

CUENTAS CONTABLES		Nota	ACTUAL	ANTERIOR
CODIGO	DESCRIPCION		30/09/2023	30/06/2023
1	ACTIVOS		\$ 4.641.572.397	\$ 3.227.537.711
	ACTIVOS CORRIENTE		\$ 848.001.871	\$ 240.723.318
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	\$ 10.695.076	\$ 27.632.182
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 10.695.076	\$ 27.632.182
15	INVENTARIOS		\$ 82.228.364	\$ 89.459.237
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		\$ 82.228.364	\$ 89.459.237
19	OTROS ACTIVOS	6.4	\$ 751.974.646	\$ 120.528.114
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		\$ 751.974.646	\$ 120.528.114
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		\$ 0	\$ 0
	ACTIVOS NO CORRIENTE		\$ 3.793.570.526	\$ 2.986.814.393
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.3	\$ 549.368.235	\$ 579.415.055
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		\$ 0	\$ 0
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		\$ 1.816.723.736	\$ 1.862.425.413
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		\$ 0	\$ 0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		\$ 11.177.314	\$ 11.177.314
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		\$ 137.162.806	\$ 136.345.753
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		\$ 640.885.981	\$ 581.810.608
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		\$ 157.900.000	\$ 157.900.000
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		(\$ 2.214.481.602)	(\$ 2.170.244.032)
19	OTROS ACTIVOS	6.4	\$ 3.244.202.291	\$ 2.407.399.337
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		\$ 5.558.218.388	\$ 4.648.868.388
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		(\$ 2.314.016.097)	(\$ 2.241.469.051)
	TOTAL ACTIVOS		\$ 4.641.572.397	\$ 3.227.537.711
2	PASIVOS			
	PASIVO CORRIENTE		\$ 1.416.316.723	\$ 1.794.986.608
24	CUENTAS POR PAGAR	6.5	\$ 391.246.219	\$ 566.808.698
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		\$ 154.382.685	\$ 353.491.482
2424	DESCUENTOS DE NOMINA		\$ 51.952.759	\$ 49.145.815
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		\$ 154.517.956	\$ 143.722.101
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$ 30.392.819	\$ 20.449.300
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6.6	\$ 978.312.138	\$ 1.228.177.910
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		\$ 978.312.138	\$ 1.228.177.910
27	PROVISIONES	6.7	\$ 46.758.366	\$ 46.758.366
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		\$ 46.758.366	\$ 46.758.366
	TOTAL PASIVOS		\$ 1.416.316.723	\$ 1.841.744.974
3	PATRIMONIO	6.8	\$ 3.225.255.674	\$ 1.385.792.737
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		\$ 3.225.255.674	\$ 1.385.792.737
3105	CAPITAL FISCAL		\$ 1.365.653.479	\$ 1.365.653.479
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 2.561.103.120	\$ 2.230.464.347
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		(\$ 701.500.925)	(\$ 2.210.325.090)
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 4.641.572.397	\$ 3.227.537.711
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 SIF


