



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

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

NIT. 900.479.658-7

Valores en pesos - Sin aproximaciones

| CUENTAS CONTABLES | | Nota | ACTUAL 30/04/2018 |
|-------------------|---|------------|----------------------------|
| CODIGO | DESCRIPCION | | |
| 1 | ACTIVOS | | \$ 2.927.058.335,23 |
| | ACTIVOS CORRIENTE | | \$ 123.891.039,51 |
| | 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | | \$ 8.311,90 |
| 1110 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | | \$ 8.311,90 |
| | 13 CUENTAS POR COBRAR | | \$ 10.700.433,00 |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | \$ 10.700.433,00 |
| | 15 INVENTARIOS | 5.1 | \$ 41.447.179,61 |
| 1514 | MATERIALES Y SUMINISTROS | | \$ 41.447.179,61 |
| | 19 OTROS ACTIVOS | | \$ 71.735.115,00 |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | | \$ 37.937.665,00 |
| 1906 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | | \$ 33.797.450,00 |
| | ACTIVOS NO CORRIENTE | | \$ 2.803.167.295,72 |
| | 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | \$ 773.225.537,98 |
| 1637 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS | | \$ 32.789.935,34 |
| 1645 | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES | | \$ 42.456.000,00 |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO | | \$ 15.602.914,24 |
| 1665 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | | \$ 188.750.079,15 |
| 1670 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | | \$ 1.513.261.365,33 |
| 1675 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | | \$ 157.900.000,00 |
| 1685 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | (\$ 1.177.534.756,08) |
| | 19 OTROS ACTIVOS | | \$ 2.029.941.757,74 |
| 1970 | ACTIVOS INTANGIBLES | | \$ 3.478.958.920,14 |
| 1975 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | | (\$ 1.449.017.162,40) |
| | TOTAL ACTIVOS | | \$ 2.927.058.335,23 |
| | | | \$ 0,00 |
| | 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | \$ 0,00 |
| | 83 DEUDORAS DE CONTROL | | \$ 3.667.955,80 |
| 8315 | BIENES Y DERECHOS RETIRADOS | | \$ 3.667.955,80 |
| | 89 DEUDORAS POR CONTRA (CR) | | (\$ 3.667.955,80) |
| 8915 | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) | | (\$ 3.667.955,80) |
| | 2 PASIVOS | | \$ 1.157.581.373,00 |
| | PASIVO CORRIENTE | | \$ 1.157.581.373,00 |
| | 24 CUENTAS POR PAGAR | | \$ 186.675.948,00 |
| 2401 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | | \$ 7.201.157,00 |
| 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | | \$ 220.360,00 |
| 2424 | DESCUENTOS DE NOMINA | | \$ 70.701.532,00 |
| 2436 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | | \$ 108.552.899,00 |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | \$ 0,00 |
| | 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | \$ 970.905.425,00 |
| 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | | \$ 970.905.425,00 |
| | TOTAL PASIVOS | | \$ 1.157.581.373,00 |
| | | | \$ 1.769.476.962,23 |
| | 3 PATRIMONIO | | \$ 1.769.476.962,23 |
| | 31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 5.2 | \$ 1.769.476.962,23 |
| 3105 | CAPITAL FISCAL | | \$ 1.365.653.479,08 |
| 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | \$ 639.414,20 |
| 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO | | \$ 367.297.351,55 |
| 3145 | IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN | | \$ 35.886.717,40 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | \$ 2.927.058.335,23 |

