



República de Colombia

UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Unidad Nacional de
Protección

CÓDIGO	ACTIVO - 1	PERIODO 31/12/2018	CÓDIGO	PASIVO - 2	PERIODO 31/12/2018
	CORRIENTE	54.868.530		CORRIENTE	147.610.638
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	2.493.711 N. 2	24	Cuentas por Pagar	131.543.377 N.7
1110	Depósitos en instituciones financieras	2.493.711	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	55.041.369
13	Cuentas por cobrar	33.625.240 N. 3	2407	Recursos a favor de terceros	4.506.030
1384	Otras cuentas por cobrar	33.625.240	2424	Descuentos de nómina	368.682
			2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	1.469.565
15	Inventarios	997.760 N. 4	2440	Impuestos, contribuciones y tasas	160
1514	Materiales y suministros	997.760	2460	Créditos Judiciales - Sentencias	60.039.244
			2490	Otras cuentas por pagar	10.118.327
19	Otros Activos	17.751.819 N. 5	25	Beneficios a los empleados a corto plazo	2.690.794 N. 8
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	0	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	2.690.794
1906	Avances y anticipos entregados	0	27	Provisiones	13.376.467 N. 9
1908	Recursos entregados en administración	14.881.723	2701	Litigios y demandas	13.376.467
1970	Activos intangibles	7.114.524	29	Otros Pasivos	0
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-4.244.428	2910	Ingresos recibidos por anticipado	0
	NO CORRIENTE	24.216.607		PATRIMONIO - 3	-68.525.501 N.10
16	Propiedades, Planta y Equipo	24.216.607 N. 6	31	Patrimonio de las entidades de gobierno	-68.525.501
1635	Bienes muebles en bodega	6.586.878	3105	Capital fiscal	-54.433.507
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	5.438.097	3109	Resultados ejercicios anteriores	0
1640	Edificaciones - oficinas	97.644	3110	Resultado del ejercicio	-28.352.428
1655	Maquinaria y Equipo	8.400.111	3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	14.260.434
1665	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	3.025.282		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	79.085.137
1670	Equipos de Comunicación y Computación	8.892.507			
1675	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	19.806.959			
1685	Depreciación Acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-28.010.871			
	TOTAL ACTIVO	79.085.137			
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0 N. 13	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0 N. 14
81	Activos contingentes	179.881	91	Pasivos contingentes, litigios y demandas	578.721.013
8190	Otros activos contingentes	179.881	9120	Mecanismos alternativos de solución de conflictos	556.443.619
83	Deudoras de Control	2.271.444	9128	Garantías Contractuales	22.277.394
8315	Bienes y derechos retirados	442.607	99	Acreedoras por contra	-578.721.013
8347	Bienes entregados a terceros	946.719	9905	Pasivos contingentes por contra (DR)	-578.721.013
8361	Responsabilidades en Proceso	383.303			
8390	Otras cuentas deudoras de control	498.815			
89	Deudoras por Contra	-2.461.325			
8905	Activos contingentes por contra (CR)	-179.881			
8915	Deudoras de Control por Contra (CR)	-2.271.444			

DIANA PATRICIA RÍOS GARCÍA
DIRECTORA GENERAL (E)
CC 39.576.432

MIGUEL ENRIQUE DÍAZ ROMERO
CONTADOR
T.P. 14477-T

LAS NOTAS QUE SE ACOMPAÑAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A DICIEMBRE 31 DE 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos)



CÓDIGO	CONCEPTO	PERIODO	
		31/12/2018	
	INGRESOS OPERACIONALES	746.086.027	N. 11
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	746.086.027	
4705	Fondos Recibidos - Funcionamiento e inversión	742.203.795	
4722	Operación Sin Flujo de Efectivo - cuota de fiscalización y auditaje	3.882.232	
	GASTOS OPERACIONALES	832.256.128	N. 12
51	ADMINISTRACION Y OPERACION	810.318.778	
5101	Sueldos y Salarios	45.401.481	
5103	Contribuciones Efectivas	14.471.951	
5104	Aportes Sobre la Nómina	2.546.188	
5107	Prestaciones sociales	15.936.340	
5108	Gastos de personal diversos	28.107.179	
5111	Generales	702.794.942	
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	1.060.697	
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	20.380.198	
5347	Servicios de seguridad y escolta	10.078	
5360	Depreciación propiedades, planta y equipo	5.137.806	
5366	Amortización de activos intangibles	1.855.768	
5368	Provisión, litigios y demandas	13.376.546	
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.557.152	
5720	Operaciones de Enlace - recaudos	1.557.152	
	RESULTADO OPERACIONAL	-86.170.101	
48	OTROS INGRESOS	96.494.240	N. 11
4802	Intereses financieros	67.586	
4808	Ingresos diversos	96.426.654	
	SALDO NETO DE CONSOLIDACION EN CUENTAS DE RESULTADO (DB)	10.324.139	
58	OTROS GASTOS	38.676.567	N. 12
5802	Comisiones	18.369	
5804	Financieros	1.894.494	
5890	Gastos diversos	36.464.840	
5895	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios	298.864	
	RESULTADO DEL PERIODO	-28.352.428	

