



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

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

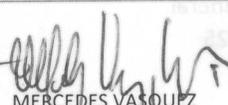
NIT. 900.479.658-7

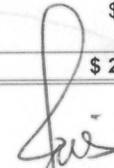
Valores en pesos - Sin aproximaciones

Cuentas Contables		Nota	ACTUAL 31/05/2018
CODIGO	DESCRIPCION		
1	ACTIVOS		\$ 2.832.690.473,45
	ACTIVOS CORRIENTE		\$ 100.455.217,73
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 1.849.031,90
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$ 1.849.031,90
13	CUENTAS POR COBRAR		\$ 13.280.303,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 13.280.303,00
15	INVENTARIOS	5.1	\$ 40.897.681,83
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		\$ 40.897.681,83
19	OTROS ACTIVOS		\$ 44.428.201,00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		\$ 31.254.551,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		\$ 13.173.650,00
	ACTIVOS NO CORRIENTE		\$ 2.732.235.255,72
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 750.286.628,98
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		(\$ 1.200.473.665,08)
19	OTROS ACTIVOS		\$ 1.981.948.626,74
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		\$ 3.478.958.920,14
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		(\$ 1.497.010.293,40)
	TOTAL ACTIVOS		\$ 2.832.690.473,45
			\$ 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		\$ 1.056.388.563,00
	PASIVO CORRIENTE		\$ 1.056.388.563,00
24	CUENTAS POR PAGAR		\$ 147.348.957,00
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		\$ 6.016.063,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		\$ 535.160,00
2424	DESCUENTOS DE NOMINA		\$ 38.695.706,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		\$ 102.102.028,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$ 0,00
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		\$ 909.039.606,00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		\$ 909.039.606,00
	TOTAL PASIVOS		\$ 1.056.388.563,00
			\$ 1.776.301.910,45
3	PATRIMONIO		\$ 1.776.301.910,45
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	5.2	\$ 1.776.301.910,45
3105	CAPITAL FISCAL		\$ 1.365.653.479,08
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 639.414,20
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 374.122.299,77
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		\$ 35.886.717,40
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 2.832.690.473,45

Información tomada de los registros en SIIF


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



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 - 31-05-2018
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4	INGRESOS		\$ 8.588.767.125,37
47	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES		\$ 8.588.767.125,37
4705	FONDOS RECIBIDOS		\$ 8.588.767.125,37
48	OTROS INGRESOS		\$ 0,00
4808	INGRESOS DIVERSOS		\$ 0,00
5	GASTOS		\$ 8.214.644.825,60
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		\$ 7.873.031.257,30
5101	SUELDOS Y SALARIOS		\$ 1.609.274.635,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		\$ 342.398.700,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		\$ 74.338.400,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES		\$ 802.833.138,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		\$ 181.511.200,00
5111	GENERALES		\$ 4.862.571.184,30
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		\$ 104.000,00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIOI	5.4	\$ 339.837.653,00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 111.734.640,00
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		\$ 228.103.013,00
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	5.5	\$ 1.775.915,30
5720	OPERACIONES DE ENLACE		\$ 1.775.915,30
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL			\$ 374.122.299,77
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			\$ 374.122.299,77

Información tomada de los registros en SIIF

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



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 31 DE MAYO DE 2018

	PERIODO ACTUAL 2.018	PERIODO ANTERIOR 2.017	
FLUJO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
SALDO DEL PATRIMONIO AL 31 DE MAYO DE 2017		2.576.348.372,93	
SALDO DEL PATRIMONIO AL 31 DE MAYO DE 2018		1.776.301.910,45	
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE PERIODO		<u>(800.046.462,48)</u>	
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES			
DISMINUCIONES			(800.046.462,48)
3110 RESULTADOS DEL EJERCICIO	374.122.299,77	1.261.209.017,84	(887.086.718,07)
INCREMENTOS			87.040.255,59
3105 CAPITAL FISCAL	1.365.653.479,08	1.315.139.355,09	50.514.123,99
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	639.414,20	-	639.414,20
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO D	35.886.717,40	-	35.886.717,40
	<u>1.776.301.910,45</u>	<u>2.576.348.372,93</u>	