Información tomada de los registros en SIIF

FELIPE FONSECA FINO
Director General
c.c. 79.865.257

MERCEDES VÁSQUEZ
Secretaria General
c.c. 35.501.025

JAIRO ALEXANDER GUTIERREZ
Contador UPRA TP 31106-T
c.c. 93,364,777



ESTADO DE RESULTADOS

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

NIT. 900.479.658-7

Valores en pesos - Sin aproximaciones

| Cuentas Contables | | Nota | ACTUAL |
|---|--|------------|----------------------------|
| CODIGO | DESCRIPCION | | 01-01-2018 - 30-04-2018 |
| ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | |
| 4 | INGRESOS | | \$ 6.448.303.624,37 |
| 47 | OPERACIONES INTERSTITUCIONALES | | \$ 6.448.303.624,37 |
| 4705 | FONDOS RECIBIDOS | | \$ 6.448.303.624,37 |
| 48 | OTROS INGRESOS | | \$ 0,00 |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | | \$ 0,00 |
| 5 | GASTOS | | \$ 6.081.006.272,82 |
| 51 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | | \$ 5.810.324.744,52 |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | | \$ 1.290.913.731,00 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | | \$ 257.370.400,00 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | | \$ 55.855.300,00 |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | | \$ 625.078.792,00 |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | | \$ 133.636.400,00 |
| 5111 | GENERALES | | \$ 3.447.366.121,52 |
| 5120 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | | \$ 104.000,00 |
| 53 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISION | 5.4 | \$ 268.905.613,00 |
| 5360 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | \$ 88.795.731,00 |
| 5366 | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | | \$ 180.109.882,00 |
| 57 | OPERACIONES INTERSTITUCIONALES | 5.5 | \$ 1.775.915,30 |
| 5720 | OPERACIONES DE ENLACE | | \$ 1.775.915,30 |
| EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL | | | \$ 367.297.351,55 |
| 4 | INGRESOS NO OPERACIONALES | | \$ 231.800,00 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 5.3 | \$ 231.800,00 |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | | \$ 231.800,00 |
| 5 | GASTOS NO OPERACIONALES | | \$ 231.800,00 |
| 58 | OTROS GASTOS | 5.6 | \$ 231.800,00 |
| 5804 | FINANCIEROS | | \$ 231.800,00 |
| EXCEDENTE (DEFICIT) PARTIDAS EXTRAORDINARIAS | | | \$ 0,00 |
| EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | | | \$ 367.297.351,55 |

Información tomada de los registros en SIIF

FELIPE PONSECA FINO
 Director General
 c.c. 79.865.257

MERCEDES VÁSQUEZ
 Secretaria General
 c.c. 35.501.025

JAIRO ALEXANDER GUTIERREZ
 Contador UPRA TP 31106-T
 c.c. 93,364,777



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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

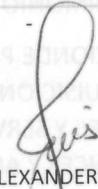
NIT. 900.479.658-7

AL 30 DE ABRIL DE 2018

| | | |
|--|-------------------------|---------------------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO AL 30 DE ABRIL DE 2017 | | 2.578.266.020,59 |
| SALDO DEL PATRIMONIO AL 30 DE ABRIL DE 2018 | | 1.769.476.962,23 |
| VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE PERIODO | | <u>(808.789.058,36)</u> |
| | PERIODO ACTUAL 2.018 | PERIODO ANTERIOR 2.017 |
| DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES | | |
| | | (808.789.058,36) |
| DISMINUCIONES | | (850.620.376,95) |
| 3110 RESULTADOS DEL EJERCICIO | 367.297.351,55 | 1.217.917.728,50 |
| INCREMENTOS | | 41.831.318,59 |
| 3105 CAPITAL FISCAL | 1.365.653.479,08 | 1.360.348.292,09 |
| 3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 639.414,20 | - |
| 3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO D | 35.886.717,40 | - |
| | <u>1.769.476.962,23</u> | <u>2.578.266.020,59</u> |