DIANA PATRICIA RIOS GARCÍA
DIRECTORA GENERAL (E)

CC 39,570,432

MIGUEL ENRIQUE DÍAZ ROMERO
CONTADOR

TP 104177-T



REPUBLICA DE COLOMBIA

UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Cifras en miles de pesos)



UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

VARIACIONES PATRIMONIALES A DICIEMBRE 31 DE 2015	(12.953.080)
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2015	7.963.012
VARIACIONES PATRIMONIALES A DICIEMBRE 31 DE 2016	(25.866.169)
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016	(17.903.157)
VARIACIONES PATRIMONIALES A DICIEMBRE 31 DE 2017	(25.866.173)
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017	(49.677.840)
VARIACIONES PATRIMONIALES A DICIEMBRE 31 DE 2017	(18.847.661)
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2018	(68.525.501)

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS

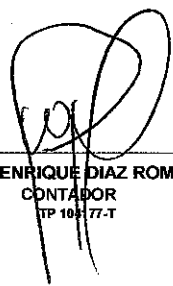
0

PATRIMONIO	2.018	2.017	VARIACION
31 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-68.525.501	-49.677.840	-18.847.661
3105 Capital fiscal	-54.433.507	-15.557.353	-38.876.154
3110 Resultados del ejercicio	-28.352.428	-34.120.487	5.768.059
3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	14.260.434	0	14.260.434
TOTAL PATRIMONIO	-68.525.501	-49.677.840	-18.847.661

DISMINUCIONES

(18.847.661)


DIANA PATRICIA RÍOS GARCÍA
 DIRECTORA GENERAL (E)
 CC 39.570.432


MIGUEL ENRIQUE DÍAZ ROMERO
 CONTADOR
 TP 109.77-T

LAS NOTAS QUE SE ACOMPAÑAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BASICOS DE CONVERGENCIA A NIC-SP
VIGENCIA 2018**

**Las Notas a los Estados Financieros, adjuntas son parte integrantes de los
Estados Contables**

Información en Miles de Pesos



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN - UNP

NIT 900.475.780 - 0

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.

En virtud del Decreto Ley 4065 de octubre 31 de 2011, se crea la Unidad Nacional de Protección (UNP), con personería jurídica, autonomía administrativa y financiera y patrimonio propio, adscrita al Ministerio del Interior y hace parte del Sector Administrativo del Interior y tiene el carácter de Organismo Nacional de Seguridad.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL.

La estructura organizacional de la UAE UNP, se reglamentó mediante el decreto 4065 del 31 de octubre de 2011, determinando las funciones de cada dependencia, así como la definición de grupos internos de trabajo encargadas de realizar las funciones misionales y de apoyo de la entidad.

El área financiera de la UAE UNP - Unidad Nacional de Protección forma parte de la Secretaria General, esta área se integra por los siguientes grupos; Presupuesto, Contabilidad y Tesorería.

El régimen presupuestal y de contratación de la UAE – Unidad Nacional de Protección es el previsto para los establecimientos públicos del orden nacional.