FELIPE FONSECA FINO
 Director General
 c.c. 79.866.257

MERCEDES VÁSQUEZ
 Secretaria General
 c.c. 35.501.025

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



ESTADO DE 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 31 DE MAYO DE 2018

FLUJO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4.073.816.836,42
ORIGEN DE RECURSOS	12.342.871.446,85
DEPRECIACION ACUMULADA	1.200.473.665,08
AMORTIZACIONES ACUMULADAS	1.497.010.293,40
CUENTAS POR PAGAR	147.348.957,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	909.039.606,00
FONDOS RECIBIDOS	8.588.767.125,37
OTROS INGRESOS	231.800,00
APLICACIÓN DE PAGOS	8.269.054.610,43
CUENTAS POR COBRAR	13.280.303,00
INVENTARIOS	40.897.681,83
GASTOS DE ADMINISTRACION	7.873.031.257,30
DETERIORO Y DEPRECIACIONES	339.837.653,00
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.775.915,30
OTROS GASTOS	231.800,00
FLUJO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	-4.071.967.804,52
ORIGEN DE RECURSOS	1.402.179.610,68
PATRIMONIO	1.402.179.610,68
APLICACIONDE PAGOS	5.474.147.415,20
ADQUISICIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5.429.719.214,20
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANT.	31.254.551,00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	13.173.650,00
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	1.849.031,90


FELIPE FONSECA FINO
Director General
c.c. 79.865.257


MERCEDDES 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

MAYO 31 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 \$40.897.681,83, 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 \$111.734.640.00 y 5366- Amortización de activos intangibles por un valor de \$228.103.013.00, para una afectación total de \$339.837.653.00 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 impactará 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 constituyó 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

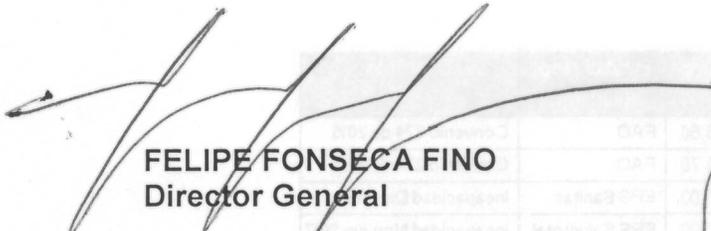
Ilustración 2 Reservas Presupuestales

Nota 5.8. Contenido de la información financiera

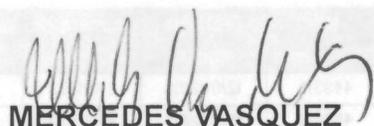
El numeral 3.2 de la Resolución 182 de 2017 establece que el estado de situación financiera y el estado de resultados, deben presentarse en forma comparativa con el mismo periodo de la

vigencia anterior, situación que no se da para los informes a presentar del primero de enero al 31 de diciembre de 2018, según lo establecido en la misma Resolución 182 de 2017, en el artículo 2º párrafo transitorio, “Las entidades sujetas al Marco Normativo para Entidades de Gobierno presentarán la información comparativa mencionada en el numeral 3.2 del Procedimiento incorporado mediante la presente Resolución, a partir de enero de 2019”.

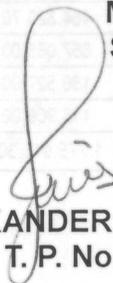
Por lo anterior el informe correspondiente al cierre del 31 de mayo de 2018 no se presenta de forma comparativa con el mismo período de cierre del año 2017.



FELIPE FONSECA FINO
Director General



MERCEDES VASQUEZ
Secretaria General



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

A 31 de diciembre de 2017, la entidad contaba con reservas presupuestales por valor de \$ 324.185.234, 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.

Concepto	Valor	Observaciones
RESERVAS PRESUPUESTALES	324.185.234	
PAGOS REALIZADOS		
Total	324.185.234	