023 del Ministerio de Agricultura y Desarrollo rural se realizó nombramiento a partir el día 13 de junio de 2023, a la señora CLAUDIA LILIANA CORTES LOPEZ.

NOTA 5. PRINCIPALES DE POLÍTICAS CONTABLES

5.1 Bases de medición

La medición inicial de los activos y pasivos se realiza por su costo histórico y para su medición posterior se realizan los ajustes correspondientes según indica la política.

5.2 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están expresados para todos sus efectos en pesos colombianos.

5.3 Verificación y conciliación de información contable

El análisis, verificación y conciliación de la información contable se realiza periódicamente y de forma permanente por contabilidad, confrontando la información de las fuentes. De igual forma se realizan las conciliaciones de operaciones de enlace de los reintegros a la Dirección del Tesoro Nacional- DTN, bancos, propiedades planta y equipo, diferidos, cuentas por pagar, nomina, obligaciones contingentes, operaciones interinstitucionales. Del resultado de esta actividad puede generarse la realización de ajustes, reclasificaciones, correcciones y/o modificaciones a que haya lugar, tanto en las transacciones u operaciones no automáticas como automáticas.

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 30/06/23	saldo 31/03/23	Variación Neta	Vr %
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.103.785,00	3.103.785,00	-	-
111005	Cuenta corriente	3.103.785,00	3.103.785,00	-	-
111005001	Cuenta corriente	3.103.785,00	3.103.785,00	-	-

En el segundo trimestre de 2023 la cuenta de bancos se encuentra conciliada, acreditando todos los valores que han sido consignados por el tesoro nacional, por lo tanto, no hay variación.

6.2 Cuentas por cobrar

En esta cuenta se encuentran registradas las incapacidades pendientes de pago por parte de las diferentes EPS.

Código	Descripción	Saldo 30/06/23	saldo 31/03/23	Variación Neta	Vr %
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	27.632.182,00	36.163.946,00	(8.531.764,00)	(23,59)
138426	Pago por cuenta de terceros	27.632.182,00	36.163.946,00	(8.531.764,00)	(23,59)
138426001	Pago por cuenta de terceros	27.632.182,00	36.163.946,00	(8.531.764,00)	(23,59)

Se realizó reclasificación de incapacidades doblemente causadas en enero, febrero, marzo y julio de 2022, de acuerdo a los comprobantes 703 - 1400 - 1997 – 4695, por valor de \$7.538.615 y \$993.149 corresponden a la diferencia entre incapacidades causadas y reconocidas en el segundo trimestre.

Se viene revisando por parte del área de talento humano las incapacidades pendientes de cobro, ya que se ha logrado evidenciar que hay incapacidades que no han sido pagadas por parte de las EPS, a pesar de su oportuna radicación, así como incapacidades que no cuentan con una trazabilidad que permita verificar si ya fue reconocida.

6.3 Propiedad Planta y Equipo

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

Código	Descripción	Saldo 30/06/23	saldo 31/03/23	Variación Neta	Vr %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	579.415.055,40	622.969.457,91	(43.554.402,51)	(6,99)
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.862.425.412,81	1.850.461.910,10	11.963.502,71	0,65
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	11.177.314,24	11.177.314,24	-	-
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	136.345.752,81	133.586.095,81	2.759.657,00	2,07
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	581.810.607,60	596.533.767,31	(14.723.159,71)	(2,47)
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	157.900.000,00	157.900.000,00	-	-
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(2.170.244.032,06)	(2.126.689.629,55)	(43.554.402,51)	2,05

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 depreciación de propiedad planta y equipo se registra de acuerdo a la información suministrada por almacén para el corte 30 de junio.