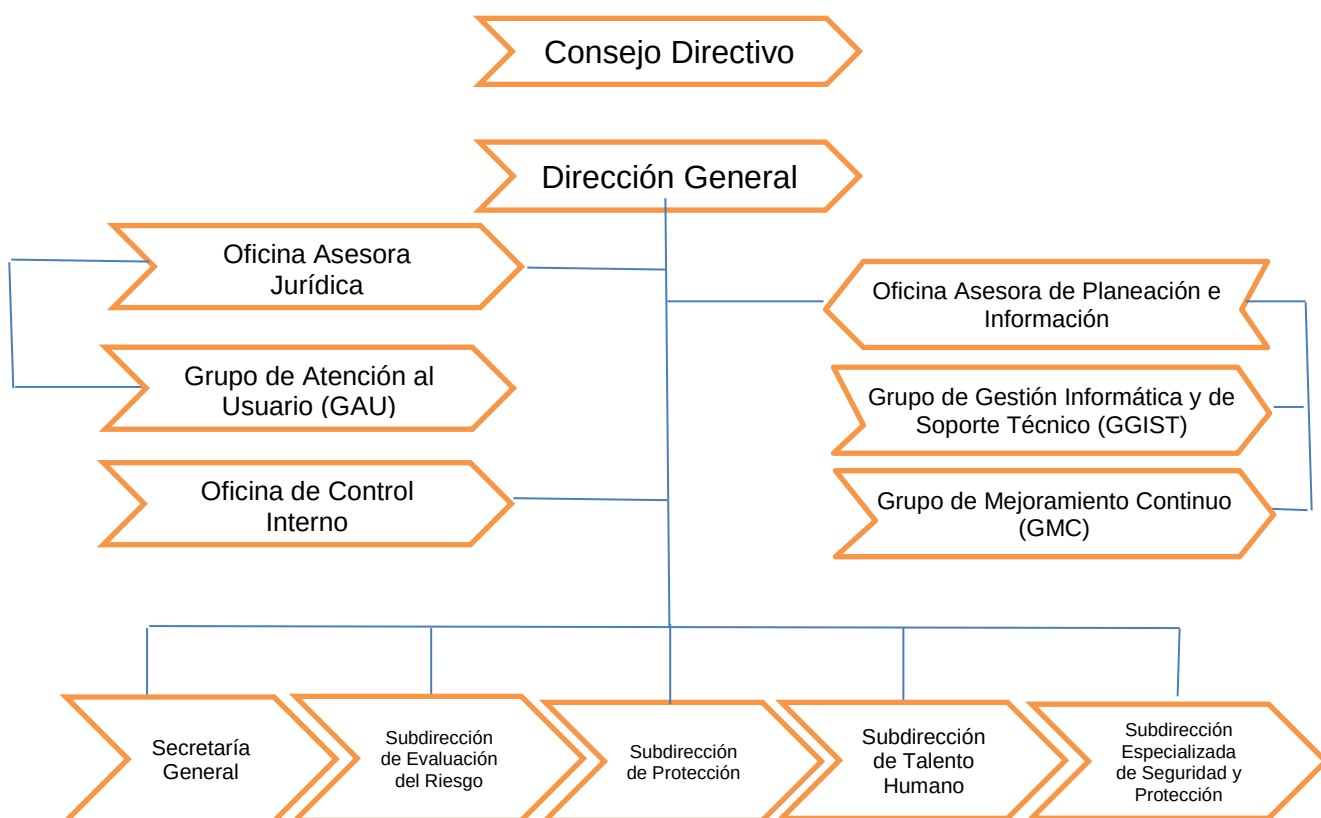
República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

El siguiente es el esquema de la estructura jerárquica de la Entidad.

Organigrama:



Para el cumplimiento del cometido estatal la Entidad adoptó como plataforma estratégica mediante Resolución 1295 de 2018 lo siguiente:

Misión:

La Unidad Nacional de Protección es un organismo de seguridad del Orden Nacional adscrita al Ministerio del Interior, encargada de analizar las solicitudes de protección, realizar las evaluaciones de riesgo e implementar las medidas de protección individual y/o



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

colectivo, a las que haya lugar, dirigidas a las poblaciones objeto establecidas en el marco legal vigente.

Visión:

La Unidad Nacional de Protección, será referente internacional en la prestación del servicio de protección, logrando la satisfacción y reconocimiento de las poblaciones objeto establecidas en el marco legal aplicable, con los estándares de confianza e idoneidad requeridos.

OBJETIVOS ESTRATEGICOS

Perspectiva Planeación y Gestión:

Realizar las actividades de proyección y desarrollo del sistema institucional de planeación y gestión el cual permita, el logro de los objetivos para la toma de decisiones y la mejora continua, para los resultados institucionales.

Implementar el modelo integrado de planeación y gestión, como herramienta para gestión, calidad y resultados institucional.

Perspectiva Financiera:

Gestionar, administrar y ejecutar eficientemente los recursos financieros necesarios, desde la programación, apropiación y ejecución, para dar cumplimiento a las metas y obtener resultados de desempeño institucional planificados

Perspectiva Población Objeto:

Realizar el análisis de las solicitudes de protección, evaluaciones de riesgo e implementación de las medidas de protección con enfoque diferencial, determinando las necesidades de la población objeto y mejorando la oportunidad en la prestación del servicio de los programas de protección.