CLAUDIA LILIANA CORTES LÓPEZ
Directora General
C.C. 52.262.603


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


JUAN CARLOS LÓPEZ GÓMEZ
Secretario General
C.C. 91.514.757



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 SEPTIEMBRE DE 2023

Valores en pesos

Cuentas Contables				ACTUAL	ANTERIOR
CODIGO	DESCRIPCION		Nota	30/09/2023	30/09/2022
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
4 INGRESOS					
		6.10		\$ 29.731.205.410	\$ 21.595.728.601
47 OPERACIONES INTERSTITUCIONALES					
4705	FONDOS RECIBIDOS			\$ 29.016.196.801	\$ 20.950.760.601
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO			\$ 706.753.000	\$ 644.968.000
5 GASTOS					
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN					
5101	SUELDOS Y SALARIOS	6.11		\$ 3.685.482.168	\$ 3.272.687.242
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	6.11		\$ 19.662.990	\$ 9.193.015
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	6.11		\$ 923.256.900	\$ 813.029.528
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	6.11		\$ 209.336.700	\$ 177.910.700
5107	PRESTACIONES SOCIALES	6.11		\$ 1.435.321.781	\$ 1.230.491.263
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS			\$ 15.059.167	\$ 41.470.624
5111	GENERALES	6.12		\$ 21.932.966.927	\$ 15.286.822.990
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			\$ 0	\$ 134.000
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES					
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA	6.13		\$ 132.286.287	\$ 57.306.143
5366	AMÓRTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES			\$ 2.023.182.146	\$ 1.346.098.047
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS			\$ 46.758.366	\$ 0
57 OPERACIONES INTERSTITUCIONALES					
5720	OPERACIONES DE ENLACE	6.14		\$ 8.977.831	\$ 24.509.066
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL					
				(\$ 709.341.462)	(\$ 663.924.017)
4 INGRESOS NO OPERACIONALES					
				\$ 8.255.609	\$ 0
48 OTROS INGRESOS					
4808	INGRESOS DIVERSOS	6.10		\$ 8.255.609	\$ 0
5 GASTOS NO OPERACIONALES					
				\$ 415.072	\$ 0
58 OTROS GASTOS					
5802	COMISIONES	6.15		\$ 415.072	\$ 0
EXCEDENTE (DEFICIT) PARTIDAS EXTRAORDINARIAS					
				\$ 7.840.537	\$ 0
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO				(\$ 701.500.925)	(\$ 663.924.017)

Información tomada de los registros en SIIF


CLAUDIA LILIANA CORTÉS LÓPEZ
Directora General
C.C. 52.262.603


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


JUAN CARLOS LÓPEZ GÓMEZ
Secretario General
C.C. 91.514.757

INFORMACION CONTABLE PÚBLICA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

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

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 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.....	5
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	10
6.7 Provisiones	10
6.8 Patrimonio de las Entidades de Gobierno.....	11
6.9 Cuentas de Orden Deudoras	11
6.10 Ingresos	12
6.11 Gastos de Nómina	12
6.12 Gastos generales.....	14
6.13 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones.....	15
6.14 Operaciones interinstitucionales Gasto	16
6.15 Comisiones.....	16

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 SIIF como una unidad con el código de identificación (PCI - Posición del catálogo institucional) 17-01-06, adscrita al Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural - MADR.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN

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

La UPRA declara que el proceso de reconocimiento, medición y revelación de los hechos, operaciones y transacciones registradas en los estados financieros, se realiza con base en los principios, normas y procedimientos establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública, Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición,

Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública emitida por la Contaduría General de la Nación.

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

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

2.2 Presentación de los estados contables y financieros consolidados

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

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados

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 diferencias constantes que no generan confiabilidad en la información entregada por el responsable de almacén, las cuales son conciliadas y subsanadas dentro del proceso contable.

- 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 el supervisor del contratista que este obligado a facturar electrónicamente debe dar autorización previa en Olimpia. Si el supervisor no la aprueba el sistema la aprueba automáticamente
- La cuenta de bancos genera incertidumbre, se está trabajando en la depuración, sin embargo, conlleva a revisar movimientos y saldos de hasta 3 vigencias anteriores, hasta tanto no se surta la revisión completa se entenderá como una limitación.
- Los saldos de papelería tienen diferencias con contabilidad, esto a razón de que se recibe la factura para la entrada a almacén, pero no se realiza la solicitud de pago en el mismo periodo.

NOTA 4. HECHOS SIGNIFICATIVOS

- La oficina Jurídica remitió oficio en el cual solicito crear provisión contable por concepto de demanda laboral a favor de un exfuncionario de la entidad por valor de \$46.758.366,00 en junio de 2023, con corte a 30 de septiembre de 2023 la oficina jurídica mantuvo esta provisión.
- 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 López.

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 y verificación de la información contable se realiza periódicamente y de forma permanente, confrontando la información remitida por las diferentes áreas. Se realizan las conciliaciones de bancos, propiedades planta y equipo, diferidos, cuentas por pagar, nómina y operaciones recíprocas con la Dirección del Tesoro Nacional- DTN,. Del resultado de esta actividad se generan 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 30/09/23	saldo 30/06/23	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 tercer trimestre de 2023 la cuenta de bancos se encuentra conciliada, sin embargo, tesorería debe depurar partidas conciliatorias que vienen de hasta 3 vigencias anteriores sin depurar.