6.4 Otros Activos

Los otros activos están compuestos por la cuenta 1905 como activo corriente y las cuentas 1970 y 1975 en activo no corriente, así:

Código	Descripción	Saldo 30/06/23	saldo 31/03/23	Variación Neta	Vr %
19	OTROS ACTIVOS	2.527.927.451,21	3.143.697.664,12	(615.770.212,91)	(19,59)
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	120.528.114,00	31.496.260,43	89.031.853,57	282,67
190501	Seguros	114.830.061,00	22.146.637,43	92.683.423,57	418,50
190508	Mantenimiento	5.698.053,00	9.349.623,00	(3.651.570,00)	(39,06)
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	4.648.868.388,02	4.647.989.861,94	878.526,08	0,02
197007	Licencias	4.469.288.108,02	4.468.409.581,94	878.526,08	0,02
197008	Softwares	179.580.280,00	179.580.280,00	-	-

1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(2.241.469.050,81)	(1.535.788.458,25)	(705.680.592,56)	45,95
197507	Licencias	(2.241.469.050,81)	(1.535.788.458,25)	(705.680.592,56)	45,95

En la cuenta 190501 están registrados los seguros que amparan los bienes de la entidad y se amortizan de forma mensual de acuerdo a su fecha de adquisición. La variación en esta cuenta esta soportada en la adquisición de seguros en el mes de abril de 2023, por valor de \$ 138.515.668, menos sus respectivas amortizaciones. A continuación, se detalla el valor de adquisición:

CLASE	ASEGURADORA	VALOR POLIZA	INICIO VIGENCIA	FIN VIGENCIA
TODO RIESGO AUTOS	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	5.720.469,00	26/04/2023	25/04/2024
INFIDELIDAD Y RIESGOS FINANCIEROS IRF	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	24.775.474,00	9/04/2023	24/07/2024
POLIZA DE MANEJO SECTOR OFICIAL	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	20.005.041,00	9/04/2023	24/07/2024
POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	2.308.274,00	9/04/2023	24/07/2024
POLIZA DE TODO RIESGO DAÑOS MATERIALES ENTIDADES ESTATALES	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	24.115.505,00	9/04/2023	24/07/2024
POLIZA DE RESPONSABILIDAD SERVIDORES PUBLICOS	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	61.553.973,00	9/04/2023	24/07/2024
POLIZA DE TRANSPORTE DE VALORES	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	36.932,00	9/04/2023	24/07/2024
TOTAL		138.515.668,00		

En la cuenta 1970 el principal activo registrado son las licencias de Microsoft, Arcgis, FOREST BMPSc, ELA, entre otras, que por la naturaleza de la entidad se hacen necesarias y deben estar actualizadas para el normal desarrollo de las actividades.

La variación en la cuenta 1975 corresponde a ajustes de amortización acumulada de acuerdo a la información suministrada por almacén.

6.5 Cuentas por pagar

A continuación, se presentan las cuentas por pagar:

Código	Descripción	Saldo 30/06/23	saldo 31/03/23	Variación Neta	Vr %
24	CUENTAS POR PAGAR	566.808.698,13	1.306.521.963,95	(739.713.265,82)	(56,62)
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	353.491.482,13	1.166.802.383,13	(813.310.901,00)	(69,70)
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	49.145.815,00	46.675.372,00	2.470.443,00	5,29
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	143.722.101,00	69.724.407,00	73.997.694,00	106,13
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	20.449.300,00	23.319.801,82	(2.870.501,82)	(12,31)

Dentro de este grupo se encuentran las obligaciones con terceros reflejadas en la cuenta 2401, estos registros se realizan de forma automática en SIIF II, se viene realizando revisión a esta cuenta de las vigencias anteriores, ya que por la naturaleza de la entidad las

obligaciones se causan y se pagan durante la vigencia, sin embargo, se trae un saldo por pagar del año 2021 de \$236.923.716,13, y \$347.200.508,13 del año 2022, que debe ser depurado.

En cuanto a la variación de \$813.310.901, entre el cierre de marzo y junio de 2023, se da por una mayor eficiencia en el pago de las obligaciones durante el mes de junio. Las cuentas pendientes de pago de junio son las siguientes:

Numero de transacción contable	Transacción	VALOR
3952	EPG066	6.830.141,00
3953	EPG066	1.885.000,00
3954	EPG066	1.885.000,00
3955	EPG066	1.375.000,00
3956	EPG066	1.642.500,00
3957	EPG066	775.000,00
		14.392.641,00

Los descuentos realizados a empleados para pago de seguridad social están reflejados en la cuenta 2424, la retención en la fuente practicada a las obligaciones contraídas en el mes de junio que se debe consignar en el mes julio de 2023 en la cuenta 2436 y en la cuenta 2490 están los valores pendientes de pago por concepto de parafiscales.