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Mejorar la percepción de calidad del servicio, en virtud de la prestación eficiente y efectiva del programa de protección individual y colectiva, en cumplimiento de la misionalidad de la entidad.

Perspectiva Procesos Internos:

Ejecutar y hacer seguimiento de las acciones y actividades de implementación de las 16 políticas, articuladas en el modelo integrado de planeación y gestión – MIPG, de acuerdo con las herramientas de autodiagnóstico determinadas para su implementación.

Perspectiva de Crecimiento, Aprendizaje y Desarrollo:

Avanzar en la implementación de las 5 rutas de creación de valor (felicidad, crecimiento, servicio, información y calidad), armonizándolas con los resultados institucionales, con base en la caracterización del talento humano.

Implementar acciones de cambio y apropiación cultural en la entidad, que adopten e interioricen el código de integridad de los servidores públicos, propendiendo una optimización de los servicios y un mejoramiento del clima laboral.

Política del Sistema de Gestión:

La Unidad Nacional de Protección está comprometida con la generación de valor público en la prestación del servicio de protección a través del mejoramiento continuo de los procesos del Sistema de Gestión, promoviendo la participación ciudadana en el desarrollo de sus funciones y cumpliendo con los requisitos legales vigentes.

Así mismo, la UNP reconoce la importancia de implementar buenas prácticas dirigidas a:

- Mejorar la satisfacción de todos sus grupos de interés.
- Proteger la salud y seguridad de sus colaboradores identificando, evaluando, valorando y controlando los riesgos propios de su labor, y promoviendo el desarrollo de competencias de sus servidores.
- Conservar el ambiente y
- Fomentar la protección y seguridad de la información.



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

OBJETIVOS DEL SISTEMA DE GESTION.

1. Incrementar la percepción de satisfacción del servicio de protección por parte de los usuarios y beneficiarios de la entidad.
2. Optimizar la planeación, ejecución y seguimiento institucional para la mejora continua de su Sistema de Gestión
3. Promover la participación ciudadana en la Gestión Institucional
4. Fomentar el cumplimiento de los requisitos legales aplicables.
5. Impulsar el crecimiento de las competencias del talento humano en la entidad que facilite el cumplimiento de los objetivos institucionales.
6. Disminuir la tasa de accidentes y la aparición de enfermedades laborales atribuibles a la labor, implementando las actividades contempladas en el plan de trabajo, cumpliendo la normatividad vigente.
7. Promover acciones para mitigar y potencializar los impactos ambientales negativos y positivos, generados por la Entidad.
8. Apropiar la política de seguridad y privacidad de la información y adoptar buenas prácticas para asegurar el uso apropiado de los activos de información en todos los procesos de la Entidad.

MAPA DE PROCESOS

MACRO PROCESO ESTRATÉGICO. Conformado por los siguientes procesos:

- Direccionamiento Estratégico
- Planeación Institucional
- Gestión de las Comunicaciones
- Gestión Estratégica del Talento Humano
- Sistema de Gestión

MACRO PROCESO MISIONAL - GESTIÓN DE LA PRESTACIÓN SERVICIO DEL PROTECCIÓN. Conformado por los siguientes procesos:

- Gestión de Evaluación del Riesgo



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

- Gestión de Medidas de Protección
- Gestión Especializada de Seguridad y Protección

MACRO PROCESO DE APOYO - GESTIÓN DE RECURSOS. Conformado por los siguientes procesos:

- Gestión de Servicio al Ciudadano
- Gestión Administrativa
- Gestión de Adquisición y Administración de Bienes y Servicios
- Gestión Tecnológica
- Gestión Documental
- Gestión Jurídica
- Gestión Financiera
- Gestión Control Disciplinario Interno
- MACRO PROCESO DE EVALUACIÓN Y CONTROL. Conformado el proceso de:
 - Control Interno y Auditoría

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Políticas de contabilidad básica

CARACTERIZACION DE LA UNP COMO UNA ENTIDAD DE GOBIERNO SUJETA A LA RESOLUCIÓN 533 DE 2015 Y SUS MODIFICACIONES

La Unidad Nacional de Protección es un ente contable público, que pertenece al Sector Central, adscrita al Ministerio del Interior, con autonomía administrativa, financiera y patrimonio propio, creada mediante el Decreto 4065 de octubre 31 de 2011, y tiene el carácter de Organismo Nacional de Seguridad.

