



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

AL 30 DE JUNIO DE 2024

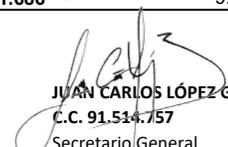
Valores en pesos

Cuentas Contables		ACTUAL	ANTERIOR
CODIGO	DESCRIPCION	30/06/2024	31/03/2024
1	ACTIVOS	8.769.420.276	7.871.922.066
	ACTIVO CORRIENTE	186.137.631	210.792.050
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	366.085	366.085
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	366.085	366.085
13	CUENTAS POR COBRAR	94.674.589	102.111.756
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	94.674.589	102.111.756
15	INVENTARIOS	82.650.395	72.936.516
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	82.650.395	72.936.516
19	OTROS ACTIVOS	8.446.562	35.377.693
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	-
1986	ACTIVOS DIFERIDOS	8.446.562	35.377.693
	ACTIVO NO CORRIENTE	8.583.282.645	7.661.130.015
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.261.615.432	3.273.716.968
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	137.814.586	568.559.738
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.805.869.594	1.807.830.585
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	11.177.314	11.177.314
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	171.932.205	148.922.205
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3.177.423.849	2.744.717.706
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	157.900.000	157.900.000
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 2.200.502.117 -	2.165.390.580
19	OTROS ACTIVOS	5.321.667.212	4.387.413.047
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	6.312.149.397	5.399.827.173
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 990.482.185 -	1.012.414.126
	TOTAL ACTIVOS	8.769.420.276	7.871.922.066
2	PASIVOS	3.203.406.791	3.075.074.683
	PASIVO CORRIENTE	3.203.406.791	3.028.316.317
24	CUENTAS POR PAGAR	1.915.259.659	1.818.996.876
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.610.055.110	1.601.663.788
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5.224.100	6.268.917
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	59.747.654	53.898.299
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	216.503.895	109.338.847
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	-
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	23.728.900	47.827.025
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.288.147.132	1.209.319.441
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.288.147.132	1.209.319.441
	PASIVO NO CORRIENTE	46.758.366	46.758.366
27	PROVISIONES	46.758.366	46.758.366
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	46.758.366	46.758.366
	TOTAL PASIVOS	3.250.165.157	3.075.074.683
3	PATRIMONIO	5.519.255.119	4.796.847.383
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	5.519.255.119	4.796.847.383
3105	CAPITAL FISCAL	1.365.653.479	1.365.653.479
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.896.808.796	3.896.808.796
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	256.792.843 -	465.614.893
	TOTAL PATRIMONIO	5.519.255.119	4.796.847.383
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	8.769.420.276	7.871.922.066
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-
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 de SIF


CLAUDIA LILIANA CORPÉS LÓPEZ
C.C. 52.262.603
Director General


ELIZABETH CUBIDES CUELLAR
C.C. 52.962.099
Contador UPRA TP 152.531-T


JUAN CARLOS LÓPEZ GÓMEZ
C.C. 91.514.757
Secretario General



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 2024

Valores en pesos

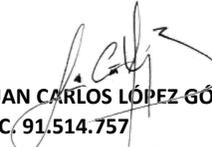
CUENTAS CONTABLES		ACTUAL	ANTERIOR
CODIGO	DESCRIPCION	30/06/2024	30/06/2023
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		\$ 23.577.455.314	\$ 14.400.335.673
47 OPERACIONES INTERSTITUCIONALES		\$ 23.577.455.314	\$ 14.400.335.673
4705	FONDOS RECIBIDOS	\$ 22.760.281.314	\$ 14.048.700.673
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	\$ 817.174.000	\$ 351.635.000
GASTOS OPERACIONALES		\$ 23.322.954.631	\$ 16.618.916.372
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		\$ 22.260.226.096	\$ 15.474.539.290
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 2.990.646.925	\$ 2.190.228.197
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 14.935.812	\$ 5.872.268
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 741.958.600	\$ 541.142.100
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 151.122.000	\$ 111.391.600
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 1.096.087.927	\$ 932.469.671
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 2.327.520	\$ 0
5111	GENERALES	\$ 17.262.973.312	\$ 11.693.435.454
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 174.000	\$ 0
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		\$ 1.041.958.297	\$ 1.135.572.590
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 81.509.135	\$ 88.070.438
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 960.449.162	\$ 1.000.743.786
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 0	\$ 46.758.366
57 OPERACIONES INTERSTITUCIONALES		\$ 20.770.238	\$ 8.804.492
5720	OPERACIONES DE ENLACE	\$ 20.770.238	\$ 8.804.492
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		\$ 254.500.684	(\$ 2.218.580.699)
4 INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 2.474.054	\$ 8.255.609
48 OTROS INGRESOS		\$ 2.474.054	\$ 8.255.609
4808	INGRESOS DIVERSOS	\$ 2.474.054	\$ 8.255.609
5 GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 181.894	\$ 0
58 OTROS GASTOS		\$ 181.894	\$ 0
5802	COMISIONES	\$ 181.594	\$ 0
5890	GASTOS DIVERSOS	\$ 300	\$ 0
EXCEDENTE (DEFICIT) PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		\$ 2.292.160	\$ 8.255.609
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		\$ 256.792.843	(\$ 2.210.325.090)