6.6 Beneficios a los empleados

A continuación, se detallan los valores consolidados a pagar con corte 30 de junio de 2023, según información reportada por el área de talento humano:

Código	Descripción	Saldo 30/06/23	saldo 31/03/23	Variación Neta	Vr %
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.228.177.910,00	921.388.196,00	306.789.714,00	33,30
251104	Vacaciones	393.950.896,00	334.311.442,00	59.639.454,00	17,84
251105	Prima de vacaciones	269.005.446,00	227.948.019,00	41.057.427,00	18,01
251106	Prima de servicios	159.567.992,00	103.669.773,00	55.898.219,00	53,92
251107	Prima de navidad	185.526.822,00	81.851.144,00	103.675.678,00	126,66
251109	Bonificaciones	118.684.954,00	85.788.718,00	32.896.236,00	38,35
251111	Aportes a riesgos laborales	1.941.300,00	1.713.500,00	227.800,00	13,29
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	48.309.700,00	41.473.900,00	6.835.800,00	16,48
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	34.844.000,00	30.097.400,00	4.746.600,00	15,77
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	16.346.800,00	14.534.300,00	1.812.500,00	12,47

Las provisiones se encuentran registradas con el incremento salarial correspondiente al decreto 0905 de 2023, de acuerdo a la información suministrada por el área de talento humano.

6.7 Provisiones

En el mes de junio se registró provisión por valor de \$46.758.366,00 de acuerdo al 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.

Código	Descripción	Saldo 30/06/23	saldo 31/03/23	Variación Neta	Vr %
27	PROVISIONES	46.758.366,00	-	46.758.366,00	-
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	46.758.366,00	-	46.758.366,00	-

6.8 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 30/06/23	saldo 31/03/23	Variación Neta	Vr %
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	2.150.720.764,26	1.648.858.573,28	501.862.190,98	30,44
3105	CAPITAL FISCAL	1.365.653.479,08	1.365.653.479,08	-	-
310506	Capital fiscal	1.365.653.479,08	1.365.653.479,08	-	-
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.356.987.337,54	2.215.272.418,50	141.714.919,04	6,40
310901	Utilidad o excedentes acumulados	2.649.556.876,53	2.507.841.957,49	141.714.919,04	5,65
310902	Pérdidas o déficits acumulados	(292.569.538,99)	(292.569.538,99)	-	-
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	(1.571.920.052,36)	(1.932.067.324,30)	360.147.271,94	(18,64)
311002	Pérdida o déficit del ejercicio	(1.571.920.052,36)	(1.932.067.324,30)	360.147.271,94	(18,64)

El resultado del ejercicio a 30 de junio de 2023 es deficitario por valor de \$1.571.920.052,36, esto se explica por la naturaleza de la entidad, al no ser prestadora de servicios ni comercializadora, lo cual implica que el resultado del ejercicio tiende a ser \$0 o en su defecto pérdida por la contabilización de depreciaciones y amortizaciones que afectan el gasto.

6.9 Cuentas de Orden Deudoras

Están representadas así:

Código	Descripción	Saldo 31/03/23	saldo 31/12/22	Variación Neta	Vr %
83	DEUDORAS DE CONTROL	9.211.686,00	9.211.686,00	-	-
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	9.211.686,00	9.211.686,00	-	-
831510	Propiedades, planta y equipo	9.211.686,00	9.211.686,00	-	-
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 9.211.686,00	(9.211.686,00)	-	-

8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 9.211.686,00	(9.211.686,00)	-	-
891506	Bienes y derechos retirados	- 9.211.686,00	(9.211.686,00)	-	-

En esta cuenta están registrados los bienes que fueron totalmente depreciados y no se encuentran en condiciones de uso, está pendiente por definir la baja de estos bienes.

