



## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

### 1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

#### 1.1 NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

La Unidad Administrativa Especial de Gestión De Restitución de Tierras Despojadas, ha sido creada mediante la ley 1448 de 2011 la que tiene por objeto establecer un conjunto de medidas judiciales, administrativas, sociales y económicas, individuales y colectivas, en beneficio de las víctimas de las violaciones contempladas en el artículo 3° de la presente ley, dentro de un marco de justicia transicional, que posibiliten hacer efectivo el goce de sus derechos a la verdad, la justicia y la reparación con garantía de no repetición, de modo que se reconozca su condición de víctimas y se dignifique a través de la materialización de sus derechos constitucionales.

La ley regula lo concerniente a ayuda humanitaria, atención, asistencia y reparación de las víctimas, ofreciendo herramientas para que estas reivindiquen su dignidad y asuman su plena ciudadanía; con el Art. 103 de la Ley 1448 de 2011, créase la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas por el término de diez (10) años, como una entidad especializada de carácter temporal, adscrita al Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural, con autonomía administrativa, personería jurídica y patrimonio independiente. Su domicilio está en la ciudad de Bogotá y contará con el número plural de dependencias que el Gobierno Nacional disponga, según lo requieran las necesidades del servicio.

Su domicilio está en la ciudad de Bogotá y cuenta con diecisiete territoriales y siete oficinas alternas, las cuales se encuentran ubicadas en Carmen de Bolívar, Cauca, Apartado, Tumaco, Bucaramanga, Popayán y Pereira



**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**

4



### 1.1.1 MISION

“Conducir a las víctimas de abandono y despojo, a través de la gestión integral para la restitución sostenible de sus tierras y territorios, a la realización de sus derechos y a la construcción de la paz en Colombia”

### 1.1.2 VISION

“Para el año 2021, la población despojada por el conflicto armado ha recuperado sus derechos sobre las tierras y territorios gracias a una acción articulada, legítima e irreversible liderada por la Unidad, Entidad pionera en procesos de restitución a nivel mundial”

### 1.1.3 OBJETIVO

De acuerdo con lo establecido en el artículo 104 de la ley 1448 de 2011, el objetivo de la UAEGRTD es:

La Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas, tendrá como fundamento servir de órgano administrativo del Gobierno Nacional para la restitución de tierras de los despojados a que se refiere la presente ley.

## 1.2 POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los Estados Contables del periodo comprendido entre el 1° de Enero y el 31 de Diciembre de 2013 han sido preparados de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, el cual está conformado por el Plan General de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos y la Doctrina Contable Pública, adoptado mediante la Resolución No. 354 del 5 de septiembre de 2007; igualmente, se da



**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**



cumplimiento a lo establecido en la Resolución 357 del 23 de julio de 2008, mediante la cual se adopta el procedimiento de control interno contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación.

De conformidad con lo establecido en el Decreto 2674 del 21 de diciembre de 2012, se ha dado cumplimiento a los procedimientos establecidos por la administración del Sistema Integrado de Información Financiera–SIIF II Nación, herramienta financiera que constituye la única fuente de información contable para la Unidad.

### **1.2.1 Procedimientos relativos a las etapas de reconocimiento y revelación de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales y procedimientos relativos a los estados e informes y reportes contables**

La entidad aplicó los procedimientos contables para el reconocimiento, revelación y los relativos a los estados e informes y reportes contables adoptados por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 356 del 5 de septiembre de 2007.

### **1.2.2 Efectos y cambios significativos en la información contable**

Durante la vigencia 2013, se efectuaron registros de operaciones que generaron los Estados contables por unidad y sub-unidades así:

En el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF II, se encuentra la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas - UAEGRTD con código 17-16-00 como Unidad Ejecutora y como subunidades los códigos 17-16-00-001 para el manejo de los recursos de donación por parte de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo - AECID, y 17-16-00-002 para el manejo de los recursos de la donación por parte de la Agencia Sueca de Desarrollo Internacional - ASDI; los registros contables se



**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**



generan en cada subunidad hasta la obligación presupuestal y los pagos se registran en la unidad ejecutora, por lo tanto para obtener Estados Contables por cada subunidad se deben realizar manualmente, acorde con lo establecido en el concepto emitido por la Contaduría General de la Nación con el Instructivo 19 del 11 de diciembre de 2012, en el tema ORGANIZACIÓN CONTABLE EN EL SISTEMA que se transcribe a continuación *“Los registros contables que se generan entre unidades o subunidades dependientes del mismo código institucional, generan registros contables por partida doble al interior de la Entidad Contable Pública y no en cada unidad o subunidad.”*

Así mismo, se realizó el ajuste contable afectando la cuenta de ejercicios anteriores ocasionado por la sobre estimación de los gastos y los pasivos del saldo en prima de navidad de la vigencia 2012.

## **2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

### **2.1 SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS**

#### **NOTA 1**

##### **2.1.1 CLASE 1. ACTIVO**

##### **GRUPO 11. EFECTIVO – CAJAS MENORES**

En la vigencia 2013, fueron constituidas a nivel central y territorial, 14 cajas menores, las cuales a 31 de diciembre de 2013, fueron legalizadas en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF II Nación, realizando los respectivos reintegros a la Dirección del Tesoro Nacional (DTN); el monto mensual autorizado se discrimina a continuación:



**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**



RELACION DE CAJAS MENORES				
Dirección territorial	No. cuenta corriente	Valor de constitución	valor legalizado	Valor reintegrado
DIRECCION NACIONAL/VIÁTICOS	038567848	\$ 653.200.000,00	\$ 618.711.184,00	\$ 34.488.816,00
DIRECCION GENERAL	038559498	\$ 7.500.000,00	\$ 3.323.060,00	\$ 4.176.940,00
ANTIOQUIA	531083996	\$ 10.200.000,00	\$ 9.501.688,00	\$ 698.312,00
BOGOTA D.C.	062893888	\$ 2.000.000,00	\$ 941.500,00	\$ 1.058.500,00
BOLIVAR	097097943	\$ 4.100.000,00	\$ 3.318.935,00	\$ 781.065,00
CESAR-GUAJIRA	628478000	\$ 11.000.000,00	\$ 7.502.499,00	\$ 3.497.501,00
CORDOBA	438560559	\$ 8.500.000,00	\$ 7.260.403,00	\$ 1.239.597,00
MAGDALENA	070088364	\$ 8.500.000,00	\$ 4.762.835,00	\$ 3.737.165,00
NARIÑO	466464203	\$ 4.100.000,00	\$ 2.502.700,00	\$ 1.597.300,00
NORTE DE SANTANDER	601085434	\$ 14.100.000,00	\$ 8.260.370,00	\$ 5.839.630,00
MAGDALENA MEDIO	168983237	\$ 4.550.000,00	\$ 2.708.388,00	\$ 1.841.612,00
SUCRE	592522155	\$ 10.500.000,00	\$ 8.000.760,00	\$ 2.499.240,00
TOLIMA	836089763	\$ 6.420.000,00	\$ 3.910.445,00	\$ 2.509.555,00
VALLE	119138493	\$ 6.900.000,00	\$ 5.249.488,00	\$ 1.650.512,00
META	636459463	\$ 5.000.000,00	\$ 237.995,00	\$ 4.762.005,00
<b>TOTALES</b>		<b>\$ 756.570.000,00</b>	<b>\$ 686.192.250,00</b>	<b>\$ 70.377.750,00</b>



**PROSPERIDAD PARA TODOS**

10

## NOTA 2

### GRUPO 11. EFECTIVO – BANCOS

En este grupo se registran los recursos de liquidez inmediata. A 31 de diciembre de 2013, el saldo de la cuenta de efectivo es de \$367.523 miles, está discriminado de la siguiente manera:

CIFRAS EN MILES \$

CODIGO	CUENTA		A DICIEMBRE 31 2013
1110	<b>Depósitos en Instituciones Financieras</b>		<b>\$367.523</b>
111005	300700006426	Cuenta Corriente Banco Agrario	0
	062868500	Cuenta Corriente Banco Bogotá	6.893
	062868492		0
111006	219828944	Cuentas de Ahorros Banco de Occidente	354.805
	256902545		4.134
	256902552		1.691
<b>TOTAL EFECTIVO</b>			<b>\$367.523</b>

Las cuentas corrientes que se mencionan en el cuadro anterior están constituidas así:



MinAgricultura  
Ministerio de Agricultura  
y Desarrollo Rural

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**





UNIDAD  
DE RESTITUCIÓN  
DE TIERRAS

Banco Bogotá, cuentas autorizadas por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional con situación de Fondos, para el manejo de recursos de funcionamiento e inversión.