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 30/09/23	saldo 30/06/23	Variación Neta	Vr %
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10.695.076,00	27.632.182,00	(16.937.106,00)	(61,29)
138426	Pago por cuenta de terceros	10.695.076,00	27.632.182,00	(16.937.106,00)	(61,29)
138426001	Pago por cuenta de terceros	10.695.076,00	27.632.182,00	(16.937.106,00)	(61,29)

Se realizó reclasificación de incapacidades doblemente causadas de la vigencia 2021 y se reversaron reclasificaciones realizadas en la vigencia 2022, las cuales disminuían los valores por cobrar, pero sin afectar ningún tercero. Estos movimientos están justificados en el comprobante 7821 del 30/09/2023.

Se evidencia que, a 30 de septiembre de 2023, hay saldos pendientes de pago por parte de las EPS por valor de \$12.884.275, así:

EPS	VR PENDIENTE DE PAGO
ALIANSA LUD	399.452,00

1/08/2023	399.452,00
COMPENSAR	165.390,00
1/07/2023	26.532,00
1/08/2023	138.858,00
NUEVA EPS	140.847,00
1/01/2022	140.847,00
SALUD TOTAL	194.919,00
1/10/2022	21.760,00
1/07/2023	173.159,00
SANITAS	11.983.667,00
1/05/2022	33.669,00
1/11/2022	121.147,00
1/12/2022	4.230.002,00
1/02/2023	302.143,00
1/03/2023	3.636.762,00
1/06/2023	504.143,00
1/07/2023	1.943.694,00
1/09/2023	1.212.107,00
Total general	12.884.275,00

Los valores restantes son valores que se encuentran pendientes por reclasificar, por mayores o menores valores reconocidos por parte de las eps, estos deben llevarse a comité de sostenibilidad contable para definir su tratamiento.

6.3 Propiedad Planta y Equipo

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

Código	Descripción	Saldo 30/09/23	saldo 30/06/23	Variación Neta	Vr %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	549.368.235,01	579.415.055,40	(30.046.820,39)	(5,19)
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.816.723.736,03	1.862.425.412,81	(45.701.676,78)	(2,45)
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	11.177.314,24	11.177.314,24	-	-
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	137.162.805,81	136.345.752,81	817.053,00	0,60
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	640.885.981,38	581.810.607,60	59.075.373,78	10,15
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	157.900.000,00	157.900.000,00	-	-
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(2.214.481.602,45)	(2.170.244.032,06)	(44.237.570,39)	2,04

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 con la información suministrada por almacén para el corte 30 de septiembre.

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 30/09/23	saldo 30/06/23	Variación Neta	Vr %
19	OTROS ACTIVOS	3.996.176.937,39	2.527.927.451,21	1.468.249.486,18	58,08
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	751.974.646,47	120.528.114,00	631.446.532,47	523,90
190501	Seguros	87.693.272,00	114.830.061,00	(27.136.789,00)	(23,63)
190508	Mantenimiento	2.006.355,00	5.698.053,00	(3.691.698,00)	(64,79)
190514	Bienes y servicios	662.275.019,47	-	662.275.019,47	-
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	5.558.218.388,02	4.648.868.388,02	909.350.000,00	19,56
197007	Licencias	5.378.638.108,02	4.469.288.108,02	909.350.000,00	20,35
197008	Softwares	179.580.280,00	179.580.280,00	-	-
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(2.314.016.097,10)	(2.241.469.050,81)	(72.547.046,29)	3,24
197507	Licencias	(2.314.016.097,10)	(2.241.469.050,81)	(72.547.046,29)	3,24

En la cuenta 1905 están registrados los seguros que amparan los bienes de la entidad y se amortizan de forma mensual de acuerdo con su fecha de adquisición. La variación en seguros y mantenimiento es el resultado de la amortización mensual. A continuación se detalla la variación de las cuentas:

La variación en la cuenta 190514 Bienes y servicios se da por la adquisición de token servicios de Nube Pública de Microsoft Azure, el contrato es del mes de abril por valor de \$2.008.346.673,71, de los cuales \$396.202.061,71 corresponden a comisión por el servicio y \$1.612.144.612 corresponden a créditos de Nube pública que se van consumiendo de acuerdo a las necesidades de la entidad; se pactó realizar primer pago en septiembre, se amortiza el valor informado por el área TIC a 30 de septiembre de 2023 (\$949.869.592,53)

En la cuenta 1970 están registradas las licencias y software como Microsoft, Arcgis, FOREST BMPSc, ELA, entre otras, que por la naturaleza de la entidad se hacen necesarias y deben estar actualizados para el normal desarrollo de las actividades. La variación con el trimestre anterior se da:

- Renovación licenciamiento ELA, a través del instrumento de agregación por demanda de Colombia Compra Eficiente, etiquetado como L457 por valor de \$900.000.000, factura FEE – 19455 de ESRI COLOMBIA SAS.
- Renovación de 3 licencias adobe creative cloud x 12 meses, etiquetadas como L458 por valor de \$9.350.000, factura IDEA 59 de IDEALOGIC SAS.

6.5 Cuentas por pagar

A continuación, se presentan las cuentas por pagar:

Código	Descripción	Saldo 30/09/23	saldo 30/06/23	Variación Neta	Vr %
--------	-------------	----------------	----------------	----------------	------

24	CUENTAS POR PAGAR	391.246.218,86	566.808.698,13	(175.562.479,27)	(30,97)
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	154.382.685,16	353.491.482,13	(199.108.796,97)	(56,33)
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	51.952.759,00	49.145.815,00	2.806.944,00	5,71
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	154.517.956,00	143.722.101,00	10.795.855,00	7,51
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	30.392.818,70	20.449.300,00	9.943.518,70	48,63

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, en julio se realizó ajuste por valor de \$347.200.508,13, saldo que quedo en esta cuenta a 31 de diciembre de 2023. Teniendo como soporte el comprobante contable SIIF 5803, en el cual se reversaron causaciones del año 2021 y 2022 que habían sido producidas de forma duplicada.

Fecha	Tipo	Numero Transacción Contable	Numero Comprobante	Número	DEBE	HABER	Descripción
2021/04/30	MANUAL	114	2497	56	0,00	82.719.985,00	Causación ingresos a almacén de licencias Macroproyectos, esri Colombia y Dell Colombia adquiridos por la UPRA en el mes de abril 2021
2021/04/30	MANUAL	114	2497	56	0,00	144.965.500,92	Causación ingresos a almacén de licencias Macroproyectos, esri Colombia y Dell Colombia adquiridos por la UPRA en el mes de abril 2021
2021/08/31	MANUAL	225	5410	110	0,00	10.842.000,00	EA-8-2021 entrada almacén licencia adquirida por la UPRA para el mes de agosto del 2021 con Software IT SAS.
2021/08/31	MANUAL	233	5415	113	0,00	4.568,21	Saldo negativo banco proceso 79537 orden de pago F1165560657 tigo
2021/08/31	MANUAL	237	5419	117	0,00	4.925.000,00	EA-09-2021 Entradas de almacén mes de Agosto del 2021
2021/10/29	MANUAL	289	7344	141	0,00	78.102.950,00	EA-10-2021 y EA-11-2021 entrada almacén licencias adquiridas por la UPRA para el mes de octubre con SAS Institute colombia SAS y Asic SAS
2021/10/29	MANUAL	289	7344	141	0,00	1.320.662,00	EA-10-2021 y EA-11-2021 entrada almacén licencias adquiridas por la UPRA para el mes de octubre con SAS Institute colombia SAS y Asic SAS
2022/01/31	MANUAL	27	1271	13	0,00	95.789.050,00	EA-01-2022 entrada almacén licencia adquirida por la UPRA para el mes de Enero con Suministros Obras y Sistemas SAS
2022/02/28	MANUAL	50	1406	25	0,00	23.707.180,00	EA-02-2022 Causación ingresos bienes de consumo panamericana librería y papelería sas
2022/04/27	AUTOMATICO	1988	2034	104765422	1.024.800,77	0,00	Pago de ordenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en cuenta... Apr 25 2022 12:00AM, FACTURA, FE 24672, PROVEEDOR, servicio de aseo, cafetería y fumigación, con suministro de insumos, factura No.24672 proceso 94985
2022/12/26	MANUAL	275	8290	134	85.956.950,00	0,00	Reclasificación de valores por saldo invertidos en cuentas contables.
2022/12/31	MANUAL	306	8429	149	4.301.045,00	0,00	Reclasificación cxp. de acuerdo a comprobante contable 1318 del 08/04/21 y comprobante contable 2034 del 27/04/22. No se causaron por la cuenta 2490555 pero se debitaron de esta en el momento del pago
2022/12/31	MANUAL	306	8429	149	3.893.592,23	0,00	Reclasificación cxp. de acuerdo a comprobante contable 1318 del 08/04/21 y comprobante contable 2034 del 27/04/22. No se causaron por la cuenta 2490555 pero se debitaron de esta en el momento del pago