Para dar de bajas estos bienes se creó mediante resolución 234 del 30 de noviembre de 2022 el Comité de bajas e inventarios de bienes en la UPRA.

6.10 Ingresos

A continuación, se detallan los valores de esta cuenta:

Código	Descripción	Saldo 30/06/23	Saldo a 30/06/22	Variación Neta	Vr %
4	INGRESOS	14.408.591.282,13	13.290.902.696,54	1.117.688.585,59	8,41
47	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	14.400.335.673,13	13.290.902.696,54	1.109.432.976,59	8,35
4705	FONDOS RECIBIDOS	14.048.700.673,13	12.872.856.696,54	1.175.843.976,59	9,13
470508	Funcionamiento	4.129.042.555,75	4.272.094.710,54	(143.052.154,79)	(3,35)
470510	Inversión	9.919.658.117,38	8.600.761.986,00	1.318.896.131,38	15,33
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	351.635.000,00	418.046.000,00	(66.411.000,00)	(15,89)
472201	Cruce de cuentas	351.635.000,00	418.046.000,00	(66.411.000,00)	(15,89)
48	OTROS INGRESOS	8.255.609,00	-	8.255.609,00	-
4808	INGRESOS DIVERSOS	8.255.609,00	-	8.255.609,00	-

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 4808 se registran los valores consignados a favor de la UPRA por terceros, el saldo registrado a 30 de junio está representado por pago \$7.632.000 por concepto de aplicación cláusula de incumplimiento al contrato CO1.PCCNTR.3287345 de 2022 y \$623.609 devolución de costo tickets de la vigencia 2022.

6.11 Gastos de Nomina

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

Código	Descripción	Saldo 30/06/23	Saldo a 30/06/22	Variación Neta	Vr %
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2.190.228.197,00	2.203.311.466,00	(13.083.269,00)	(0,59)
510101	Sueldos	1.961.128.606,00	1.944.858.515,00	16.270.091,00	0,84
510103	Horas extras y festivos	7.470.903,00	3.147.165,00	4.323.738,00	137,39
510110	Prima técnica	216.898.735,00	254.235.898,00	(37.337.163,00)	(14,69)
510123	Auxilio de transporte	3.641.696,00	660.069,00	2.981.627,00	451,71
510160	Subsidio de alimentación	1.088.257,00	409.819,00	678.438,00	165,55
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	5.872.268,00	(318.651,00)	6.190.919,00	(1.942,85)
510201	Incapacidades	5.872.268,00	(318.651,00)	6.190.919,00	(1.942,85)
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	541.142.100,00	539.674.828,00	1.467.272,00	0,27
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	89.083.700,00	92.439.900,00	(3.356.200,00)	(3,63)
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	184.798.700,00	180.455.663,00	4.343.037,00	2,41
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	10.507.000,00	10.621.500,00	(114.500,00)	(1,08)
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	256.752.700,00	169.438.325,00	87.314.375,00	51,53
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	-	86.719.440,00	(86.719.440,00)	(100,00)
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	111.391.600,00	115.584.500,00	(4.192.900,00)	(3,63)
510401	Aportes al icbf	66.813.300,00	69.331.300,00	(2.518.000,00)	(3,63)
510402	Aportes al sena	11.147.400,00	11.565.700,00	(418.300,00)	(3,62)
510403	Aportes a la esap	11.147.400,00	11.565.700,00	(418.300,00)	(3,62)
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	22.283.500,00	23.121.800,00	(838.300,00)	(3,63)
5107	PRESTACIONES SOCIALES	932.469.671,00	857.070.048,00	75.399.623,00	8,80
510701	Vacaciones	205.881.985,00	154.597.044,00	51.284.941,00	33,17
510702	Cesantías	185.049.931,00	186.596.326,00	(1.546.395,00)	(0,83)
510704	Prima de vacaciones	146.356.778,00	95.869.333,00	50.487.445,00	52,66
510705	Prima de navidad	201.075.482,00	274.876.506,00	(73.801.024,00)	(26,85)
510706	Prima de servicios	110.501.112,00	95.694.079,00	14.807.033,00	15,47
510707	Bonificación especial de recreación	17.451.406,00	11.766.863,00	5.684.543,00	48,31
510795	Otras prestaciones sociales	66.152.977,00	37.669.897,00	28.483.080,00	75,61
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-	470.977,00	(470.977,00)	(100,00)
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	-	470.977,00	(470.977,00)	(100,00)