En las cuentas de ahorro del Banco de Occidente, se manejan los recursos correspondientes a las donaciones entregadas a la UAEGRTD para la ejecución de los Convenios firmados con: Agencia Sueca de Desarrollo Internacional (ASDI) número convenio 52060031 para apoyar la implementación de la política de restitución de tierras a las víctimas, como parte de la política integral de tierras del Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural; y con la Agencia Española de Cooperación Internacional para el desarrollo (AECID) según convenio No. 03000926/1764/11, para financiar el proyecto “Apoyo a las políticas públicas de tierras en Colombia-Fase II”.

*Se recibieron DOSCIENTOS CUARENTA MIL EUROS (240,000 Euros), que monetizados a la tasa de cambio (\$ 2.560,61) dio un valor de \$614.547 miles, que corresponde a los ingresos subvencionados en el marco del convenio de subvención No. 2012/SPE/0400132 y el cual tendrá como objetivo continuar con el “Apoyo a la Implementación de la Política Integral de Tierras en Colombia- Fase III” De acuerdo a la concesión de subvención de Cooperación Internacional para el Desarrollo, (AECID), la agencia de cooperación concede al Estado colombiano a través de la Unidad Administrativa de Gestión de Tierras Despojadas adscrita al Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural de Colombia, con personería jurídica reconocida, capacidad de obrar y solvencia técnica y económica para ejecutar la cuantía subvencionada. A 31 de diciembre de 2013 presenta un saldo en Bancos cuenta de Ahorros del Banco de Occidente la suma de \$354.805 miles que corresponde a los recursos por ejecutar en la vigencia 2014.*

De acuerdo a la parametrización del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF II Nación, los pagos que se realizan con cargo a las subunidades ejecutoras (ASDI y AECID), se ven reflejados en la cuenta corriente 062868500 del Banco de Bogotá del nivel central (UAEGRTD), por lo tanto se deben realizar las



**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**

Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas - Sede Central

Carrera 10 No. 27-27 - Edificio Bachué - Oficina 702 - Teléfonos (57 1) 5998227- 5661164 - 5661596. Bogotá, D.C., -  
Colombia

[www.restituciondetierras.gov.co](http://www.restituciondetierras.gov.co)

reclasificaciones necesarias entre las cuentas bancarias de la Unidad y las subunidades, con el fin de reflejar los saldos reales de bancos en cada una de ellas.

En el mes de mayo de 2013 la UAEGRTD fue víctima de un presunto fraude informático por valor de \$828.112 miles afectando las cuentas bancarias de ahorro y corriente para lo cual se detallan a continuación:

Lo anterior origino que la unidad realizara los correspondientes registros contables disminuyendo el saldo de las cuentas bancarias afectadas por el siniestro.

### NOTA 3

#### GRUPO 14. DEUDORES

El valor de \$ 7.487.645 miles, del grupo de Deudores a 31 de diciembre de 2013 está representado en las siguientes cuentas:

CIFRAS EN MILES \$		
CODIGO	DESCRIPCIÓN	A DICIEMBRE 31 DE 2013
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.147.840
1.4.24	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	5.430.584
1.4.70	OTROS DEUDORES	909.221
<b>TOTAL DEUDORES</b>		<b>7.487.645</b>

### NOTA 4

#### 14.20.12 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS \$1.147.840 discriminados así:

El valor de \$416.000 miles corresponde a los recursos girados el día 25 de



MinAgricultura

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**





UNIDAD  
DE RESTITUCIÓN  
DE TIERRAS

noviembre de 2013, como anticipo a la Organización Internacional para Las Migraciones OIM, cuyo objeto es: “Regular las relaciones entre las partes con el fin de establecer los lineamientos generales y las responsabilidades para la ejecución de la fase III del Proyecto “Proyecto Protección de Tierras y Patrimonio de la Población desplazada en Colombia”” de acuerdo a lo establecido en el otrosí 11 del convenio Marco de Cooperación No. CM-022 de 2008, el cual fue subrogado a esta unidad por la Agencia Presidencial para la acción social y la cooperación internacional – Acción Social, hoy Departamento Administrativo para la Prosperidad Social – DPS.

Los \$600.000 miles, corresponden al anticipo realizado a la Empresa de Recursos Tecnológicos S.A. E.S.P, para la adquisición, configuración, instalación y puesta en funcionamiento de un DATACENTER; para reforzar la operación de los diferentes servicios que son utilizados por los funcionarios a nivel nacional y que realizan conexiones a las aplicaciones misionales de la unidad. El contrato es el número 1244 y la vigencia es del 12/11/13 hasta el día 31 de julio de 2014, comprometiéndose así vigencias futuras que justifican el saldo de esta cuenta al cierre de la vigencia contable 2013.

El valor de \$131.840 miles, corresponde al valor entregado como anticipo a favor de unión Temporal UT Soluciones de Gestión Documental, mediante contrato 872 de 2013 el cual tuvo una prórroga del periodo de ejecución hasta el día 30 de abril del 2014, cuyo objeto es adquirir un sistema de gestión documental de acuerdo con las necesidades y procedimientos de la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución.



**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**





## NOTA 5

### 14.24. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

#### 14.24.02 EN ADMINISTRACION

El saldo total que presenta esta cuenta es de 2.572.535 miles, los cuales están discriminados de la siguiente manera: \$2.500.846 miles, corresponden al Convenio de Cooperación y Asistencia Técnica No.176 del 2012, suscrito con la Organización Internacional para la Migración - OIM, cuyo objeto es brindar acompañamiento y asistencia técnica a las familias focalizadas en el proyecto denominado "*Implementación programa proyectos productivos para población beneficiaria de la restitución de tierras*"; el sistema integrado de información financiero SIIF II Nación, al registrar esta clase de convenios con recursos de inversión, los clasifica por el tipo de gasto y se direcciona con el atributo contable a Fondos Administrados por el objeto del contrato, éste no deja traza contable en la obligación, puesto que el registro contable es automático y se da en el momento del pago llevándolo a una cuenta 142402 DEUDORES RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION CONTRA EL INGRESO. Analizado el objeto del contrato, quedó registrado de acuerdo con la dinámica contable de la cuenta, cuya descripción indica: "*Representa el valor de los recursos entregados por la entidad contable Pública para que sean administrados por terceros mediante contratos de Fiducia u otras modalidades.*" De acuerdo con el concepto expedido por la Contaduría General de la Nación 20089-119200 del 21/10/2008. "*(...) Los valores girados para la ejecución de convenios o contratos interadministrativos deben ser reconocidos como Recursos Entregados en Administración, si se advierte los beneficios y responsabilidades de las partes*".

Adicionalmente, en esta cuenta se contabilizó la subrogación del convenio 022 del 2008 del DPS – Acción social por valor de \$95.380 miles, de acuerdo con el oficio 20136320756701 DE 9-10-2013, fue registrado en la Unidad en el mes de noviembre de 2013, y en el mes de diciembre de 2013 se legalizaron



MinAgricultura  
Ministerio de Agricultura  
y Desarrollo Rural

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**

Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas - Sede Central

Calle 72 No.11-85 Torre 1 Carrera 12 No. 71-99 Torre 2 - Teléfonos (57 1) 377-03-00 Bogotá, D.C. - Colombia  
[www.restituciondetierras.gov.co](http://www.restituciondetierras.gov.co)





\$93.691 miles, quedando un saldo de 1.689 miles, de igual manera con la adición No 012 de 2013, se giraron 70.000 miles, los cuales a la fecha están pendientes por legalizar.