La Unidad Nacional de Protección aplica los principios, normas técnicas y procedimientos fijados en el Régimen de Contabilidad Pública, en el proceso de identificación, clasificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, conforme a la



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Resolución 354 del 5 de septiembre de 2007 de la Contaduría General de la Nación, las resoluciones, circulares externas, instructivos, doctrina y demás documentos técnicos relacionados con el citado Régimen de Contabilidad Pública y emitidos por ese organismo

Las bases para la preparación de estados financieros se sustentan en El Marco Normativo para Entidades de Gobierno, es decir, las Resoluciones 533 de 2015 y sus modificaciones, que incorporó en el Régimen de Contabilidad Pública.

Los estados financieros reflejan los efectos de las transacciones y otros sucesos de la Unidad Nacional de Protección agrupándolos por categorías, según sus características económicas, a los que se les llama elementos.

Los elementos que miden la situación financiera, son el activo, el pasivo y el patrimonio. En los estados de resultados, los elementos son los ingresos y los gastos.

Reconocimiento inicial

La Unidad Nacional de Protección – UNP, reconocerá sus activos a costo histórico y aquellos que sean inferiores a dos (2) Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes se reconocerán como gasto del periodo.

Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable-.

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación. Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre la entidad para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos.

En todo caso, la UNP evaluará si como consecuencia de una adición, mejora o sustitución se ve afectada la vida útil de un bien, y en caso de ser así procederá a establecer una nueva vida útil la cual se aplicará para efectos de calcular la alícuota de depreciación a



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

partir del momento de la adición, mejora o sustitución, sin que con lleve a cálculos retroactivos.

Por su parte, las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo. Las reparaciones son erogaciones en que incurre la entidad con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo.

El mantenimiento de las propiedades, planta y equipo se reconocerá como gasto en el resultado del periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de Inventarios. El mantenimiento corresponde a erogaciones en que incurre la entidad con el fin de conservar la capacidad normal de uso del activo.

Medición inicial

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente: el precio de adquisición; los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición; los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo; los costos de preparación del lugar para su ubicación física; los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior; los costos de instalación y montaje; los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo, las muestras producidas mientras se prueba el equipo); los honorarios profesionales; así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad.

Medición posterior

Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

La vida útil aplicable a los activos depreciables de la UNP son los previstos por la Contaduría General de la Nación en el Manual de Procedimientos Contables para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las propiedades, planta y equipo así:

GRUPO	VIDA UTIL (AÑOS)
Edificaciones	50
Maquinaria y equipo	15
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipo de comunicación	10
Equipo de computación	5
Equipo de transporte tracción y elevación	8

En conclusión el tiempo depreciable de un activo de propiedad planta y equipo, se debe hacer de acuerdo al uso esperado del activo, deterioro anual esperado, obsolescencia técnica y comercial y, limitaciones o restricciones legales. que se de a los activos, según lo enunciado anteriormente.

Conceptos y definiciones aplicables

Como parte importante del resumen de las actuales políticas contables de la UNP, se incorporan a estas notas las siguientes definiciones:

Costo: Es el importe de efectivo o medios líquidos equivalentes, o bien el valor razonable de la contraprestación entregada, para comprar un activo en el momento de su adquisición o construcción por parte de la entidad.

Valor razonable: Es el importe por el cual podría ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua.



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Valor Neto Realizable: Es el precio estimado de venta en el curso normal de la operación, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta, intercambio o distribución.

Costo de Reposición: Es el costo en el que la entidad incurriría al adquirir el activo en la fecha de los estados financieros.

El valor residual de un activo: Es el importe estimado que la entidad podría obtener actualmente por la enajenación o disposición por otra vía del activo, después de deducir los costes estimados por tal enajenación o disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

Valor en uso: Es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados (valor presente), a través de su utilización en el curso normal del negocio, de su enajenación u otra forma de disposición, teniendo en cuenta su estado actual, aplicando un tipo de interés de mercado sin riesgo (Tasa Libre de Riesgo).

Valor específico para la entidad: Es el valor actual de los flujos de efectivo que la entidad espera recibir por el uso continuado de un activo y por la enajenación o disposición por otra vía del mismo al término de su vida útil. En el caso de un pasivo, es el valor actual de los flujos de efectivo en que se espera incurrir para cancelarlo.