La variación entre el año 2022 y 2023 de sueldos y salarios (5101), contribuciones efectivas

(5103) y aportes sobre la nómina (5104) no es significativa ya que a la fecha no se ha realizado el pago de retroactivo salarial, en cuanto a prestaciones sociales (5107) se refleja un incremento significativo a razón de las liquidaciones finales que se presentaron en el segundo trimestre de 2023 a las cuales se les debía ajustar el valor provisionado.

6.12 Gastos generales

A continuación, se detallan los gastos generales dentro de los cuales están los honorarios y servicios que son las cuentas más representativas:

Código	Descripción	Saldo 30/06/23	Saldo a 30/06/22	Variación Neta	Vr %
5111	GENERALES	11.693.435.453,73	8.861.261.109,68	2.832.174.344,05	31,96
511114	Materiales y suministros	-	10.668.404,14	(10.668.404,14)	(100,00)
511115	Mantenimiento	9.084.354,49	10.098.352,01	(1.013.997,52)	(10,04)
511117	Servicios públicos	63.906.294,00	73.002.719,05	(9.096.425,05)	(12,46)
511118	Arrendamiento operativo	585.898.284,00	585.898.284,00	-	-
511119	Viáticos y gastos de viaje	188.234.174,00	98.355.340,00	89.878.834,00	91,38
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2.846.850,00	23.707.180,00	(20.860.330,00)	(87,99)
511125	Seguros generales	66.515.621,43	62.576.908,99	3.938.712,44	6,29
511146	Combustibles y lubricantes	4.689.519,64	2.328.401,49	2.361.118,15	101,41
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	8.761.121,27	61.576.535,40	(52.815.414,13)	(85,77)
511154	Organización de eventos	11.502.774,00	2.194.296,00	9.308.478,00	424,21
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	3.276.357,35	-	3.276.357,35	-
511179	Honorarios	7.248.386.667,38	7.720.573.850,00	(472.187.182,62)	(6,12)
511180	Servicios	3.497.610.240,17	210.280.838,60	3.287.329.401,57	1.563,30
511183	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	2.723.196,00	-	2.723.196,00	-

La variación en la cuenta de servicios 511180 obedece a la contabilización de las cuentas de contratistas en esta cuenta y no en honorarios, sin embargo, debe ser reclasificada en el mes de julio. De tal forma la variación total se da en la cuenta de honorarios justificada en el incremento de prestaciones de servicios profesionales para la vigencia 2023.

6.13 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones

En este grupo se encuentran las depreciaciones de propiedad planta y equipo, junto con las amortizaciones de los activos intangibles en su mayoría licencias. Estos valores son transmitidos por la persona responsable de almacén con corte a 30 de junio de 2023.

Código	Descripción	Saldo 30/06/23	Saldo a 30/06/22	Variación Neta	Vr %
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	512.847.371,76	929.484.188,28	(416.636.816,52)	(44,82)
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	87.821.434,31	5.706.545,58	82.114.888,73	1.438,96
536002	Plantas, ductos y túneles	-	1.375.496,86	(1.375.496,86)	(100,00)
536004	Maquinaria y equipo	487.493,33	492.643,58	(5.150,25)	(1,05)
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	650.567,82	1.250.156,97	(599.589,15)	(47,96)
536007	Equipos de comunicación y computación	14.324.314,72	(8.241.252,62)	22.565.567,34	(273,81)
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	486.678,08	3.925.869,85	(3.439.191,77)	(87,60)
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	71.872.380,36	6.903.630,94	64.968.749,42	941,08
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	378.267.571,45	923.777.642,70	(545.510.071,25)	(59,05)
536605	Licencias	378.267.571,45	923.777.642,70	(545.510.071,25)	(59,05)

6.14 Operaciones interinstitucionales Gasto

En esta cuenta el MHCP registra los valores que han consignado al tesoro nacional a favor de la UPR y que se encuentran pendientes de registro en la entidad, estos valores corresponden a Incapacidades.