A continuación se detalla los movimientos efectuados por los diferentes convenios:

**ANALISIS CONVENIO 0176**

OBJETO	VALOR INICIAL 21/09/2012	ADICIONES	VALOR TOTAL DEL CONVENIO	FECHA	DESEMBOLSOS	LEGALIZACIONES		SALDOS POR LEGALIZAR 142402
						No. COMP	VALOR	
"Recursos Entregados en Administración", el Convenio de Cooperación y Asistencia Técnica No. 176 del 2012 firmado con la Organización Intemacional para la Migración -OIM, cuyo objeto es brindar acompañamiento y asistencia técnica a las familias focalizadas en el proyecto denominado "Implementación programa proyectos productivos para población beneficiaria de la restitución de tierras"; mediante CDP No 16312 del 11/09/2012 la UEGART compromete \$3.119.683 500 y posteriormente adicionado por valor de	UEGART	OTROSÍ DE FECHA 30/11/2012		41178	1.559.841	FECHA		
	3.119.683	889.049	4.008.732	41303	1.559.841	2013/12/31	36278	234.457
				41303	399.270	2013/12/31	36340	177
				41450	489.778	2013/09/30	22807	3.961
						2013/07/31	18356	87.215
						2013/06/30	13903	540.080
						2013/05/31	12349	105.168
						2013/03/31	4545	536.826
	347.086		347.086					
<b>TOTAL</b>	<b>3.466.769</b>	<b>889.049</b>	<b>4.355.818</b>		<b>4.008.730</b>	<b>0</b>	<b>1.607.884</b>	<b>2.600.846</b>

**ANALISIS CONVENIO 0022**

OBJETO	COOPERANTE	VALOR DEL APORTE	FECHA	DESEMBOLSOS	LEGALIZACIONES			SALDOS POR LEGALIZAR 142402
					FECHA	No. COMP	VALOR	
Regular las relaciones entre las partes, con el fin de establecer los lineamientos generales y las responsabilidades para la ejecución de la fase III del "proyecto protección de tierras y patrimonio de la población desplazada en Colombia"	ACCION SOCIAL	9.900.000		9.900.000	41.639	36.350	93.691	1.689
	ACNUR	1.500.000		1.500.000				
	AECID	753.799		753.799				
	ASDI	5.070.000		5.070.000				
	BANCO MUNDIAL	9.353.000		9.353.000				
	COMISION EUROPEA	3.804.000		3.804.000				
	DPTO. NORTE DE SANTANDER	100.000		100.000				
	OIM	280.727		280.727				
	ASDI	1.918.000		1.918.000				
	AECID	589.720		589.720				
	MINAGRICULTURA	4.610.900		4.610.900				
	UEGART (Adicion otrosí 009)	60.000	06/05/2013		60.000	41.639		60.000
	UEGART (Adicion otrosí 011)	832.000	25/11/2013	416.000	416.000	41.639		416.000
UEGART (Reduccion otrosí 0)	-346.000	27/12/2013						
UEGART (Adicion otrosí 012 del 26/12/2013)				70.000			70.000	
<b>TOTAL</b>		<b>38.426.146</b>		<b>38.426.146</b>		<b>569.691</b>	<b>71.689</b>	<b>2.672.636</b>

ORGANIZACIÓN  
PARA TODOS



MinAgricultura  
Ministerio de Agricultura  
y Desarrollo Rural

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**

Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas - Sede Central

Carrera 10 No. 27-27 - Edificio Bachué - Oficina 702 - Teléfonos (57 1) 5998227- 5661164 - 5661596, Bogotá, D.C., -  
Colombia

www.restituciondetierras.gov.co

✍

#### 14.24.04 ENCARGO FIDUCIARIO

El valor de \$2.858.049 miles de la subcuenta contable 142404 "Encargo fiduciario-fiducia de administración", corresponde al contrato 590 de 2013, suscrito con Fideicomisos Patrimonios Autónomos Fiduciaria La Previsora S.A. cuyo objeto es "Contratar una fiducia de administración y pagos requeridos para la restitución de tierras de los despojados, el pago de compensaciones, ejecución de programas de alivio de pasivos, administración y enajenación de bienes y efectuar los pagos a cargo del fondo, a través de un patrimonio autónomo", en el mes de diciembre 2013, se registró legalización por valor de \$389.406 miles de acuerdo al informe presentado por el Supervisor con corte a 31/12/13. Por otra parte es pertinente aclarar que los rendimientos financieros por valor de \$7.474 han sido incorporados a los aportes de la fiducia; según los Estados Financieros emitidos por la FIDUPREVISORA S.A,

- **Valores Girados y Ejecutados Durante la Vigencia 2013**

CIFRAS EN MILES \$

<b>FIDUCIARIA LA PREVISORA</b>		
<b>DESEMBOLSOS</b>		
<b>Orden Pago Presupuestal</b>	<b>Fecha</b>	<b>Valor</b>
148276813	02-jul-13	220.000
273359713	30-oct-13	343.885
273392313	01-nov-13	124.579
352615713	26-dic-13	2.058.991
355358213	27-dic-13	11.414
C x P		488.586
<b>Total Desembolsos</b>		<b>3.247.455</b>
Recursos Legalizados	Dic-13	389.406
<b>Total Recursos en Fiducia</b>		<b>2.858.049</b>



MinAgricultura

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**





## NOTA 6

### 14.70.64 PAGO POR CUENTA DE TERCEROS

A diciembre 31 DE 2013, esta cuenta presenta un saldo de \$80.550 miles, los cuales están representados en deudores constituidos a varias EPS por concepto de incapacidades de funcionarios de la unidad; de acuerdo a información suministrada por el Grupo de Gestión de Talento Humano se encuentra de la siguiente manera:

CIFRAS EN MILES \$

<b>ENTIDAD</b>	<b>VALOR</b>
Compañía suramericana de servicios de salud.	13.322
Salud total	1.226.
Cafesalud	6.085
Saludcoop	8.261
Sanitas s a	1.642
Coomeva	34.296
Famisanar	693
Cruz blanca	1.420
Aliansalud	248
Compensar	4.890
Comfenalco Antioquia	2.164
Nueva empresa promotora de salud s.a.	118
Consorcio SAYP 2011	6.183
<b>TOTAL</b>	<b>80.550</b>



MinAgricultura  
Ministerio de Agricultura  
y Desarrollo Rural

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**





#### 14.70.79 INDEMNIZACIONES

El valor de \$ 828.112 miles, está representado en:

- \$320.125 miles, corresponden a la constitución del deudor CHUBB DE COLOMBIA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A. concerniente a los recursos de la nómina del mes de mayo/2013, que al momento de la dispersión fueron desviados a otras cuentas bancarias. Es importante tener en cuenta que como los recursos destinados para el pago de esta nomina fueron hurtados, fue necesario solicitar nuevamente al Ministerio de Hacienda y Crédito Publico dichos recursos, los cuales cumplieron toda la cadena presupuestal, afectando doblemente el gasto; por lo que fue necesario realizar el respectivo registro para disminuir el gasto de administración sueldos de personal y generar la cuenta por cobrar a nombre de la Aseguradora.
- Así mismo se contabilizaron en las Subunidades AECID y ASDI \$198.047 miles y \$309.940 miles respectivamente, correspondiente a la demanda instaurada ante la DIJIN por presunto fraude informático.

#### 14.70.90 OTROS DEUDORES

El saldo de esta cuenta es de \$559 miles del Fondo Nacional del Ahorro, por un mayor valor consignado por concepto de cesantías de funcionarios de la entidad.

#### NOTA 7

#### GRUPO 16. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El valor de \$ 5.066.667miles, del grupo de Propiedad, Planta y Equipo a 31 de



MinAgricultura  
Ministerio de Agricultura  
y Desarrollo Rural

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**



GRUPO 19. OTROS ACTIVOS

Diciembre de 2013, está representado en las siguientes subcuentas:

CIFRAS EN MILES \$

<b>CUENTA</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>VALOR</b>
163504	Equipos de comunicación y computación	551.849
164501	Plantas ductos y túneles	83.760
165526	Equipo de seguridad y rescate	510
166501	Equipo y máquina de oficina	645,462
166502	Equipo y máquina de oficina	29.980
167001	Equipo de comunicación	151.567
167002	Equipo de computación	3.434.265
167004	Satélites y antenas	1.260.747
168002	Equipo de restaurante y cafetería	14.865
1685	Depreciación	(1.106.338)

A diciembre 31 de 2013, se contabilizó la respectiva distribución entre las cuentas de propiedad planta y equipo, conforme al informe de entradas y salidas de almacén suministrado por el área de administrativa.

Al cierre de la vigencia la cifra más representativa se encuentra en Equipos de Computación, representada en equipos de cómputo de escritorio y portátiles.

Adicionalmente se están calculando las depreciaciones por el método de línea recta, mediante un archivo en Excel y registrando contablemente de manera manual, con la información suministrada por el Área Administrativa, ya que el software para el manejo de activos fijos se encuentra en proceso de implementación.