Deterioro: Es la cantidad en que excede el importe en libros de un activo a su importe recuperable.

Amortización: Es la distribución sistemática del importe amortizable de un activo a lo largo de su vida útil.

Provisión: Es un pasivo en el que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento.

Vida Útil, es: (a) el periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la entidad; o bien (b) el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Vida económica, es: (a) el periodo durante el cual un activo se espera que produzca beneficios económicos o potencial de servicio para uno o más usuarios; o (b) la cantidad de unidades de producción, de servicio o similares que se espera obtener del activo por parte de uno o más eventuales usuarios.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de La Unidad Nacional de Protección en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Los activos y pasivos se presentan en orden a su grado de liquidez partiendo de lo más líquido a lo menos líquido.

ACTIVO CORRIENTE

Cuadro No.1

COMPORTAMIENTO DEL ACTIVO DESDE EL AÑO 2015 AL 2018

ACTIVO TOTAL			
AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018
59.091.454	55.352.234	66.110.663	79.095.215

Efectuando un análisis del activo total de la entidad desde el año 2015 al 2018, se observa que ha sido relativamente estable entre el 2015 y el 2017, a excepción del año 2018 que presentó un incremento del 19% aproximadamente, respecto al año 2017. Incremento presentado en cuentas por cobrar por concepto de servicios de seguridad y escolta y en propiedades planta y equipos.

NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Representa el saldo del disponible; las cuentas bancarias de nómina y recursos propios en moneda nacional donde se controlan los dineros de la Unidad Nacional de Protección.



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

A la fecha de cierre estas partidas quedaron debidamente conciliadas para reflejar el saldo de efectivo mantenido por la entidad, se realizaron partidas conciliatorias de los registros pendientes de pago como pasivos; los saldos en las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliados a la fecha de corte, así:

1110 – DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

BANCO	CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
BANCOLOMBIA S.A.	CTA BAN 03076916476	GASTOS DE PERSONAL	\$ 737.819
BANCOLOMBIA S.A.	CTA BAN 03014508286	UNP-CONVENIOS RECURSOS PROPIOS	\$ 24.114
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 473969993855	CUENTA CUN RECAUDADORA UN NAL PROTECCION	\$ 1.689.391
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 473969993871	DGCPTN UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION-UNP-UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION UNP - PAGADURIA CENTRAL	\$ 42.387
TOTAL			\$ 2.493.711

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

Reconocemos en este rubro todos los contratos que da lugar a un activo financiero por derecho de la entidad en el desarrollo de su actividad especialmente por el recaudo de los Convenios Interadministrativos,

La Unidad Nacional de Protección reconocerá como cuentas por cobrar, todos los contratos que da a lugar a un activo financiero (Convenios Interadministrativos firmados con entidades del orden nacional y territorial, por concepto de servicios de seguridad y escolta). Así como también las cuentas por cobrar a las aseguradoras por concepto de indemnizaciones, a las EPS por concepto de incapacidades y los reintegros a favor de la entidad, y se presenta de la siguiente manera



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

138421 INDEMNIZACIONES

ASEGURADORA	NIT	VALOR
QBE SEGUROS S.A.	860.002.534	\$ 6.284
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	860.009.578	\$ 67.700
TOTAL		\$ 73.984

138426 EPS

EPS	NIT	VALOR
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	860.066.942	\$ 76.563
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	860.011.153	\$ 111.506
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO S A	800.130.907	\$ 22.872
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	800.251.440	\$ 51.391
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	830.003.564	\$ 4.538
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A	900.156.264	\$ 57.463
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	800.088.702	\$ 7.513
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	800.140.949	\$ 14.379
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP	800.250.119	\$ 41.599
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	805.000.427	\$ 63.570
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SA SOS	805.001.157	\$ 3.429



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. Y/O ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA SALUD EPS S.A. Y/O ALIANSA SALUD	830.113.831	\$ 6.790
CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	830.009.783	\$ 1.582
SALUDVIDA SA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	830.074.184	\$ 284
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	890.102.044	\$ 597
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA COMFENALCO VALLE DELA GENTE	890.303.093	\$ 2.087
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFENALCO ANTIOQUIA	890.900.842	\$ 2.289
GOLDEN GROUP S.A. ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	900.074.992	\$ 1.115
ASOCIACIÓN MUTUAL SER	806.008.394	\$ 640
CONSORCIO SAYP 2011	900.46.2447	\$ 3.733
UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION - UNP	900.475.780	\$ 4.244
MEDIMÁS EPS S.A.S.	901.097.473	\$ 18.753
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	900.226.715	\$ 80
ASMET SALUD EPS SAS.	900.935.126	\$ 43
TOTAL		\$ 497.060