CLAUDIA LILIANA CORTES LOPEZ
C.C. 52.262.603
Director General



ELIZABETH CUBIDES CUELLAR
C.C. 52.962.099
Contador UPRA TP 152.531-T



JUAN CARLOS LÓPEZ GÓMEZ
C.C. 91.514.757
Secretario General

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 2024

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	5
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	11
6.9 Cuentas de Orden Deudoras	11
6.10 Ingresos.....	11
6.11 Gastos de Nómina.....	13
6.12 Gastos generales.....	14
6.13 Impuestos, Contribuciones Y Tasas	16
6.14 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	16
6.15 Operaciones interinstitucionales Gasto	17
6.16 Otros Gastos.....	17

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.
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, emitidas 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

De acuerdo con la resolución 261 de 2023 la fecha límite de publicación para los informes financieros y contables con fecha de corte 30 de junio es 31 de agosto de 2024.

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. La entidad maneja el inventario en una hoja de Excel de manera manual, lo cual se constituye en una deficiencia.

- La nómina se elabora en el aplicativo SIGEP NOMINA, propiedad de HEINSOHN en este sistema se ejecuta la liquidación y administración de los pagos de elementos salariales y prestacionales, así como también la liquidación de la seguridad social, aportes parafiscales y provisiones consolidadas de la entidad.

Este aplicativo genera un archivo plano con el cual se ingresa la información de gastos de personal a la contabilidad de la entidad, es decir a SIIF. Sin embargo, la contabilización se refleja con el tercero de la UPRA y no con el tercero del funcionario.

- La cuenta de bancos se encuentra conciliada con partidas conciliatorias desde 2021, partidas que deben ser subsanadas a través de tesorería.
- La entidad recibe facturas que no son obligadas en el respectivo mes por falta de PAC por diversas causas, como la falta de solicitud de PAC por parte de los supervisores o gestores, la no aprobación total de los recursos solicitados a MINHACIENDA; cuando ocurre esto, se realiza la contabilización de forma Manual.

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 junio de 2024 la oficina jurídica mantuvo esta provisión.
- En el mes de mayo se renovó licenciamiento ELA por valor de \$1.575.000.000, a corte 30 de junio no se ha obligado esta factura por falta de PAC.
- Con corte 30 de junio la cuenta 249055 (Servicios) tiene saldo por valor de \$558.300, correspondiente a la planilla de seguridad social de un funcionario que se pagó en octubre de 2023, la cual a 30 de junio de 2024 no se había ejecutado la extensiva.

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 Junio 2024	Saldo Marzo 2024	Variación Neta	Vr %
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	366.085,00	366.085,00	-	-
111005	Cuenta corriente	366.085,00	366.085,00	-	-
111005001	Cuenta corriente	366.085,00	366.085,00	-	-

A corte 30 de junio de 2024 la cuenta de bancos se encuentra conciliada, sin embargo, tesorería debe depurar partidas conciliatorias que vienen desde 2021.