MinAgricultura  
Ministerio de Agricultura  
y Desarrollo Rural

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**



## NOTA 8

### GRUPO 19. OTROS ACTIVOS

El saldo a 31 de diciembre de 2013, de este grupo asciende a \$6.352.926 miles y está conformado así:

CIFRAS EN MILES \$

CUENTA A	DESCRIPCION	VALOR
190501	Seguros	105.872
191001	Materiales y suministros	1.070.534
191502	Edificaciones	1.417.752
197007	Licencias	3.361.234
197008	Software	527.571
197507	Amortización Licencias	(130.037)

#### 19.05.01 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El valor de \$105.872 miles corresponde al saldo pendiente por amortizar de las pólizas de seguros adquiridas con los aseguradores Allianz Seguros S:A, Chubb de Colombia Cía. de seguros, y Seguros Colpatria, por concepto de responsabilidad civil, infidelidad (esta póliza se adquirió por 2 años y se vence en noviembre de 2014) y riesgos financieros, multiriesgos, las cuales tienen vigencia desde diciembre de 2013 a mayo de 2014.



**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**





CIFRAS EN MILES \$

ENTIDAD	TIEMPO ASEGURADO	CONCEPTO	VALOR TOTAL	TOTAL AMORTIZADO A NOVIEMBRE	RENOVACION DICIEMBRE	AMORTIZACION DICIEMBRE	SALDO A DICIEMBRE
ALLIANZ SEGUROS S.A. No. Póliza 021189366	NOVIEMBRE 8/12 A 8 NOVIEMBRE /13	Multiriesgo	6.962	6.962	3.060	765	2.295
ALLIANZ SEGUROS S.A. No. Póliza 021187632	NOVIEMBRE 8/13 A 8 MARZO /14	Responsabilidad Civil	32.480	32.480	4.805	1.201	3.603
ALLIANZ SEGUROS S.A. No. Póliza 021187517		Manejo de Enti Estatales	5.985	5.985	2.574	643	1.930
CHUB DE COL CIA SEGUROS No. Póliza 43134083	DICIEMBRE 14/12 A NOVIEMBRE 3/2014	Infidelidad y Riesgos Fros	91.967	46.239		3.831	41.896
SEGUROS COLPATRIA No. Póliza 8001463181	NOVIEMBRE 8/12 A 8 NOVIEMBRE /13 NOVIEMBRE 8/13 A 8 MAYO/14	Responsabilidad Civil	464.000	464.000	67.375	11.229	56.146
<b>TOTALES</b>			<b>601.395</b>	<b>555.667</b>	<b>77.815</b>	<b>17.671</b>	<b>105.872</b>

### 19.10.01 CARGOS DIFERIDOS -MATERIALES Y SUMINISTROS

El valor de \$1.070.534 miles corresponde a los bienes de consumo adquiridos por la Unidad para el normal funcionamiento de las oficinas del nivel central y las territoriales.



MinAgricultura

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**

Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas - Sede Central

Carrera 10 No. 27-27 - Edificio Bachué - Oficina 702 - Teléfonos (57 1) 5998227- 5661164 - 5661596, Bogotá, D.C., -  
Colombia

www.restituciondetierras.gov.co



<b>ELEMENTOS DE CONSUMO</b>		
<b>PROVEEDOR</b>	<b>NOMBRE PRODUCTO</b>	<b>VALOR</b>
GEOCAPITAL S.A	PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	\$ 5.375.228
SUMIMAS S.A.S.	PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	\$ 371.625.761
INDUSTRIAS MUNDIAL S.A.S.	PRECINTOS TIPO CORREA Y PLACAS (USO CATASTRAL)	\$ 27.170.997
INGENIERIA CONTRA INCENDIOS Y SEGURIDAD INDUSTRIAL - INCOLDEXT LTDA	DOTACIONES DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	\$ 222.625.363
FERNANDO GUERRERO CARO Y/O COLOMBIANA DE CACHUCHAS Y PUBLICIDAD	DOTACIONES DE IDENTIFICACION INSTITUCIONAL	\$ 371.790.000
MANUFACTURAS LA FE E.U.	BONOS - DOTACIONES DE LEY A FUNCIONARIOS	\$ 53.329.811
CAMILO ANDRES ECHEVERRY PAEZ	AVISOS DE SEÑALIZACION DE EMERGENCIA	\$ 4.456.720
LEGIS EDITORES S.A.	CÓDIGOS DE CONSULTA JURIDICA	\$ 4.540.000
M+LTDA	CARNE DE IDENTIFICACION	\$ 6.799.920
NOTINET LTDA	CÓDIGOS DE CONSULTA JURIDICA	\$ 2.820.000
<b>TOTAL ENTRADAS CONSUMO EN BODEGA A DICIEMBRE 31 DE 2013</b>		<b>\$ 1.070.534</b>

### 19.15.02 OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA - EDIFICACIONES

El saldo de \$ 1.417.751 miles, corresponde al contrato 253 de 2012, suscrito con la Inmobiliaria Cundinamarquesa, para la remodelación de las territoriales de Pasto, Tumaco, Mocoa, Cauca y Popayán del cual fue amortizado a diciembre 31 de 2013, por valor de 401.577 miles.



**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**





## NOTA 9

### 19.70.07 INTANGIBLES

#### LICENCIAS

El saldo de \$3.361.234 miles, corresponde a las licencias adquiridas por la Unidad para el cometido de su objeto social y se encuentran relacionadas en el siguiente cuadro, así:

<b>Proveedor</b>	<b>Licencia/software</b>	<b>valor</b>
Gold sys ltda- Geocapital s.a	Gestor de archivos pdf	501.976
Gold sys ltda- Geocapital s.a	Software para comprensión de archivos	10.133
Multisoft S.AS.-Geocapital S.A.	Lote de 1025 licencias de software de antivirus	23.339
Dell Colombia inc. - Geocapital S.A.	Licencias Microsoft office estándar 520 y profesional 55	321.918
Dell Colombia inc. - Geocapital S.A.	Licencias de servicios en la nube para entidades gubernamentales	109.096
Computadores y Soluciones Cad de Colombia Ltda - Geocapital	Licenciamiento de software autocad map 2013	178.271
Computadores y soluciones Cad de Colombia Ltda	Licencias del software autocad map 2014	302.499
Pro calculo proxis s.a.	Licencias del software arc gis standard	1.913.999
<b>TOTAL A DICIEMBRE 31 de 2013</b>		<b>3.361.234</b>



**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**

✍

## 19.70.08 SOFTWARE

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2013 es de \$527.571miles y está representado en el valor de los costos de adquisición software de la Unidad.

PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN SOFTWARE	VALOR
COLOMBIANA DE SOFTWARE Y HARDWARE - COLSOF S.A.	SISTEMA OPERATIVO WINDOWS SERVER 2012 VERSION DATACENTES, CAL DE AUTENTICACCCION PARA DIRECTORIO ACTIVO Y SQL SERVER 2012 VERSION ENTERPRISE - CONFIGURACION E INSTALACION	291.800
LEONARDO FABIO ORJUELA MORENO	SOFTWARE APLICACIÓN BIOMETRICA, INCLUYE SISTEMA DE LECTURA, FUNCIONAMIENTO LOGICO Y ALMACENAMIENTO DE DATOS PARA SISTEMA BIOMETRICO.	4.640
SOCIEDAD CAMERAL DE CERTIFICACION DIGITAL CERTICAMARA S.A.	SOFTWARE CERTIFICADOS DIGITALES Y CERTIFICADOS DE SERVIDORES SEGUROS PARA LA URT PARA GARANTIZAR LA VALIDEZ DE LOS DOCUMENTOS DIGITALES EMITIDOS POR LA UNIDAD RN LOS PROCESOS DE RESTITUCIONDE GESTION DOCUMENTAL A LA MEDIDA DE ACUERDO A LAS NECESIDADES DE LA URT	211.436
UNION TEMPORAL MICROHARD S.A.S. - SELCOMP INGENIERIA S.A.S.	SOFTWARE DE BACKUP NETVAULT	19.695
<b>TOTAL SOFTWARE</b>		<b>527.571</b>

## AMORTIZACION

Se está efectuando la amortización para cada una de las licencias de acuerdo al tiempo de vida útil proporcionada por la Oficina de Tecnología e Informática.