138446 CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS (SERVICIOS DE SEGURIDAD Y ESCOLTAS)

ENTIDAD	NIT	VALOR
FONDO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES	800.131.648	\$ 3.357
MINISTERIO DE TRANSPORTE - SUPERINTENDENCIA DE PUERTOS Y TRANSPORTE	800.170.433	\$5.736



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

SUPERINTENDENCIA DE INDUSTRIA Y COMERCIO	800.176.089	\$ 45.988
AGENCIA NACIONAL DE HIDROCARBUROS - ANH	830.127.607	\$ 24.785
DANE - GESTION GENERAL	899.999.027	\$ 82.106
MINAGRICULTURA - GESTION GENERAL	899.999.028	\$ 55.241
MINISTERIO DE TRANSPORTE - GESTION GENERAL	899.999.055	\$ 19.291
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	899.999.083	\$ 539.254
CONGRESO DE LA REPUBLICA - CAMARA DE REPRESENTANTES - GESTION GENERAL	899.999.098	\$ 8.270.493
CONGRESO DE LA REPUBLICA SENADO GESTION GENERAL	899.999.103	\$ 17.211.775
MINISTERIO DEL INTERIOR	830.114.475	\$ 24.043
MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	830.115.395	\$ 39.606
RAMA JUDICIAL	800.093.816	\$ 303.007
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	899.999.090	\$ 26.671
DEPARTAMENTO DEL VICHADA	800.094.067	\$ 280.672
DEPARTAMENTO DEL ARAUCA	800.102.838	\$ 2.706.660
DEPARTAMENTO DE NARIÑO	800.103.923	\$ 34.020
DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	800.103.927	\$ 336.467
DEPARTAMENTO DEL CAQUETÁ	800.091.594	\$ 58.191
DEPARTAMENTO DE SANTANDER	890.201.235	\$ 94.718
DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	890.399.029	\$ 31.000
DEPARTAMENTO DE BOYACA	891.800.498	\$ 50.349
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	892.115.015	\$ 193.094
MUNICIPIO DE NEIVA	891.180.009	\$ 21.630
DEPARTAMENTO DEL CASANARE	892.099.216	\$ 132.583
DEPARTAMENTO DEL META	892.000.148	\$ 1.224.514
BOGOTA DISTRITO CAPITAL	899.999.061	\$ 33.059



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

MINISTERIO DE TRABAJO Y SEGURIDAD SOCIAL	899.999.060	\$ 33.507
MINISTERIO DE VIVIENDA , CIUDAD Y TERRITORIO	900.463.725	\$ 127.355
DIRECCION NACIONAL DE INTELIGENCIA	900.475.460	\$ 95.932
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ATENCION Y REPARACION INTEGRAL A LAS VICTIMAS	900.490.473	\$ 36.608
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE GESTION DE RESTITUCION DE TIERRAS DESPOJADAS	900.498.879	\$ 107.729
UND ADM ESPC AGENCIA NAL DE DEFENSA JURIDICA DEL ESTADO	900.507.741	9.231
AGENCIA NACIONAL DE CONTRATACION PUBLICA	900.514.813	\$ 17.400
JURISDICCION ESPECIAL PARA LA PAZ	901.140.004	\$ 728.737
TOTAL		\$ 33.004.809

DETERIORO

La Unidad Nacional de Protección al final de la vigencia 2018 ha revisado el estado de sus cuentas por cobrar y ha considerado que las únicas cuentas que sufrieron deterioro porque a la fecha son imposibles de recuperar por vencimientos de términos y se hace imposible realizar un proceso de cobro coactivo.

ENTIDAD	NIT	VALOR
PERSONERIA MUNICIPAL DE CALI	805.003.895	\$ 7.000
MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	890.399.011	\$ 3.078
TOTAL		\$ 10.078

OBSERVACIÓN: Para los años 2012, 2013, 2014 y 2015, la Unidad Nacional de Protección – UNP suscribió convenios interadministrativos con entidades del orden nacional y territorial, los cuales fueron causados y recaudados en las respectivas vigencias por un total de \$11.192.270.554,94, pero que no fueron incorporados al presupuesto de la entidad en cada una de sus vigencias



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Estos recursos se encuentran consignados y disponibles en la Cuenta Única Nacional – CUN, Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Tesoro Nacional.