FELIPE FONSECA FINO
Director General
c.c. 79.865.257


MERCEDES VASQUEZ
Secretaria General
c.c. 35.501.025


JAIRO ALEXANDER GUTIERREZ
Contador UPRA TP 31106-T
c.c. 93.364.777





upra
Unidad de Planificación
Rural Agropecuaria

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

NIT. 900.479.658-7

AL 30 DE ABRIL DE 2018

| | |
|--|-------------------|
| FLUJO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 4.099.283.030,42 |
| ORIGEN DE RECURSOS | 10.232.668.715,85 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | 1.177.534.756,08 |
| AMORTIZACIONES ACUMULADAS | 1.449.017.162,40 |
| CUENTAS POR PAGAR | 186.675.948,00 |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 970.905.425,00 |
| FONDOS RECIBIDOS | 6.448.303.624,37 |
| OTROS INGRESOS | 231.800,00 |
| APLICACIÓN DE PAGOS | 6.133.385.685,43 |
| CUENTAS POR COBRAR | 10.700.433,00 |
| INVENTARIOS | 41.447.179,61 |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | 5.810.324.744,52 |
| DETERIORO Y DEPRECIACIONES | 268.905.613,00 |
| OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 1.775.915,30 |
| OTROS GASTOS | 231.800,00 |
| FLUJO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION | -4.099.274.718,52 |
| ORIGEN DE RECURSOS | 1.402.179.610,68 |
| PATRIMONIO | 1.402.179.610,68 |
| APLICACIONDE PAGOS | 5.501.454.329,20 |
| ADQUISICIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 5.429.719.214,20 |
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANT. | 37.937.665,00 |
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 33.797.450,00 |
| EFFECTIVO EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO | 8.311,90 |


FELIPE FONSECA FINO
Director General
c.c. 79.865.257


MERCEDES VASQUEZ
Secretaria General
c.c. 35.501.025


JAIRO ALEXANDER GUTIERREZ
Contador UPRA TP 31106-T
c.c. 93,364,777

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS

ABRIL 30 DE 2018

Nota 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 de gestión del territorio para uso agropecuario.

Desde el 17 de diciembre de 2012 la UPRA tiene como sede la ciudad de Bogotá, actualmente está ubicada en la Calle 28 número 13-22 piso 3 de la torre C del edificio Palma Real.

Nota 2. Políticas y prácticas contables

El proceso de reconocimiento, medición y revelación de los hechos, operaciones y transacciones registradas por la UPRA, se realiza con base en los principios, normas y procedimientos establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública, en especial en lo relacionado con la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015.

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 5. Efectos y cambios significativos en la información contable.

Nota 5.1. Inventarios

El saldo de la cuenta 1514- Materiales y suministros por valor de \$41.447.179,61, representa los bienes adquiridos por la UPRA para ser consumidos en el desarrollo de sus funciones administrativas, como papelería, elementos de oficina, suministros, entre otros, que no están disponibles para la venta según lo establecido en el numeral 4.5.1.3 del Manual de Política Contable de la entidad.

Nota 5.2. Patrimonio de las Entidades de Gobierno

Ajustes vigencia anterior

En el mes de enero se realizaron ajustes de ejercicios anteriores en el rubro 310901002- Corrección de errores de un periodo contable anterior, por valor de \$639.414.30 con el comprobante Aj-25, correspondiente a:

- Reintegro del día 12/01/2018 al DTN por valor de \$154.593,60 dentro del convenio 274 de 2015 realizado con la FAO Naciones Unidas por concepto de recursos no ejecutados, según informe financiero.
- Reintegro del día 15/01/2018 al DTN por valor de \$484.820,70 dentro del convenio 274 de 2015 realizado con la FAO Naciones Unidas por concepto de intereses, según informe financiero.

Impacto por transición al nuevo marco de regulación

La cuenta 3145- Impacto por transición al NMR, refleja un saldo de \$35.886.717,40 como resultado de un menor valor en el cálculo de la depreciación y amortización acumulada de la propiedad planta y equipo y los intangibles que la UPRA utiliza para el cumplimiento de su objeto social en el desarrollo de su actividad administrativa principalmente.

El valor positivo obedece a que los bienes de propiedad planta y equipo se les incorpora la variable del valor residual, que afecta el cálculo de la depreciación mensual, disminuyendo la misma, teniendo en cuenta que este valor queda por fuera de la alícuota que se calcula de acuerdo a la vida útil de cada bien. Los vehículos fueron los que más contribuyeron en esta variación ya que su valor residual se calculó en un 25%

Nota 5.3. Otros Ingresos

La cuenta 4808- Ingresos diversos refleja un saldo de \$231.800.00, por concepto de recuperaciones en el reintegro de intereses generados en el pago de la planilla de seguridad social del mes de diciembre de 2017, los cuales fueron registrados con el comprobante Aj-18 según consignación del 18 de enero de 2018 en la cuenta de ahorros 473269994645 de Davivienda.