MinAgricultura  
Ministerio de Agricultura  
y Desarrollo Rural

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**



<i>RELACIÓN LICENCIAS EN PROCESO DE AMORTIZACIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2013</i>			
<b>Proveedor</b>	<u>1. MULTISOFT S.A.S. - GEOCAPITAL S.A</u>		
<b>Concepto</b>	LOTE DE 1025 LICENCIAS DE SOFTWARE DE ANTIVIRUS		
Valor Inicial	23.339.539,00	Valor Amortizado	20.940.753
+ Adición	-	Saldo Elemento	2.398.786
<b>Total</b>	<b>23.339.539,00</b>	<b>Periodo de Vigencia</b>	
No Meses Vigencia	12	F. Inicio	F. Terminación
Valor Amortización Mensual	1.944.961,58	8 de Febrero de 2013	7 de Febrero de 2014
<b>Proveedor</b>	<u>2. DELL COLOMBIA INC. - GEOCAPITAL S.A</u>		
<b>Concepto</b>	LICENCIAS DE SERVICIOS EN LA NUBE PARA ENTIDADES GUBERNAMENTALES		
Valor Inicial	109.096.223,00	Valor Amortizado	109.096.223
+ Adición	-	Saldo Elemento	-
<b>Total</b>	<b>109.096.223,00</b>	<b>Periodo de Vigencia</b>	
No Meses Vigencia	12	F. Inicio	F. Terminación
Valor Amortización Mensual	9.091.351,92	31 de Diciembre de 2012	31 de Diciembre de 2013

## NOTA 10

### 2.1.2 CLASE 2. PASIVO (Cifras expresadas en miles de pesos)

#### GRUPO 24. CUENTAS POR PAGAR

A 31 de diciembre de 2013, esta cuenta presenta un saldo de \$ 9.374.679 miles, discriminados así:



**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**





CIFRAS EN MILES \$

<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>A DICIEMBRE 31 2013</b>
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	7.089.305
2.4.25	ACREEDORES	1.485.965
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	795.762
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	3.647
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>9.374.679</b>

#### 2.4.01.01 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

El saldo de \$134.545 miles de la cuenta 240101 Bienes y Servicios, corresponde a las cuentas por pagar constituidas en la Unidad a 31 de diciembre de 2013, con las empresas relacionadas a continuación:

CIFRAS EN MILES \$

<b>PROVEEDOR</b>	<b>VALOR</b>
MANUFACTURAS LA FE E U	50.887
M+ LTDA	6.448
UNION TEMPORAL RESTITUCION 2013	77.210
<b>TOTAL</b>	<b>134.545</b>

El valor de \$6.954.760 miles de la cuenta 240102 Proyectos de Inversión, corresponde a las cuentas por pagar constituidas a 31/12/13, así:



MinAgricultura  
Ministerio de Agricultura  
y Desarrollo Rural

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**



- Honorarios de 193 contratistas por valor de \$326.187, por prestación de servicios, constituidos en cuentas por pagar a 31-12-13.
- Proveedores contratados por la unidad: \$6.453.048
- Proveedores contratados por AECID: \$175.525
- **UNIDAD**

CIFRAS EN MILES \$

<b>ENTIDAD</b>	<b>VALOR</b>
EMPRESA DE RECURSOS TECNOLOGICOS S.A. E.S.P.	1.169.245
CONESTUDIOS S.A	219.854
FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y PRODUCTIVO DEL CESAR	32.914
NOTINET LTDA	2.808
CENTURY MEDIA SAS	90.284
INFORMATICA DOCUMENTAL SAS	1.873
INGENIERIA CIVIL Y GEODESIA LIMITADA INCIGE LTDA.	485.820
CENTRO DE ESTUDIOS DE DERECHO JUSTICIA Y SOCIEDAD	95.741
ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES INDIGENAS AWAUNIPA	99.356
SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S A	1.637.573
DISTRIBUCIONES BOGOTA LTDA	88.155
FUNDACION ETNOLLANO	53.796
ESCOBAR OSPINA S.A.S.	56.148
ORGANIZACION NACIONAL INDIGENA DE COLOMBIA	108.500



MinAgricultura

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**

Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas - Sede Central

Carrera 10 No. 27-27 - Edificio Bachué - Oficina 702 - Teléfonos (57 1) 5998227- 5661164 - 5661596, Bogotá, D.C., -  
Colombia

[www.restituciondetierras.gov.co](http://www.restituciondetierras.gov.co)



FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	610.386
BENEFICENCIA DEL VALLE	15.626
INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI - IGAC	5.032
RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	335.501
INTERNACIONAL DE CAMARAS Y LENTES S.A.S	96.469
FUNDACION CREAR	140.426
UNION TEMPORAL UT SOLUCIONES DE GESTION DOCUMENTAL RTD	63.076
U.T. GEO-PRECISION GEOMATICA	451.094
UNION TEMPORAL TOPOEQUIPOS-NORTE	166.418
CONSORCIO ACADIT - PROVER	127.899
UNION TEMPORAL FUNDACOL	24.501
UT RESTITUCION 2013	274.551
<b>TOTAL</b>	<b>6.453.048</b>

• **AECID**

CIFRAS EN MILES \$

<b>PROVEEDOR</b>	<b>VALOR</b>
SUMIMAS S.A.S.	108.319
OPEN SERVICES LTDA	35.609
SISMA MUJER	17.732
PRO- OFFSET EDITORIAL S A	13.865
<b>TOTAL</b>	<b>175.525</b>



**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**

Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas - Sede Central



**NOTA 11**

**2.4.25 ACREEDORES**

Esta cuenta presenta un saldo por valor de \$1.485.965 miles, constituidos en cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2013, así:

**2.4.25.04 Servicios Públicos:**

Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá S.A. ESP valor \$57.647, por el servicio de conexión a través de canales dedicados que permitan transferencia de información entre la sede nacional de la unidad y sus sedes territoriales.

**2.4.25.07 Arriendos:**

CIFRAS EN MILES \$

PROVEEDOR	VALOR
TRANSPORTES ESPECIALIZADOS JR S.A.S.	33.891
INURBANAS S.A.S	16.521
BENEFICENCIA DEL VALLE	4.500
TOTAL	54.912

**2.4.25.08 Viáticos y Gastos de Viaje:**

El valor de \$48.362 miles corresponde a comisiones y viáticos de veintidós (22) contratistas y/o funcionarios, constituidos a 31 de diciembre en cuentas por pagar.

**2.4.25.13 Saldos a favor de beneficiarios**

El valor de \$362.320, corresponde a los pagos de las subunidades de ASDI y AECID, los cuales están discriminados de la siguiente manera:



CIFRAS EN MILES \$

<b>RAZON SOCIAL</b>	<b>VALOR</b>
SOLINOFF CORPORATION S A (ASDI)	92.894
LEONARDO FABIO ORJUELA MORENO (ASDI)	70.428
INTERAMERICANA DE AUDITORES Y CONSULTORES LTDA I A & C LTDA(ASDI)	10.103
SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S A (ASDI)	24.029
MONICA CLAUDIA VARELA ACEVEDO (AECID)	3.239
SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S A (AECID)	138.988
PAEZ ASOCIADOS Y COMPAÑIA SAS (AECID)	22.6398
<b>TOTAL</b>	<b>362.320</b>

**Aportes a pensión, salud, riesgos profesionales y parafiscales:** Durante la vigencia 2013, fueron cancelados en su totalidad y en los plazos establecidos por la Ley para tal fin; los correspondientes al mes de diciembre se cancelaron en el mismo mes el día 20 de diciembre; por lo tanto no quedó pendiente obligación pendiente por este concepto.