El saldo a 30 de septiembre está controlado y se da por las cuentas pendientes de pago a este corte.

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 septiembre que se debe consignar en el mes octubre 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 septiembre de 2023, según información reportada por el área de talento humano:

Código	Descripción	Saldo 30/09/23	saldo 30/06/23	Variación Neta	Vr %
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	978.312.138,00	1.228.177.910,00	(249.865.772,00)	(20,34)
251104	Vacaciones	290.052.784,00	393.950.896,00	(103.898.112,00)	(26,37)
251105	Prima de vacaciones	198.130.344,00	269.005.446,00	(70.875.102,00)	(26,35)
251106	Prima de servicios	50.073.635,00	159.567.992,00	(109.494.357,00)	(68,62)
251107	Prima de navidad	265.102.899,00	185.526.822,00	79.576.077,00	42,89
251109	Bonificaciones	76.672.876,00	118.684.954,00	(42.012.078,00)	(35,40)
251111	Aportes a riesgos laborales	2.287.300,00	1.941.300,00	346.000,00	17,82
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	52.936.000,00	48.309.700,00	4.626.300,00	9,58
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	41.634.600,00	34.844.000,00	6.790.600,00	19,49
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	1.421.700,00	16.346.800,00	(14.925.100,00)	(91,30)

Las cuentas de vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad y bonificaciones tienen un menor valor a pagar a comparación del año anterior, a razón de la liquidación definitiva de los funcionarios que han salido por concurso de méritos. Estos valores corresponden a las provisiones del personal activo.

Mientras que, las cuentas de aportes a ARL, AFP, EPS y Caja de compensación familiar tienen un mayor valor a pagar por el incremento en salarios de los funcionarios activos.

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. Según la información reportada por la oficina jurídica a corte 30 de septiembre de 2023, se mantiene el mismo valor de provisión y no se han presentado novedades que se deban registrar.

Código	Descripción	Saldo 30/09/23	saldo 30/06/23	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 30/09/23	saldo 30/06/23	Variación Neta	Vr %
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	3.225.255.674,08	1.385.792.736,69	1.839.462.937,39	132,74
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	2.561.103.120,46	2.230.464.347,33	330.638.773,13	14,82
310901	Utilidad o excedentes acumulados	2.853.672.659,45	2.523.033.886,32	330.638.773,13	13,10
310902	Pérdidas o déficits acumulados	(292.569.538,99)	(292.569.538,99)	-	-
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	(701.500.925,46)	(2.210.325.089,72)	1.508.824.164,26	(68,26)
311002	Pérdida o déficit del ejercicio	(701.500.925,46)	(2.210.325.089,72)	1.508.824.164,26	(68,26)

El resultado del ejercicio a 30 de septiembre de 2023 es un déficit por valor de \$701.500.925,46, 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 30/09/23	saldo 30/06/23	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.