Nota 5.4. Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

Este grupo lo integran las cuentas 5360- Depreciación de propiedad planta y equipo por un valor de \$88.795.731.00 y 5366- Amortización de activos intangibles por un valor de \$180.109.882.00, para una afectación total de \$268.905.613.00 al resultado del ejercicio en el Estado de Resultados, situación que no se presentaba en el la vigencia 2017 cuando este tipo de transacción se registraba como un valor que afectaba directamente al patrimonio.

Este nuevo procedimiento contable contemplado en el Nuevo marco normativo impactara sensiblemente en el resultado del ejercicio de toda la vigencia 2018 de la entidad.

Nota 5.5. Operaciones Interinstitucionales

La cuenta 5720- Operaciones de enlace refleja un saldo de \$1.775.915,30, por concepto de reintegros consignados por terceros al DTN que según informe de saldos por imputar de SIIF corresponden a los siguientes valores:

| Código de la Entidad PCI | No. Documento | Fecha de registro | Número de la Cuenta | Valor Total en COP | Entidad resp. Reintegro | Concepto |
|--------------------------|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|--------------------------|
| 17-01-06 | 449318 | 12/01/2018 | 61011573 | 154.593,60 | FAO | Convenio 274 de 2015 |
| 17-01-06 | 450618 | 15/01/2018 | 61011573 | 484.820,70 | FAO | Convenio 274 de 2015 |
| 17-01-06 | 473318 | 19/01/2018 | 61011516 | 857.065,00 | EPS Sanitas | Incapacidad Dic 2017 |
| 17-01-06 | 1266818 | 13/02/2018 | 61011516 | 160.527,00 | EPS Saludtotal | Incapacidad Nov-jun 2017 |
| 17-01-06 | 2331118 | 14/03/2018 | 61011516 | 118.909,00 | EPS Saludtotal | Incapacidad Dic-jun 2017 |
| Total | | | | 1.775.915,30 | | |

Ilustración 1 Saldos por Imputar enero 2018

Nota 5.6. Otros Gastos

La cuenta 5804- Financieros refleja un saldo de \$231.800.00, por concepto del pago de intereses generados en el pago de la planilla de seguridad social del mes de diciembre de 2017, los cuales fueron registrados con el comprobante Aj-18 según comprobante de pago PSE 7510 del 18 de enero de 2018 de la cuenta de ahorros 473269994645 de Davivienda.

Nota 5.7. Reservas Presupuestales

A 31 de diciembre de 2017, la entidad constituyo reservas presupuestales por valor de \$ 354.185.534, 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 para la vigencia 2018. A la fecha no se han realizado pagos por este concepto.

| CDP | RP | Nombre Razón social | Rubro | Rec. | Valor total | Objeto |
|------------------------|-------|--------------------------------------|-------------------|------|----------------|---|
| 4917 | 2817 | GOMEZ PIÑEROS FRANCY TIVISAY | C-1799-1100-1-0-5 | 10 | \$ 8.521.534 | Prestar los servicios de apoyo para el desarrollo de las actividades en la operación del proceso de gestión documental, conforme a los lineamientos dados por la UPRA, el programa de Gestión Documental estipulado en las Tablas de retención. |
| 31517 | 96317 | INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI | C-1704-1100-4-0-5 | 11 | \$ 345.661.000 | Generar un marco metodológico para el monitoreo de cobertura y usos de la tierra de zonas ZIDRES a escala 1:25.000, empleando técnicas de procesamiento digital de imágenes de sensores remotos aplicado en área de interés. |
| TOTAL INVERSIÓN | | | | | \$ | 354.182.534 |

Ilustración 2 Reservas Presupuestales

Nota 5.8. Contenido de la información financiera

El numeral 3.2 de la Resolución 182 de 2017 establece que el estado de situación financiera y el estado de resultados, deben presentarse en forma comparativa con el mismo periodo de la