6.2 Cuentas por cobrar

En la cuenta 138426 se encuentran registradas las incapacidades pendientes de pago por parte de las EPS y ARL Positiva y en la cuenta 138490 se encuentran registradas cuentas por cobrar a dos ex contratistas de la entidad por incumplimiento en las obligaciones contractuales contraídas con al UPRA:

Código	Descripción	Saldo Junio 2024	Saldo Marzo 2024	Variación Neta	Vr %
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	94.674.589,00	102.111.756,00	(7.437.167,00)	(7,86)
138426	Pago por cuenta de terceros	1.671.536,00	9.108.703,00	(7.437.167,00)	(444,93)
138426001	Pago por cuenta de terceros	1.671.536,00	9.108.703,00	(7.437.167,00)	(444,93)
138490	Otras cuentas por cobrar	93.003.053,00	93.003.053,00	-	-
138490001	Otras cuentas por cobrar	93.003.053,00	93.003.053,00	-	-

Las incapacidades por reconocer se discriminan así:

EPS	MES	VALOR POR RECONOCER
SALUD TOTAL	may-23	298.985
SALUD TOTAL	jun-23	448.551
SANITAS	jul-23	35.339
COMPENSAR	jul-23	26.532
ALIANSA SALUD	ago-23	53.135

POSITIVA	oct-23	677.126
SANITAS	abr-24	18.831
POSITIVA	may-24	113.037
		1.671.536

6.3 Propiedad Planta y Equipo

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

Código	Descripción	Saldo Junio 2024	Saldo Marzo 2024	Variación Neta	Vr %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.261.615.432,06	3.273.716.968,30	(12.101.536,24)	39,93
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	137.814.585,92	568.559.737,59	(430.745.151,67)	-
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.805.869.594,24	1.807.830.585,24	(1.960.991,00)	81,58
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-	-	-	100,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	11.177.314,24	11.177.314,24	-	100,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	171.932.205,24	148.922.205,24	23.010.000,00	(8,40)
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3.177.423.849,07	2.744.717.706,40	432.706.142,67	10,59
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	157.900.000,00	157.900.000,00	-	100,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(2.200.502.116,65)	(2.165.390.580,41)	(35.111.536,24)	9,95

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 principal variación se da entre la cuenta 1635 computadores que se encontraban en bodega a 31 de marzo y a 30 de junio salieron al servicio registrándose en la cuenta 1670.

En la cuenta 1665 se refleja incremento por la adquisición de 39 sillas ergonómicas en el mes de abril.

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

6.4 Otros Activos

Los otros activos están compuestos por las cuentas 1970, 1975 y 1986 en activo no corriente, así:

Código	Descripción	Saldo Junio 2024	Saldo Marzo 2024	Variación Neta	Vr %
19	OTROS ACTIVOS	5.330.113.774,45	4.422.790.739,95	907.323.034,50	17,02

1970	ACTIVOS INTANGIBLES	6.312.149.397,03	5.399.827.173,44	912.322.223,59	14,45
197007	Licencias	5.940.437.098,60	4.365.437.098,60	1.575.000.000,00	26,51
197008	Softwares	179.580.280,00	179.580.280,00	-	-
197090	Otros activos intangibles	192.132.018,43	854.809.794,84	(662.677.776,41)	(344,91)
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(990.482.184,58)	(1.012.414.126,49)	21.931.941,91	(2,21)
197507	Licencias	(822.575.141,07)	(410.692.037,25)	(411.883.103,82)	50,07
197590	Otros activos intangibles	(167.907.043,51)	(601.722.089,24)	433.815.045,73	(258,37)
198609	Seguros con cobertura mayor a doce meses	8.446.562,00	35.377.693,00	(26.931.131,00)	(318,84)
198609001	Seguros con cobertura mayor a doce meses	8.446.562,00	35.377.693,00	(26.931.131,00)	(318,84)

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 en la cuenta 197007 corresponde a la renovación del licenciamiento ELA por \$1.575.000.000.

En la cuenta 197090 se dio de baja el valor contabilizado en octubre de 2023 de créditos de azure, ya que se agotaron en abril de 2024 y el saldo corresponde a la adición del contrato de créditos de azure por \$192.132.018, 43 y el consumo de estos se ve reflejado en la cuenta 197590 por \$167.907.043,51 información reportada mensualmente por la oficina TIC.

En la cuenta 1986 la entidad registra las pólizas que tienen un periodo de vigencia superior a doce meses: Seguro de Infidelidad y Riesgos Financieros, Póliza de Manejo Sector Oficial, Póliza de Responsabilidad Civil Extracontractual, Póliza de Todo Riesgo Daños Materiales Entidades Estatales y Póliza de Responsabilidad Servidores Públicos. Estas pólizas se amortizan de forma mensual.