**2.4.25.53 Servicios:** El valor de \$596.131 miles, corresponde a las cuentas por pagar constituidas en la Unidad a 31 de diciembre de 2013, a favor de los proveedores relacionados a continuación:



MinAgricultura

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**

Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas - Sede Central

Carrera 10 No. 27-27 - Edificio Bachué - Oficina 702 - Teléfonos (57 1) 5998227- 5661164 - 5661596. Bogotá, D.C., -  
Colombia

[www.restituciondetierras.gov.co](http://www.restituciondetierras.gov.co)





CIFRAS EN MILES \$

<b>PROVEEDOR</b>	<b>VALOR</b>
COSINTE LTDA	98.586
SOLUCIONES EMPRESARIALES INTEGRADAS SEI LTDA	180
AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES	8.159
SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	48.964
GESTION DE SEGURIDAD ELECTRONICA S.A	2.272
UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION - UNP	171.716
UNION TEMPORAL PCC	174.531
UNION TEMPORAL RESTITUCION 2013	91.723
<b>TOTAL</b>	<b>596.131</b>

**2.4.25.90 Otros Acreedores:** El valor de \$366.593 miles, está representado en las siguientes partidas:

- \$320.125 miles, con motivo del siniestro ocurrido en el mes de mayo 2013, en el cual se debió solicitar por cadena presupuestal el valor para cancelar la nómina de los funcionarios de la unidad, cuyos recursos fueron desviados a otras cuentas bancarias; la unidad registró en esta cuenta contable el reconocimiento de una cuenta por pagar al Ministerio de Hacienda y Crédito Público - Gestión General, la cual será cancelada una vez la aseguradora realice el pago de la reclamación interpuesta.
- \$46.468 miles, corresponde a: 1) Mayor valor liquidado en la resolución de



MinAgricultura  
Ministerio de Agricultura,  
Pesca y Acuicultura

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**



- prestaciones sociales a las señoras IVONNE ASTRID MORENO HORTA (\$1.982 miles) y SILVANA LORENA BURGOS BENAVIDES (\$3.896 miles), los cuales fueron descontados al momento de generar la obligación, éstos recursos serán reintegrados al Ministerio de Hacienda y Crédito Público - Gestión General. 2) Notas crédito y beneficios pactados en el contrato, los cuales fueron descontados en las facturas del mes de diciembre, por las empresas ESCOBAR OSPINA S.A.S. (\$38.690 miles) y UT RESTITUCION 2013 (400 miles). 3) Cuenta por pagar constituida por la Subunidad ASDI por valor de \$1.499 miles, a favor de la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas, por concepto de retenciones en la fuente canceladas por la UAEGRTD.

## NOTA 12

### 2.4.36 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

La cuenta 2436 presenta un saldo de \$795.762 miles correspondientes a las retenciones practicadas pendientes por pagar a diciembre de 2013 y el valor de las constituidas como cuentas por pagar, así:

CIFRAS EN MILES \$

UNIDAD Y/O SUBUNIDAD	CONCEPTO	VALOR
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE GESTION DE TIERRAS DESPOJADAS	CUENTAS POR PAGAR	252.918
	RETENCIONES MES DICIEMBRE /13	542.844
<b>TOTAL</b>		<b>795.762</b>

El saldo de esta cuenta fue cancelado durante los meses de enero y febrero de 2014.





#### 2.4.40 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR

El valor de \$3.647 corresponde a la contribución del 1%, efectuada al contrato de obra celebrado por la subunidad ASDI con el señor LEONARDO FABIO ORJUELA MORENO, la cual será cancelada en el mes de enero de 2014 a la Dirección del Tesoro Nacional.

#### NOTA 13

#### GRUPO 25. OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

A 31 de Diciembre de 2013, esta cuenta presenta un saldo de \$2.828.580 miles, correspondiente al pasivo real de la provisión de las prestaciones sociales, de los funcionarios de la UAEGRTD al cierre de la vigencia 2013, así:

CIFRAS EN MILES \$

CODIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	A DICIEMBRE 31 2013
25	OBLIGACIONES LABORES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	Vacaciones	885.968
		Prima de vacaciones	707.614
		Prima de servicios	675.544
		Bonificaciones	559.454
<b>TOTAL SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES</b>			<b>2.828.580</b>

#### NOTA 14

#### GRUPO 29. OTROS PASIVOS

Este grupo presenta un saldo a 31 de Diciembre de 2013, de \$46.388 miles, correspondientes a los rendimientos financieros generados en las cuentas de ahorro de los convenios suscritos entre la Unidad, la Agencia Sueca de Desarrollo



MinAgricultura

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**



Internacional (ASDI) y la Agencia Española de Cooperación Internacional para el desarrollo (AECID), se envió una solicitud de no objeción para la reinversión de dichos recursos, y \$2.096 Rendimientos financieros de AECID Fase III de noviembre y diciembre de 2013 de la Fase III.

CIFRAS EN MILES \$

UNIDAD SUBUNIDAD	Y/O	CONCEPTO	VALOR
AECID FASE II		RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2.096
AECID		RENDIMIENTOS FINANCIEROS	19.131
ASDI		RENDIMIENTOS FINANCIEROS	25.161
<b>TOTAL</b>			<b>46.388</b>

## NOTA 15

### 2.1.3 CLASE 3. PATRIMONIO (Cifras expresadas en miles de pesos)

#### GRUPO 32. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

A 31 de Diciembre de 2013, esta cuenta presenta un saldo de \$7.025.114 miles, que corresponden a:

- Registro de la subrogación efectuada por Acción Social del saldo del convenio 022/2008 suscrito entre Acción Social, Banco Mundial y la Organización Internacional para las Migraciones OIM, transferido por el Departamento Administrativo para la Prosperidad Social- por valor de \$95.381 miles teniendo en cuenta el artículo 26 del decreto 4801 de 2011.
- Utilidad o Excedente del Ejercicio de la vigencia 2012: \$8.768.442 miles
- Resultado del Ejercicio perdida o Déficit: \$-838.899 miles
- Donación de bienes devolutivos, recibida del Organismo de Cooperación Internacional (USAID), por valor de \$233.633.
- Transferencia de Equipos de Comunicación realizada por la OIM, de acuerdo al informe de almacén del Grupo de Gestión de Seguimiento y Operación Administrativa, por valor de \$2.932 miles.



MinAgricultura

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**





- El registro de las Provisiones, depreciaciones y amortización efectuadas por valor de \$1.236.375 miles, así: Unidad \$1.033.488 miles, AECID \$23.790 miles y ASDI \$179.097 miles

## NOTA 16

### 2.1.4 CLASE 4. INGRESOS (Cifras expresadas en miles de pesos)

A 31 de Diciembre de 2013, los ingresos presentan un saldo \$ 105.873.606 miles, representados en el grupo

**El grupo 47, Operaciones Inter Institucionales**, corresponde a los giros efectuados por la Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional durante la vigencia 2013.

- Recursos Funcionamiento: \$45.037.209 miles
- Recursos Inversión \$59.830.103 miles.
- Operaciones sin flujo de efectivo: \$349.245 miles, correspondiente a los recursos de la Cuota de Fiscalización y Auditaje cancelada a la Contraloría General de la República.

**El Grupo 48 Otros Ingresos**, Está conformado por las siguientes transacciones, así:

- El saldo de esta cuenta corresponde a los intereses de mora generados por la Corporación Yira Castro, mediante convenio 261 de 2012, por no efectuar reintegro de manera oportuna, por valor de \$466 miles.
- El valor de Rendimientos Sobre Depósitos en Administración por \$8.488 corresponde a: 1) Dos consignaciones efectuadas por los señores Daniel Rubio Jiménez y Leonardo Casas Bello cada una por valor de \$18 miles, para reponer la comisión del cheque de gerencia cobrados por el Banco Agrario; los recursos fueron devueltos por la entidad bancaria y lo consignado de más, se procedió a registrarlos en contabilidad como ingresos que fueron reintegrados al Ministerio de Hacienda y Crédito Público. 2) Reintegro originado por concepto de rendimientos de garantías



**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**







- Constituidas del contrato de comisión número 269 suscrito con GEOCAPITAL S.A., por valor de \$8.452 miles.
- El valor de \$615.603 miles corresponde a la donación realizada en efectivo por la Oficina Técnica de Cooperación Embajada de España, que corresponde a los ingresos subvencionados en el marco del convenio de subvención No. 2012/SPE/0400132 y el cual tendrá como objetivo continuar con el “Apoyo a la Implementación de la Política Integral de Tierras en Colombia- Fase III” De acuerdo a la concesión de subvención de Cooperación Internacional para el Desarrollo, (AECID), la agencia de cooperación concede al Estado colombiano a través de la Unidad Administrativa de Gestión de Tierras Despojadas adscrita al Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural de Colombia, con personería jurídica reconocida, capacidad de obrar y solvencia técnica y económica para ejecutar la cuantía subvencionada.
- El valor de \$32.000 miles corresponde a los bienes recibidos de GEOCAPITAL, como compensación por el retraso en la entrega de bienes.
- El valor de \$491 miles, corresponde al reintegro efectuado a la DTN por concepto de devolución de aportes de las EPS SALUDCOOP Y COOMEVA vigencia 2012, que al efectuar la reclasificación del reintegro registro crédito en la cuenta por cobrar la cual no se encontraba causada.