Código	Descripción	Saldo 30/06/23	Saldo a 30/06/22	Variación Neta	Vr %
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	8.804.492,00	24.509.066,00	(15.704.574,00)	(64,08)
5720	OPERACIONES DE ENLACE	8.804.492,00	24.509.066,00	(15.704.574,00)	(64,08)
572080	Recaudos	8.804.492,00	24.509.066,00	(15.704.574,00)	(64,08)

Las notas y revelaciones aquí plasmadas forman parte integral de los estados contables elaborados a 30 de junio de 2023.



CLAUDIA LILIANA CORTES LOPEZ
Directora General



ELIZABETH CUBIDES CUELLAR
Contadora TP 152.531 -T



EMIRO JOSE DIAZ LEAL
Secretario General (E)

Elaboró: Elizabeth Cubides Cuellar – Profesional Especializado
José Evilacio Suarez Fonseca – Contratista
Aprobó: Emiro José Díaz Leal – Secretario General (E)

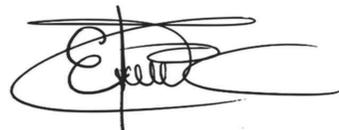
CERTIFICACIÓN PUBLICACION DE LOS ESTADOS CONTABLES

En la ciudad de Bogotá D.C. a los 26 días del mes de julio del año 2023, en cumplimiento de la resolución 356 del 30 de diciembre de 2022, Por la cual se incorpora, en los procedimientos transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, en especial el numeral 6 que establece “Los informes financieros y contables se publicarán, como máximo, en el transcurso del mes siguiente al trimestre informado.”.

Se publican los Estados contables de la Unidad de Planificación de Tierras Rurales, Adecuación de Tierras y Usos Agropecuarios, en la cartelera digital de la entidad con corte a 30 de junio de 2023.



CLAUDIA LILIANA CORTES LOPEZ
Directora General



ELIZABETH CUBIDES CUELLAR
Contadora TP 152.531 -T



EMIRO JOSE DIAZ LEAL
Secretario General (E)

Los suscritos CLAUDIA LILIANA CORTES LOPEZ, Representante Legal de la Unidad de Planificación de Tierras Rurales, Adecuación de Tierras y Usos Agropecuarios, ELIZABETH CUBIDES CUELLAR, profesional especializada con funciones de contador y EMIRO JOSE DIAZ LEAL, secretario General (E), en ejercicio de las facultades legales que le confieren la ley; en cumplimiento de lo estipulado en la Resolución 706 de 2016 y 356 de 2022 expedidas por la UAE – Contaduría General de la Nación

CERTIFICAN

Que los saldos del Estado de situación financiera y el estado de resultados con corte al 30 de junio de 2023 de la Unidad de Planificación de Tierras Rurales, Adecuación de Tierras y Usos Agropecuarios, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema integrado de información financiera SIIF Nación y se elaboran acorde a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante la resolución N°533 de 2015 de la UAE Contaduría General de la Nación.

Que los estados contables básicos de la a Unidad de Planificación de Tierras Rurales, Adecuación de Tierras y Usos Agropecuarios, con corte a 30 de junio de 2023, revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, registrados en los libros contables emitidos por el sistema integrado de información financiera SIIF Nación.

Se expide en Bogotá a los veintiséis (26) días del mes de julio de 2023.



CLAUDIA LILIANA CORTES LOPEZ
Directora General



ELIZABETH CUBIDES CUELLAR
Contadora TP 152.531 -T



EMIRO JOSE DIAZ LEAL
Secretario General (E)