6.5 Cuentas por pagar

A continuación, se presentan las cuentas por pagar:

Código	Descripción	Saldo Junio 2024	Saldo Marzo 2024	Variación Neta	Vr %
24	CUENTAS POR PAGAR	1.915.259.659,00	1.818.996.876,17	96.262.782,83	5,03
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.610.055.110,00	1.601.663.787,92	8.391.322,08	0,52
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5.224.100,00	6.268.917,00	(1.044.817,00)	(20,00)
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	59.747.654,00	53.898.299,00	5.849.355,00	9,79
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	216.503.895,00	109.338.847,00	107.165.048,00	49,50
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	23.728.900,00	47.827.025,25	(24.098.125,25)	(101,56)

En la cuenta 2401 los registros se realizan de forma automática en SIIF II cuando hay disponibilidad de PAC; en mayo se contabilizó de forma manual factura por renovación licenciamiento ESRI por valor de \$1.575.000.000, ya que la entidad no cuenta con PAC disponible para obligar esta factura.

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

CODIGO	DESCRIPCIÓN	CODIGO AUXILIAR	VALOR AUXILIAR (\$)
240101001	Bienes y servicios	830122983	1.575.000.000,00
240102001	Proyectos de inversión	1002802874	2.630.870,00
240102001	Proyectos de inversión	1015434289	2.630.870,00
240102001	Proyectos de inversión	1015475692	973.000,00
240102001	Proyectos de inversión	1023863166	1.341.380,00
240102001	Proyectos de inversión	1023923782	2.485.000,00
240102001	Proyectos de inversión	1024545023	3.086.830,00
240102001	Proyectos de inversión	1045227462	2.485.000,00
240102001	Proyectos de inversión	12139591	1.341.380,00
240102001	Proyectos de inversión	46372015	3.193.000,00
240102001	Proyectos de inversión	52089229	2.065.440,00
240102001	Proyectos de inversión	52439988	1.688.850,00
240102001	Proyectos de inversión	52488721	2.065.440,00
240102001	Proyectos de inversión	59312965	2.699.590,00
240102001	Proyectos de inversión	79425497	3.386.830,00
240102001	Proyectos de inversión	80725497	1.742.300,00
240102001	Proyectos de inversión	80904042	1.239.330,00
			1.610.055.110,00

La cuenta 2407 está representada en valores que se encuentran en bolsa de deducciones que deben ser devueltas al tesoro nacional, estos valores son descuentos a empleados por mayores valores pagados en nominas que regularmente se descuentan en liquidaciones finales.

La cuenta 2424 refleja los descuentos realizados a empleados para pago de seguridad social.

La retención en la fuente practicada a las obligaciones contraídas en el mes de junio que se debe consignar en el mes julio de 2024 se encuentran en la cuenta 2436.

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 2024,

según información reportada por el área de talento humano:

Código	Descripción	Saldo Junio 2024	Saldo Marzo 2024	Variación Neta	Vr %
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.288.147.132,00	1.209.319.441,00	78.827.691,00	6,12
251102	Cesantías	-	40.101.522,00	(40.101.522,00)	-
251104	Vacaciones	329.425.484,00	371.070.562,00	(41.645.078,00)	(12,64)
251105	Prima de vacaciones	224.841.626,00	253.134.763,00	(28.293.137,00)	(12,58)
251106	Prima de servicios	231.204.136,00	177.031.720,00	54.172.416,00	23,43
251107	Prima de navidad	246.715.018,00	125.251.123,00	121.463.895,00	49,23
251109	Bonificaciones	135.541.868,00	122.612.151,00	12.929.717,00	9,54
251111	Aportes a riesgos laborales	2.312.900,00	2.375.300,00	(62.400,00)	(2,70)
251122	Aportes a fondos pensionales – empleador	58.390.900,00	57.826.300,00	564.600,00	0,97
251123	Aportes a seguridad social en salud – empleador	41.191.200,00	40.888.900,00	302.300,00	0,73
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	18.524.000,00	19.027.100,00	(503.100,00)	(2,72)

La cuenta de cesantías a 31 de marzo tenía saldo por pagar por cuanto quedo pendiente la transferencia para el 01 de abril.

En cuanto a las cuentas de vacaciones y prima de vacaciones el saldo a 30 de junio es menor teniendo en cuenta que entre abril y junio se otorgaron vacaciones a directivos y funcionarios que tenían varios periodos pendientes por disfrutar.

El saldo de prima de servicios corresponde al valor total que se debe reconocer en el mes de julio a los funcionarios.

Las demás variaciones de prestaciones sociales hacen referencia a las provisiones ajustadas al incremento salarial del 2024.

6.7 Provisiones

En junio de 2023 se registró provisión por valor de \$46.758.366,00 de acuerdo con el 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 junio de 2024, se mantiene el mismo valor de provisión y no se han presentado novedades que se deban registrar.