## NOTA 17

### 2.1.5 CLASE 5. GASTOS (Cifras expresadas en miles de pesos)

El valor total de los gastos a 31 de diciembre de 2013, asciende a la suma de \$105.873.606

#### GRUPO 51. GASTOS DE ADMINISTRACION

En este grupo se registra todas las transacciones de la unidad ejecutadas por el



**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**



rubro de gastos de funcionamiento, su saldo a 31 de Diciembre de 2013, asciende a \$45.297.816 miles, discriminados, así:

CIFRAS EN MILES \$

CODIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	A DICIEMBRE 31 2013
51	DE ADMINISTRACION	SUELDOS Y SALARIOS	21.291.339
		CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	45.386
		CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.825.027
		APORTES SOBRE LA NOMINA	775.641
		GENERALES	19.011.178
		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	349.245
<b>TOTAL GASTOS</b>			<b>45.297.816</b>

Sueldos y Salarios. Corresponde al gasto efectivamente pagados por concepto de sueldos y salarios de los funcionarios vinculados a la Unidad, los cuales a 31 de diciembre de 2013, ascendían a 454.

CIFRAS EN MILES \$

CODIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	A DICIEMBRE 31 2013
5111	GENERALES	Vigilancia seguridad	2.098.584
		Materiales suministros	1.505.539



MinAgricultura  
Ministerio de Agricultura  
y Desarrollo Rural

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**



	Mantenimiento	10.143
	Reparaciones	10.361
	Servicios públicos	863.753
	Arrendamiento	7.085.598
	Viáticos y gastos de viaje	2.228.811
	Comunicaciones y transporte	1.731.077
	Seguros generales	495.667
	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	892.000
	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	424.967
	Otros gastos generales	1.664.678
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>19.011.178</b>

Los conceptos más representativos son:

Vigilancia y Seguridad (51113) valor \$2098.584 miles, que corresponde a la causación del gasto por los contratos realizados con las empresas Seguridad ONCOR y UNION TEMPORAL PCC, para la prestación del servicio de vigilancia y seguridad privada con arma y medios tecnológicos (cctv, control de acceso, sistema de detección de humo, monitoreo de alarmas y detector manual de metales) en las diferentes oficinas nacionales y territoriales de la Unidad, con el fin de brindar la protección y custodia de las personas, bienes muebles e inmuebles de propiedad de la entidad, y de los que legalmente estén bajo su responsabilidad.

Materiales y Suministros (51114), la contratación más significativa por este concepto corresponde al contrato realizado con la empresa SUMIMAS SAS, para



**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**





UNIDAD  
DE RESTITUCIÓN  
DE TIERRAS

el suministro y entregas periódicas de papelería, útiles de escritorio y de oficina e insumos para equipos de cómputo, necesarios para el normal funcionamiento de la Unidad.

**Arrendamiento (51118)** El saldo corresponde a la causación del gasto por concepto de arrendamiento de los predios donde funciona la Dirección General y las territoriales a nivel nacional; así mismo el contrato realizado con la empresa TRANSPORTES ESPECIALIZADOS J.R. S.A.S., para contratar los servicios de transporte público terrestre automotor especial en las diferentes sedes con las que cuenta la Unidad, incluidos todos los costos operacionales.

**Comunicaciones y Transporte (511123)** servicios contratados con SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A para los servicios de recolección, curso y entrega de correo, correspondencia y demás servicios postales que requiera la Unidad, tanto a nivel nacional como internacional.

**Seguros Generales (511125)**, el saldo corresponde a la causación del gasto por concepto de Seguros contratados con: Seguros Colpatria Allianz Seguros y CHUB.

**Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería (511149)**, el saldo corresponde a la causación del gasto por concepto de Servicios de aseo y cafetería contratado con SERVIACTIVA, Inversiones Roble y UT Restitución 2013.

**Elementos de aseo, lavandería y cafetería (511155)**, corresponde al contrato realizado con la Empresa UT Restitución 2013.

**Otros Gastos (511190)**, corresponde a la causación del gasto por concepto del contrato firmado con la Unidad Nacional de Protección, para proteger la vida e integridad de los funcionarios de la Unidad, quienes en razón a su cargo y funciones que desempeñan, están expuestos a un riesgo extraordinario o extremo.



MinAgricultura  
Ministerio de Agricultura  
y Desarrollo Rural

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**

CIFRAS EN MILES \$

CODIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	A DICIEMBRE 31 2013
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	Cuota de Fiscalización y auditaje	349.245
<b>TOTAL GASTOS</b>			<b>349.245</b>

Corresponde a la cuota de fiscalización y auditaje cancelada a la Contraloría General de la República, de la vigencia 2013.

## NOTA 18

### GRUPO 52. GASTOS DE OPERACIÓN

El saldo de esta cuenta por valor de \$ 39.156.801 miles, corresponde a las transacciones realizadas por la Unidad y Subunidades por los rubros presupuestales de inversión y esta discriminada de la siguiente manera:

CIFRAS EN MILES \$

CODIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN	A SEPTIEMBRE 31 2013
5211	GENERALES	Comisiones, honorarios y servicios	27.054.822
		Obras y mejoras en propiedad ajena	1.305.937
		Materiales y suministros	33.599
		Mantenimiento	246.013
		Arrendamiento	1.214.068



MinAgricultura  
Ministerio de Agricultura  
y Desarrollo Rural

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**

Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas - Sede Central

Carrera 10 No. 27-27 - Edificio Bachué - Oficina 702 - Teléfonos (57 1) 5998227- 5661164 - 5661596. Bogotá, D.C., -  
Colombia  
[www.restituciondeltierras.gov.co](http://www.restituciondeltierras.gov.co)





UNIDAD  
DE RESTITUCIÓN  
DE TIERRAS

		Viáticos y gastos de viaje	321.213
		Publicidad y propaganda	81.429
		Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1.300
		Comunicaciones y Transporte	188.098
		Promoción y divulgación	5.042.233
		Organización de eventos	3.452.485
		Interventorías, auditorías y evaluaciones	215.604
<b>TOTAL GASTOS</b>			<b>39.156.801</b>

Honorarios (521109) por valor de \$27.054.822 miles, al personal de contratistas vinculado por contrato de prestación de servicios, así como los viáticos cancelados por las comisiones realizadas a nivel nacional en cumplimiento a la misión de la unidad, igualmente se registran los contratos realizados con empresas jurídicas que prestan servicios de asesoría y/o consultoría, entre ellos Interamericana de Auditores y Consultores Ltda, Empresa de Recursos Tecnológicos, Instituto Geográfico Agustín Codazzi, Ocampo Duque Abogados SAS.

Los gastos por concepto de Obras y Mejoras (521110) en propiedad ajena por valor de \$ 1.305.937 miles corresponden a la amortización de la cuenta 191502 Edificaciones, a las adecuaciones realizadas al Edificio ubicado en la carrera 12 No.71-99, de acuerdo con el contrato 106/2012 suscrito con el Ingeniero Leonardo Fabio Orjuela para el funcionamiento de la sede principal de la unidad que se amortizo en la vigencia 2013 y al contrato de obra No 253 celebrado con la Empresa Inmobiliaria Cundinamarquesa, para la remodelación, mejoras y



MinAgricultura

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**

OK





adecuaciones en las territoriales de Pasto, Tumaco, Mocoa, Popayán y Cauca.

Arrendamiento (521116), el saldo corresponde a la causación del gasto por concepto de del alquiler de la dotación tecnológica y las actividades complementarias, relacionadas y/o conexas con esta, incluyendo el suministro e instalación de puestos de trabajo y elementos conexas; la instalación, configuración y puesta en marcha de la red de cableado estructurado de voz, datos y corriente eléctrica; alquiler de los sistemas de ventilación y aireación interna; así como las actividades complementarias y conexas requeridas para garantizar el óptimo funcionamiento de la dirección nacional: sede Bogotá – dirección territorial atlántico: sede Barranquilla – Dirección Territorial Chocó: sede Quibdó de la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas, contratado en la empresa Recursos Tecnológicos.

Promoción y divulgación (521125), corresponde a los contratos realizados entre otros con RTVC, para la producción, postproducción y emisión del programa de documentales sobre restitución de tierras; CENTURY MEDIA, para la prestación de servicios de publicación y ordenación de avisos institucionales y judiciales; UNION TEMPORAL CPG, para la publicidad y conceptualización, producción y difusión de campañas de comunicación de campañas de comunicación de oferta institucional.

Organización de eventos (521152), el saldo corresponde a la causación del gasto por concepto del contrato celebrado con la Sociedad Hotelera Tequendama y UT Restitución 2013, para socializar temas relacionados con el proceso de restitución de tierras.