6.10 Ingresos

A continuación, se detallan los valores de esta cuenta:

Código	Descripción	Saldo 30/09/23	Saldo a 30/09/22	Variación Neta	Vr %
4	INGRESOS	29.731.205.409,72	21.599.284.187,65	8.131.921.222,07	37,65
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	29.722.949.800,72	21.595.728.600,65	8.127.221.200,07	37,63
4705	FONDOS RECIBIDOS	29.016.196.800,72	20.950.760.600,65	8.065.436.200,07	38,50
470508	Funcionamiento	7.239.599.452,52	6.547.827.759,43	691.771.693,09	10,56
470510	Inversión	21.776.597.348,20	14.402.932.841,22	7.373.664.506,98	51,20
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	706.753.000,00	644.968.000,00	61.785.000,00	9,58
472201	Cruce de cuentas	706.753.000,00	644.968.000,00	61.785.000,00	9,58
48	OTROS INGRESOS	8.255.609,00	3.555.587,00	4.700.022,00	132,19
4808	INGRESOS DIVERSOS	8.255.609,00	3.555.587,00	4.700.022,00	132,19

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 septiembre 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 tiquetes de la vigencia 2022.

6.11 Gastos de Nómina

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

Código	Descripción	Saldo 30/09/23	Saldo a 30/09/22	Variación Neta	Vr %
5101	SUELDOS Y SALARIOS	3.685.482.168,00	3.272.687.242,00	412.794.926,00	12,61
510101	Sueldos	3.324.909.090,00	2.890.090.828,00	434.818.262,00	15,05
510103	Horas extras y festivos	15.333.010,00	5.381.530,00	9.951.480,00	184,92
510110	Prima técnica	338.526.902,00	375.575.233,00	(37.048.331,00)	(9,86)
510123	Auxilio de transporte	4.808.726,00	1.011.585,00	3.797.141,00	375,37
510160	Subsidio de alimentación	1.904.440,00	628.066,00	1.276.374,00	203,22

5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	19.662.990,00	9.193.015,00	10.469.975,00	113,89
510201	Incapacidades	19.662.990,00	9.193.015,00	10.469.975,00	113,89
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	923.256.900,00	813.029.528,00	110.227.372,00	13,56
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	144.608.700,00	142.286.700,00	2.322.000,00	1,63
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	320.486.600,00	271.276.863,00	49.209.737,00	18,14
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	18.177.100,00	15.840.400,00	2.336.700,00	14,75
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	439.984.500,00	283.113.025,00	156.871.475,00	55,41
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	-	100.512.540,00	(100.512.540,00)	(100,00)
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	209.336.700,00	177.910.700,00	31.426.000,00	17,66
510401	Aportes al icbf	125.562.300,00	106.716.900,00	18.845.400,00	17,66
510402	Aportes al sena	20.949.900,00	17.802.400,00	3.147.500,00	17,68
510403	Aportes a la esap	20.949.900,00	17.802.400,00	3.147.500,00	17,68
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	41.874.600,00	35.589.000,00	6.285.600,00	17,66
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.435.321.781,00	1.230.491.263,00	204.830.518,00	16,65
510701	Vacaciones	297.517.528,00	218.533.002,00	78.984.526,00	36,14
510702	Cesantías	326.735.801,00	292.107.018,00	34.628.783,00	11,85
510704	Prima de vacaciones	199.637.501,00	143.389.120,00	56.248.381,00	39,23
510705	Prima de navidad	320.944.568,00	363.357.632,00	(42.413.064,00)	(11,67)
510706	Prima de servicios	163.883.608,00	126.558.516,00	37.325.092,00	29,49
510707	Bonificación especial de recreación	23.549.935,00	18.221.631,00	5.328.304,00	29,24
510795	Otras prestaciones sociales	103.052.840,00	68.324.344,00	34.728.496,00	50,83
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	15.059.167,00	41.470.624,00	(26.411.457,00)	(63,69)
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	15.059.167,00	41.470.624,00	(26.411.457,00)	(63,69)

La variación entre el año 2022 y 2023 en los gastos de nómina se explica por el incremento salarial de la vigencia.

En la cuenta 5108 Capacitación, bienestar social y estímulos, se observa una ejecución baja respecto al año anterior, se planea ejecutar el presupuesto aprobado en el cuarto trimestre de la vigencia.