Código	Descripción	Saldo Junio 2024	Saldo Marzo 2024	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	-	-
270105	Laborales	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 Junio 2024	Saldo Marzo 2024	Variación Neta	Vr %
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	5.519.255.118,99	4.796.847.382,56	722.407.736,43	13,09
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	3.896.808.796,48	3.896.808.796,48	-	-
310901	Utilidad o excedentes acumulados	4.189.378.335,47	4.189.378.335,47	-	-
310902	Pérdidas o déficits acumulados	(292.569.538,99)	(292.569.538,99)	-	-
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	256.792.843,43	- 465.614.893,00	722.407.736,43	281,32
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	256.792.843,43	- 465.614.893,00	722.407.736,43	281,32

El resultado del ejercicio a 30 de junio de 2024 es un excedente por valor de \$256.792.843,43, es el resultado de la contabilización de activos que se van depreciando mensualmente como la adición de los créditos de azure y compra de sillas que no afectan el gasto.

6.9 Cuentas de Orden Deudoras

Están representadas así:

Código	Descripción	Saldo Junio 2024	Saldo Marzo 2024	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.

6.10 Ingresos

A continuación, se detallan los valores de esta cuenta:

Código	Descripción	Saldo Junio 2024	Saldo Junio 2023	Variación Neta	Vr %
4	INGRESOS	23.579.929.368,44	14.408.591.282,13	9.171.338.086,31	38,89
47	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	23.577.455.314,41	14.400.335.673,13	9.177.119.641,28	38,92
4705	FONDOS RECIBIDOS	22.760.281.314,41	14.048.700.673,13	8.711.580.641,28	38,28
470508	Funcionamiento	5.684.169.321,18	4.129.042.555,75	1.555.126.765,43	27,36
470510	Inversión	17.076.111.993,23	9.919.658.117,38	7.156.453.875,85	41,91
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	817.174.000,00	351.635.000,00	465.539.000,00	56,97
472201	Cruce de cuentas	817.174.000,00	351.635.000,00	465.539.000,00	56,97
48	OTROS INGRESOS	2.474.054,03	8.255.609,00	(5.781.554,97)	(233,69)
4808	INGRESOS DIVERSOS	2.474.054,03	8.255.609,00	(5.781.554,97)	(233,69)
480863	Reintegros	-	8.255.609,00	(8.255.609,00)	-
480890	Otros ingresos diversos	2.474.054,03	-	2.474.054,03	100,00

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)

El incremento de \$8.711.580.641,28 con corte 30 de junio de 2024, corresponde a la ejecución de PAC del presupuesto aprobado para la vigencia 2024 (\$66.627.585.880) incrementando el presupuesto en \$12.401.413.080 respecto del aprobado en la vigencia 2023.

Adicional a lo anterior y como justificación al mayor valor de ingresos para la UPRA en la vigencia 2024, tenemos que al cierre del primer semestre de la vigencia 2023 la entidad cumplió con un 27% de ejecución real en sus obligaciones, respecto de una ejecución real de sus obligaciones del 32,78% al cierre del primer semestre de la presente vigencia, es decir, el incremento presupuestal y la ejecución en las obligaciones justifican un mayor valor de ingresos recibido en 2024 respecto al año 2023.

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 480863 en 2023 se registró ingreso de \$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.

En la cuenta 480890 se registran mayores valores pagados por parte de las EPS por concepto de incapacidades.