Interventorías, auditorías y evaluaciones (521166), corresponde a la causación del gasto por concepto de la Interventoría realizada por la Universidad de Cundinamarca, al contrato de obra celebrado con la Inmobiliaria Cundinamarquesa.



MinAgricultura

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**

Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas - Sede Central

Carrera 10 No. 27-27 - Edificio Bachué - Oficina 702 - Teléfonos (57 1) 5998227- 5661164 - 5661596, Bogotá, D.C., -  
Colombia

[www.restituciondetierras.gov.co](http://www.restituciondetierras.gov.co)



## NOTA 19

### GRUPO 55. GASTO PÚBLICO SOCIAL

El movimiento reflejado en ésta cuenta por valor de \$19.288.903 miles, corresponde:

- 1) Legalización de los recursos correspondientes al convenio 079 con el Banco Agrario, por valor de \$14.527.626, miles para el pago de incentivos a los participantes del proyecto de implementación del programa de proyectos productivos para población beneficiaria de la restitución de tierras, una vez el Juez ordena la implementación mediante la respectiva sentencia,
- 2) Legalización del convenio No 176 de 2012, de Cooperación y asistencia técnica suscrito con la OIM de acuerdo con el informe financiero suministrado con a corte de 30 de diciembre de 2013, por valor de \$1.661.578, miles.
- 3) Legalización de los recursos entregados a la FIDUPREVISORA S.A. por el contrato de fiducia número 590 de 2013, por valor de \$389.407, miles.
- 4) Los convenios por valor de \$2.710.922 para aunar esfuerzos de cooperación inter institucional celebrados con las organizaciones, fundaciones, universidades y asociaciones relacionadas a continuación:

CIFRAS EN MILES \$	
ENTIDAD	VALOR
ORGANIZACION ZONAL DE INDIGENA DEL PUTUMAYO OZIP	30.000
COMISION COLOMBIANA DE JURISTAS	940.775
FUNDACION FORJANDO FUTUROS F.F.	79.907
ORGANIZACION DE LOS PUEBLOS INDIGENAS DE LA AMAZONIA COLOMBIANA	130.000
CORPORACION JURIDICA YIRA CASTRO	97.781
CENTRO DE ESTUDIOS DE DERECHO JUSTICIA Y SOCIEDAD	174.075



MinAgricultura

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**



ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES INDIGENAS AWAUNIPA	173.873
FUNDACION CENTRO DE INVESTIGACION Y EDUCACION POPULAR C I N E P	37.000
FUNDACION ETNOLLANO	179.320
ORGANIZACION NACIONAL INDIGENA DE COLOMBIA	217.000
UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	81.745
FUNDACION CREAR	264.000
CORPORACION AGENCIA AFROCOLOMBIANA HILEROS	224.084
SISMA MUJER-AECID	80.732
<b>TOTAL</b>	<b>2.710.292</b>

## NOTA 20

### GRUPO 57. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

El saldo de este grupo asciende a la suma de \$4.878.178 miles y corresponde a:

- Los reintegros de vigencias anteriores correspondientes a gastos de personal, cajas de compensación por \$126.178 miles.
- El valor de \$4.743.046 miles, corresponde a la consignación efectuada en la Dirección de Tesoro Nacional por devolución de los recursos del Banco Agrario del Convenio 079/2012, dando cumplimiento al hallazgo de la Contraloría General de la República por pasividad bancaria para que se devolvieran los recursos al Ministerio de hacienda y Crédito Público.
- Reintegro efectuado por concepto de los recursos consignados por los señores Daniel Rubio Jiménez y Leonardo Casas Bello cada una por valor de \$36 miles, para reponer la comisión del cheque de gerencia cobrados por el Banco Agrario.



MinAgricultura

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**





- Reintegro originado por concepto de rendimientos de garantías constituidas del contrato de comisión número 269 suscrito con GEOCAPITAL S.A., por valor de \$8.452 miles.
- El valor de \$466 corresponde al valor reintegrado a la Dirección del Tesoro Nacional, por los intereses de mora generados por la Corporación Yira Castro, mediante convenio 261 de 2012, por no efectuar reintegro de manera oportuna.

## NOTA 21

### GRUPO 58. OTROS GASTOS

Corresponde a los ajustes a ejercicios anteriores por valor de \$-1.909.193 miles, discriminados de la siguiente manera

- Se reversaron las provisiones de prestaciones sociales – Prima de navidad, por valor de \$1.241.472 miles, dando cumplimiento al hallazgo de la Contraloría General, referente a la sobre estimación de este rubro.
- El valor de \$532.225 corresponde a: **1)** Ajuste realizado en el mes de abril por valor de \$523.724 miles, para reclasificar el valor correspondiente a los seguros causados y pagados a 31 de diciembre de 2012, por concepto de Responsabilidad Civil, Infidelidad, Riesgos Financieros y otros seguros. **2)** Ajuste mes de mayo por valor de \$1.684 miles para contabilizar el reintegro a la DTN de los honorarios de dos de los miembros del consejo directivo de la Unidad, causados durante la vigencia 2012. **3)** Registro en el mes de octubre del reintegro por valor de \$2.361 miles, por devolución de aportes de la EPS COMPENSAR de los meses de septiembre, octubre y noviembre 2012 de los funcionarios de la Unidad. **4)** Reclasificación en el mes de diciembre del registro contable generado por reintegros de vigencias anteriores correspondientes a devoluciones de las EPS, por valor de \$4.456 miles.
- El valor de \$135.495 está conformado por los siguientes conceptos: **1)** Reintegros registrados en el mes de septiembre por valor de \$78.908 miles



MinAgricultura  
Ministerio de Agricultura  
y Desarrollo Rural

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**



efectuados por Yira Castro, Banco Agrario y la Unidad de Protección, correspondientes a desembolsos no ejecutados de convenios del año 2012.  
2) Reintegro por valor de \$56.587 efectuado por la OIM de vigencias anteriores del contrato 149 de 2012, suscrito con Acción Social.

## NOTA 22

### 2.1.6 CLASE 8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (Cifras expresadas en miles de pesos)

#### GRUPO 81. DERECHOS CONTINGENTES

A 31 de Diciembre de 2013, este grupo presenta un saldo de \$828.112 miles correspondiente a la denuncia instaurada ante la DIJIN por presunto fraude informático, ocurrido en el mes de Mayo 2013.

#### GRUPO 89. DEUDORAS POR CONTRA DERECHOS CONTINGENTES (CR)

A 31 de Diciembre de 2013, este grupo presenta un saldo de \$828.112 miles correspondiente a la denuncia instaurada ante la DIJIN por presunto fraude informático, ocurrido en el mes de Mayo 2013.

## NOTA 23

### 2.1.7 CLASE 9. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (Cifras expresadas en miles de pesos)

#### GRUPO 93. ACREEDORAS DE CONTROL

A 31 de Diciembre de 2013, este grupo presenta un saldo de \$ 9.922.345 miles, que corresponden a:

- Bienes recibidos de la OIM, por valor de \$1.373.224 miles, en equipos de comunicación y computo, los cuales se encuentran en custodia de la



MinAgricultura

**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**





unidad; este registro se realiza teniendo en cuenta la función de advertencia efectuada por la Contraloría General de la República, sobre la necesidad de que la UAEGRTD adopte las acciones oportunas, las medidas y decisiones pertinentes en lo referente al control de Propiedad Planta y Equipo recibidos de terceros.

- El valor de \$8.549.121, corresponde a la Reserva Presupuestal constituida a 31 de diciembre de 2013, así: Unidad \$8.532.746 miles y AECID \$16.375 miles.

#### GRUPO 99. ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB)

- Bienes recibidos de la OIM, por valor de \$1.373.224 miles, en equipos de comunicación y computo, los cuales se encuentran en custodia de la unidad; este registro se realiza teniendo en cuenta la función de advertencia efectuada por la Contraloría General de la República, sobre la necesidad de que la UAEGRTD adopte las acciones oportunas, las medidas y decisiones pertinentes en lo referente al control de Propiedad Planta y Equipo recibidos de terceros.
- El valor de \$8.549.121, corresponde a la Reserva Presupuestal constituida a 31 de diciembre de 2013, así: Unidad \$8.532.746 miles y AECID \$16.375 miles.

  
JESUS RICARDO SABOGAL URREGO  
Director General

  
RUBIANO BERMUDEZ VILLADA  
Coordinador Grupo de Gestión Económica y  
Financiera

  
ELIZABETH MELO CUBILLOS  
Contadora  
Matrícula N.16202T



**PROSPERIDAD  
PARA TODOS**