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 30/09/23	Saldo a 30/09/22	Variación Neta	Vr %
5111	GENERALES	21.932.966.926,85	15.286.822.990,08	6.646.143.936,77	43,48
511114	Materiales y suministros	10.801.051,67	11.761.018,43	(959.966,76)	(8,16)
511115	Mantenimiento	16.669.075,90	20.965.660,53	(4.296.584,63)	(20,49)
511117	Servicios públicos	98.109.202,00	115.885.012,09	(17.775.810,09)	(15,34)
511118	Arrendamiento operativo	878.847.426,00	878.847.691,00	(265,00)	(0,00)
511119	Viáticos y gastos de viaje	500.982.994,00	184.566.974,00	316.416.020,00	171,44
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2.846.850,00	23.986.037,58	(21.139.187,58)	(88,13)
511123	Comunicaciones y transporte	220.208.385,67	26.821.279,00	193.387.106,67	721,02
511125	Seguros generales	94.688.816,43	91.739.111,99	2.949.704,44	3,22
511146	Combustibles y lubricantes	8.234.654,28	3.653.071,05	4.581.583,23	125,42
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	15.595.870,05	109.483.044,59	(93.887.174,54)	(85,75)
511154	Organización de eventos	213.951.196,00	29.877.789,00	184.073.407,00	616,09
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	15.222.244,58	-	15.222.244,58	-
511178	Comisiones	396.202.061,71	-	396.202.061,71	-
511179	Honorarios	18.779.663.334,38	13.578.955.462,22	5.200.707.872,16	38,30
511180	Servicios	674.135.774,18	210.280.838,60	463.854.935,58	220,59
511183	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	6.807.990,00	-	6.807.990,00	-

Los recursos asignados al presupuesto general de la UPRA en la vigencia 2024 comparativamente frente a los asignados en la vigencia 2023 presentan un aumento significativo de 42,9%, esto sustentando en el informe de empalme entre gobiernos el cual señaló que la Unidad debía ser la gestora de la información sectorial para toma de decisiones, por ende, el presente gobierno solicitó adelantar acciones para fortalecer los procesos de: (1) Identificación y orientación en materia de las áreas para la protección para la producción de alimentos APPAS en el marco del Plan nacional de Desarrollo PND 2022 - 2026. (2) Cumplimiento de sentencias de Corte Constitucional en Amazonía. (3) Ordenamiento Productivo y Social de la Propiedad para la Producción de Alimentos, para el Derecho Humano a la Alimentación, entre otros. De tal forma estas acciones incrementan los gastos de viáticos, Comunicaciones, transporte, organización de eventos, honorarios y servicios significativamente comparados con el año inmediatamente anterior.

La cuenta Comisiones tiene movimiento por valor de \$396.202.061,71 correspondiente a

comisión cobrada en el contrato de servicios de token Nube Publica de Azure Microsoft Azure con corte 30 de septiembre de 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 septiembre de 2023.

Código	Descripción	Saldo 30/09/23	Saldo a 30/09/22	Variación Neta	Vr %
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.202.226.799,33	1.403.404.189,91	798.822.609,42	56,92
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	132.286.286,92	57.306.143,36	74.980.143,56	130,84
536002	Plantas, ductos y túneles	-	2.074.644,43	(2.074.644,43)	(100,00)
536004	Maquinaria y equipo	673.434,77	743.048,03	(69.613,26)	(9,37)
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.628.010,87	1.781.784,01	(153.773,14)	(8,63)
536007	Equipos de comunicación y computación	22.011.133,50	36.662.648,58	(14.651.515,08)	(39,96)
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	486.678,08	6.910.828,77	(6.424.150,69)	(92,96)
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	107.487.029,70	9.133.189,54	98.353.840,16	1.076,88
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.023.182.146,41	1.346.098.046,55	677.084.099,86	50,30
536605	Licencias	1.073.312.553,88	1.346.098.046,55	(272.785.492,67)	(20,26)
536690	Otros activos intangibles	949.869.592,53	-	949.869.592,53	-
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	46.758.366,00	-	46.758.366,00	-
536805	Laborales	46.758.366,00	-	46.758.366,00	-

En la cuenta 536015 depreciación de "Propiedades, planta y equipo no explotados" se observa una variación en el informe neto de \$98.353.840 que es acorde a la variación de la cuenta del activo 168515 depreciación acumulada, a razón de que hay una mayor cantidad de bienes en bodega (no explotados). Hay que tener presente que la dinámica de dichas cuentas es circunstancial, su movimiento no es una constante y obedece a varios factores, como la rotación de personal y la entrega de bienes.