6.11 Gastos de Nómina

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

Código	Descripción	Saldo Junio 2024	Saldo Junio 2023	Variación Neta	Vr %
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2.990.646.925,00	2.190.228.197,00	800.418.728,00	26,76
510101	Sueldos	2.653.800.647,00	1.961.128.606,00	692.672.041,00	26,10
510103	Horas extras y festivos	9.628.744,00	7.470.903,00	2.157.841,00	22,41
510110	Prima técnica	322.200.548,00	216.898.735,00	105.301.813,00	32,68
510123	Auxilio de transporte	3.445.200,00	3.641.696,00	(196.496,00)	(5,70)
510160	Subsidio de alimentación	1.571.786,00	1.088.257,00	483.529,00	30,76
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	14.935.812,00	5.872.268,00	9.063.544,00	60,68
510201	Incapacidades	14.935.812,00	5.872.268,00	9.063.544,00	60,68
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	741.958.600,00	541.142.100,00	200.816.500,00	27,07
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	120.868.700,00	89.083.700,00	31.785.000,00	26,30
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	253.614.200,00	184.798.700,00	68.815.500,00	27,13
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	14.385.400,00	10.507.000,00	3.878.400,00	26,96
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	353.090.300,00	256.752.700,00	96.337.600,00	27,28
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	151.122.000,00	111.391.600,00	39.730.400,00	26,29
510401	Aportes al icbf	90.654.700,00	66.813.300,00	23.841.400,00	26,30
510402	Aportes al sena	15.120.500,00	11.147.400,00	3.973.100,00	26,28
510403	Aportes a la esap	15.120.500,00	11.147.400,00	3.973.100,00	26,28
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	30.226.300,00	22.283.500,00	7.942.800,00	26,28
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.096.087.927,00	932.469.671,00	163.618.256,00	14,93
510701	Vacaciones	209.358.846,00	205.881.985,00	3.476.861,00	1,66
510702	Cesantías	247.119.138,00	185.049.931,00	62.069.207,00	25,12
510704	Prima de vacaciones	144.325.358,00	146.356.778,00	(2.031.420,00)	(1,41)
510705	Prima de navidad	251.896.878,00	201.075.482,00	50.821.396,00	20,18
510706	Prima de servicios	135.919.317,00	110.501.112,00	25.418.205,00	18,70
510707	Bonificación especial de recreación	18.197.380,00	17.451.406,00	745.974,00	4,10
510795	Otras prestaciones sociales	89.271.010,00	66.152.977,00	23.118.033,00	25,90
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.327.520,00	-	2.327.520,00	100,00
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	2.327.520,00	-	2.327.520,00	100,00

La variación entre el año 2023 y 2024 en los gastos de nómina se explica por el incremento salarial de la vigencia.

La cuenta 510110 Prima técnica tiene un incremento significativo teniendo en cuenta que en el primer semestre de 2023 no se pagó prima técnica al cargo de secretario general, se pagaron 4 primas técnicas al Director Técnico de la DUESADT, se pagaron 4 primas técnicas al asesor jurídico, mientras que en el 2024 se pagaron 6 primas a cada uno de estos cargos, así mismo el retroactivo en el 2024 se ve reflejado en el primer semestre mientras que en el 2023 se ve reflejado en el segundo semestre.

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 Junio 2024	Saldo Junio 2023	Variación Neta	Vr %
5111	GENERALES	17.262.973.311,78	11.693.435.453,73	5.569.537.858,05	32,26
511114	Materiales y suministros	49.335.442,55	-	49.335.442,55	100,00
511115	Mantenimiento	7.893.350,21	9.084.354,49	(1.191.004,28)	(15,09)
511117	Servicios públicos	82.101.944,00	63.906.294,00	18.195.650,00	22,16
511118	Arrendamiento operativo	603.475.230,00	585.898.284,00	17.576.946,00	2,91
511119	Viáticos y gastos de viaje	643.303.470,00	188.234.174,00	455.069.296,00	70,74
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	-	2.846.850,00	(2.846.850,00)	-
511123	Comunicaciones y transporte	149.849.401,00	-	149.849.401,00	100,00
511125	Seguros generales	55.443.303,00	66.515.621,43	(11.072.318,43)	(19,97)
511146	Combustibles y lubricantes	5.614.598,98	4.689.519,64	925.079,34	16,48
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	28.533.501,63	8.761.121,27	19.772.380,36	69,30
511154	Organización de eventos	260.468.728,00	11.502.774,00	248.965.954,00	95,58
511179	Honorarios	15.096.944.127,05	7.248.386.667,38	7.848.557.459,67	51,99
511180	Servicios	267.280.497,00	3.497.610.240,17	(3.230.329.743,17)	(1.208,59)
511183	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	2.723.196,00	2.723.196,00	-	-

La ejecución del presupuesto al cierre del primer semestre de la presente vigencia corresponde al 32,78%, lo cual tiene relación directa con las variaciones de los gastos así:

En la cuenta **511117** servicios públicos la variación entre vigencias se explica por dos factores principales; primero durante el primer semestre del 2023 la entidad operó con una presencialidad parcial de los funcionarios y contratistas; mientras que, en el primer semestre de 2024 el personal que laboró desde las instalaciones de la entidad fue mayor; es así, que

la cantidad de contratistas que le prestan el servicio a la entidad con corte al primer semestre del 2024 fue de 488, frente a 360 contratistas con corte al mismo periodo de 2023; en consecuencia, generó un mayor uso de los servicios públicos (energía, agua). Y en segundo lugar los incrementos en costos de kilovatio hora y metro cúbico de agua para uso no residencial.

En la cuenta **511119** Viáticos se observa un incremento significativo comparando el primer semestre de la vigencia 2023 con respecto a la vigencia 2024, de acuerdo a lo informado esta variación se da por mayor participación de la UPRA en las actividades misionales en las que participa la Entidad, entre ellas el levantamiento de la información de costos de producción agrícola, la identificación de las zonas de protección para la producción de alimentos, el levantamiento de información para analizar las características y dinámicas del mercado de tierras y así complementar los avances de la caracterización nacional del mercado de tierras rurales desde un enfoque territorial, la recolección de información destinada a la estimación de la estructura de costos para diferentes cultivos y la identificación de alternativas productivas de las Zonas de Reserva Campesina, entre otras actividades de carácter misional en las cuales el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural solicita el acompañamiento y participación de la UPRA.

En la cuenta **511123** Comunicaciones y transporte se reflejan los gastos de tiquetes a 30 de junio.

La cuenta **511149** Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería tiene incremento de \$19.772.380,36 en comparación al 2023 esto obedece a que la orden de compra para contratar el servicio de aseo y cafetería en la vigencia 2023 se suscribió el 31 de marzo de 2023, en razón a que el acuerdo marco de precios CCE-126-2023, se encontraba vigente a partir del 07 de marzo 2023; en consecuencia, durante el primer semestre de dicha vigencia se pagaron solo dos facturas por la prestación del servicio; mientras para la vigencia 2024, se contaba con la aprobación de una vigencia futura que permitió que la entidad contara con el contrato de Aseo y Cafetería desde el mes de enero, presentando para este primer semestre de 2024, seis pagos de facturas por la prestación del servicio.

La cuenta **511154** Organización de eventos tiene una variación de \$248.965.954,00, se da por la responsabilidad que tiene la UPRA de llevar a cabo la socialización y ejecución de sus programas a lo largo del territorio nacional, realizando talleres, eventos masivos y reuniones técnicas para formular proyectos como: las Áreas de Protección para la Producción de Alimentos-APPA que se viene ejecutando en los departamentos de La Guajira, Tolima, Antioquia y Cundinamarca, levantamiento de Costos del Café en departamentos como Tolima, Antioquia, Quindío y Cauca, Identificación de Alternativas Productivas en las Zonas de Reserva Campesina, talleres en diferentes partes del país en el marco de la construcción de zonificación de aptitud y Planes de Ordenamiento Productivo (acuicultura, ovino), Talleres de socialización del proyecto de Paisajes Agropecuarios, Monitoreo de Cultivos, Plan Maestro Reconversión Productiva de la Papa, Plenarias de La Mesa de Estadísticas en las ciudades de Riohacha y Buenaventura.

En las cuentas **511179** Honorarios y **511180** Servicios se registran las cuentas por pagar derivadas de los contratos de prestación de servicios que a 30 de junio de 2023 ascendían a **\$10.745.996.907,55**, mientras que a 30 de junio de 2024 se han registrado **\$15.364.224.624,05**. El aumento se da teniendo en cuenta que a 30 de junio de 2023 se

tenían suscritos 360 contratos, mientras que a 30 de junio de 2024 se tienen suscritos 488 contratos. Dichos contratos se suscriben con el fin de atender los compromisos misionales y funcionales de la UPRA, además de dar cumplimiento a las funciones asignadas y delegadas por el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural.

6.13 Impuestos, Contribuciones Y Tasas

Código	Descripción	Saldo Junio 2024	Saldo Junio 2023	Variación Neta	Vr %
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	174.000,00	-	174.000,00	100,00
512010	Tasas	174.000,00	-	174.000,00	100,00

En esta cuenta se registra el valor pagado por derechos de semaforización, en el año 2023 este impuesto no fue asumido con recursos del presupuesto.

6.14 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 informados por la persona responsable de almacén con corte a 30 de junio de 2024.