En la cuenta 536690 se observa una variación significativa que corresponde a la amortización de servicios de token de Nube Pública de Microsoft Azure, información remitida por el área TIC a 30 de septiembre de 2023.

En la cuenta 5368 está registrada la provisión de demanda laboral en contra de la UPRA, que, a 30 de septiembre de 2023, no ha tenido variación desde su constitución.

6.14 Operaciones interinstitucionales Gasto

En esta cuenta el MHCP registra los valores que han consignado al tesoro nacional a favor de la UPRA y que se encuentran pendientes de registro en la entidad, estos valores corresponden a Incapacidades. El valor registrado a 30 de septiembre corresponde a reconocimientos de la EPS SANITAS, sin embargo, no se ha logrado identificar a que funcionarios le reconocieron incapacidades, razón por la cual quedaron en esta cuenta.

Código	Descripción	Saldo 30/09/23	Saldo a 30/09/22	Variación Neta	Vr %
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	8.977.831,00	24.509.066,00	(15.531.235,00)	(63,37)
5720	OPERACIONES DE ENLACE	8.977.831,00	24.509.066,00	(15.531.235,00)	(63,37)
572080	Recaudos	8.977.831,00	24.509.066,00	(15.531.235,00)	(63,37)

6.15 Comisiones

En esta cuenta se registran los cheques de gerencia que se solicitan a Davivienda para el pago de las obligaciones laborales como pago de libranzas o convenios.

Código	Descripción	Saldo 30/09/23	Saldo a 30/09/22	Variación Neta	Vr %
58	OTROS GASTOS	415.072,00	77.826,00	337.246,00	433,33
5802	COMISIONES	415.072,00			-
580290	Otras comisiones	-	77.826,00	(77.826,00)	(100,00)

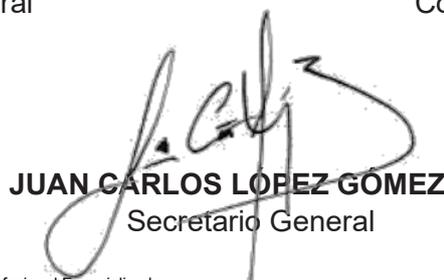
Las notas y revelaciones aquí plasmadas forman parte integral de los estados contables elaborados a 30 de septiembre de 2023.



CLAUDIA LILIANA CORTES LOPEZ
Directora General



ELIZABETH CUBIDES CUELLAR
Contadora TP 152.531 -T



JUAN CARLOS LOPEZ GÓMEZ
Secretario General

Elaboró: Elizabeth Cubides Cuellar – Profesional Especializado
José Evilacio Suarez Fonseca – Contratista

Aprobó: JUAN CARLOS LÓPEZ GÓMEZ – Secretario General

CERTIFICACIÓN PUBLICACION DE LOS ESTADOS CONTABLES

En la ciudad de Bogotá D.C. a los 26 días del mes de octubre 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 septiembre de 2023.



CLAUDIA LILIANA CORTES LOPEZ
Directora General



ELIZABETH CUBIDES CUELLAR
Contadora TP 152.531 -T



JUAN CARLOS LÓPEZ GÓMEZ
Secretario General

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 JUAN CARLOS LÓPEZ GÓMEZ, secretario General, 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 septiembre 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 septiembre 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 veintiseis (26) días del mes de octubre de 2023.



CLAUDIA LILIANA CORTES LOPEZ
Directora General



ELIZABETH CUBIDES CUELLAR
Contadora TP 152.531 -T



JUAN CARLOS LÓPEZ GÓMEZ
Secretario General