Código	Descripción	Saldo Junio 2024	Saldo Junio 2023	Variación Neta	Vr %
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.041.958.296,88	1.135.572.590,12	(93.614.293,24)	(8,98)
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	81.509.135,29	88.070.437,76	(6.561.302,47)	(8,05)
536004	Maquinaria y equipo	318.092,50	487.493,33	(169.400,83)	(53,26)
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.312.404,75	899.571,27	412.833,48	31,46
536007	Equipos de comunicación y computación	31.603.147,72	14.324.314,72	17.278.833,00	54,67
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	-	486.678,08	(486.678,08)	-
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	48.275.490,32	71.872.380,36	(23.596.890,04)	(48,88)
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	960.449.161,59	1.000.743.786,36	(40.294.624,77)	(4,20)
536605	Licencias	429.765.355,81	1.000.743.786,36	(570.978.430,55)	(132,86)
536690	Otros activos intangibles	530.683.805,78	-	530.683.805,78	100,00
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 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 junio de 2024.

En la cuenta 5368 con corte 30 de junio de 2023 se registró provisión por demanda laboral en contra de la UPRA. Para la vigencia 2024 no se han reportado novedades.

6.15 Operaciones interinstitucionales Gasto

En esta cuenta se registran los valores recaudados por el Tesoro Nacional a favor de la UPRA.

Código	Descripción	Saldo Junio 2024	Saldo Junio 2023	Variación Neta	Vr %
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	20.770.238,00	8.804.492,00	11.965.746,00	57,61
5720	OPERACIONES DE ENLACE	20.770.238,00	8.804.492,00	11.965.746,00	57,61
572080	Recaudos	20.770.238,00	8.804.492,00	11.965.746,00	57,61

Esta cuenta se concilia mensualmente con el MHCP- Grupo de operaciones reciprocas, con corte 30 de junio de 2024 el Tesoro Nacional refleja saldo por \$21.881.157, generando diferencia por valor de \$1.110.919, este valor corresponde a una consignación de EPS sanitas a favor de la UPRA sin que existiera cuenta por cobrar a esta EPS por dicho valor, el área de talento humano está gestionando información sobre esta consignación para realizar el registro necesario que permita conciliar la cuenta.

6.16 Otros Gastos

En este grupo se registran los costos de cheques de gerencia solicitados a corte 30 de junio de 2024 y ajustes al peso en reconocimiento de incapacidades:

Código	Descripción	Saldo Junio 2024	Saldo Junio 2023	Variación Neta	Vr %
58	OTROS GASTOS	181.894,35	-	181.894,35	100,00
5802	COMISIONES	181.594,00	-	181.594,00	100,00
580240	Comisiones servicios financieros	181.594,00	-	181.594,00	100,00
5890	GASTOS DIVERSOS	300,35	-	300,35	100,00
589090	Otros gastos diversos	300,35	-	300,35	100,00

Las notas y revelaciones aquí plasmadas forman parte integral de los Estados Financieros elaborados a 30 de junio de 2024.



CLAUDIA LILIANA CORTES LOPEZ
Directora General
C.C. 52.262.603



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



JUAN CARLOS LÓPEZ GÓMEZ
Secretario General
C.C. 91.514.757

Elaboró: Elizabeth Cubides Cuellar – Profesional Especializado
Alexander Galán Pérez– Contratista

Aprobó: 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 junio de 2024 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.

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 2024, 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.

Que la información Financiera de la Unidad de Planificación de Tierras Rurales, Adecuación de Tierras y Usos Agropecuarios, con corte 30 de junio de 2024, fue validada y transmitida oportunamente a través del consolidador de hacienda e información pública CHIP

Se expide en Bogotá a los quince (15) días del mes de agosto de 2024.

CLAUDIA LILIANA CORTES LOPEZ
Directora General

ELIZABETH CUBIDES CUELLAR
Contadora TP 152.531 -T

JUAN CARLOS LÓPEZ GÓMEZ
Secretario General



CERTIFICACIÓN PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES

En cumplimiento del marco normativo para entidades del gobierno adoptado mediante la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, así como las resoluciones 356 de 2022, 411 de 2023 y en especial la resolución 261 de 2023 en el cual se establecen los plazos de publicación de los estados financieros y contables y numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, se procede a publicar los Estados contables de la Unidad de Planificación de Tierras Rurales, Adecuación de Tierras y Usos Agropecuarios, con fecha de corte 30 de junio de 2024, en la página web de la entidad.

Se expide en Bogotá a los veintiocho (28) días del mes de agosto de 2024

CLAUDIA LILIANA CORTES LOPEZ
Directora General

ELIZABETH CUBIDES CUELLAR
Contadora TP 152.531 -T

JUAN CARLOS LOPEZ GÓMEZ
Secretario General