Por lo anterior, se informa que al cierre de la vigencia 2018, esos recursos aún no han sido incorporados al presupuesto de la UNP. Se espera que la administración adelante las gestiones a que haya lugar con el fin de incorporar los recursos a nuestro presupuesto los cuales están discriminados de la siguiente manera

RECAUDO DE CONVENIOS CON ENTES DE ORDEN NACIONAL NO INCORPORADOS VIGENCIAS 2012-2013-2014-2015	
AÑO	RECAUDO
2012	325.415.799,99
2013	891.224.788,50
2014	2.849.222.802,82
2015	1.862.449.437,96
TOTAL, ENTIDADES DE ORDEN NACIONAL	5.928.312.829,27
RECAUDO DE CONVENIOS CON ENTES DE ORDEN TERRITORIAL NO AFORADOS VIGENCIA 2015	
AÑO	RECAUDO
2015	5.263.957.725,67
TOTAL, ENTIDADES DE ORDEN TERRITORIAL	5.263.957.725,67
TOTAL, RECAUDO NO INCORPORADO Y/O AFORADO	11.192.270.554,94

NOTA 4. INVENTARIOS

La Unidad Nacional de Protección reconoce como inventarios los elementos que cumplan con las condiciones estipuladas para un activo y demás:



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

1. Los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo retornen a la entidad.
2. El costo del activo puede ser medido de forma fiable.

De acuerdo con lo establecido anteriormente, los inventarios de la UNP son los materiales para la prestación de servicios. Nos representa los activos adquiridos con el fin de consumirse en las actividades propias de la entidad; al cierre de la vigencia 2018 el inventario de la entidad está constituido así:

1514 – MATERIALES Y SUMINISTROS

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
MUNICIONES Y EXPLOSIVOS	15.14.26	\$ 417.983
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS – PAPELERIA Y ÚTILES	15.14.90	\$ 579.777
	TOTAL	\$ 997.760

DETERIORO

Los inventarios de la Unidad Nacional de Protección son activos que se mantienen con el propósito de ser consumidos dentro las actividades normales con el objeto de cumplir con nuestro cometido estatal, es decir no están disponibles para la venta ni son adquiridos con el propósito de obtener ganancias. Por lo anterior no son objeto del cálculo de deterioro.

NOTA 5. OTROS ACTIVOS

Esta cuenta está integrada por:

1908 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Valor que corresponde a los recursos a favor de la Unidad Nacional de Protección girados con ocasión de los convenios y/o proyectos propios de la entidad mediante encargos Fiduciarios y la Cuenta Única Nacional - CUN.



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

ENTIDAD	NIT	VALOR
CUENTA UNICA NACIONAL – CUN – MINISTERIO DE HACIENDA	860.525.148	\$ 14.743.223
PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO - PNUD	800.091.076	\$ 138.500
TOTAL		\$ 14.881.723

1970– ACTIVOS INTANGIBLES

Registra el valor de los activos intangibles adquiridos por la Entidad representados en derechos, licencias y software.

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
LICENCIAS	19.70.07	\$ 7.114.524
TOTAL		\$ 7.114.524

1975 – AMORTIZACIÓN CUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)

Corresponde a la amortización acumulada al 31 de diciembre de 2018 de los activos intangibles de la Entidad.

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
LICENCIAS	19.75.07	\$ (4.244.428)
TOTAL		\$ (4.244.428)

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 6. ACTIVOS FIJOS

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad, planta y equipo, en su medición inicial, son valoradas al costo y se aplica la depreciación en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

los activos de acuerdo con el uso normal, la UNP considerará valor residual únicamente para el parque automotor bienes en los cuales la Entidad tiene información fiable que al final de su vida útil son enajenados; los bienes que no se les asigna valor residual entre otros son:

- a) Maquinaria y equipo.
- b) Muebles, enseres y equipo de oficina.
- c) Equipo de comunicaciones y computación.

La Entidad, considera que, en virtud a la obsolescencia técnica y tecnológica de bienes entre otros como el equipo de cómputo, robots, video beam, teléfonos fijos, escritorios, etc y cualquier otro bien que no reporte un valor significativo como valor residual, la UNP decide no estimarlo ni reconocerlo.

Cuando la Unidad Nacional de Protección, considere que determinados activos no son idóneos para el programa de protección o para el servicio administrativo, los dará de baja y los reconocerá en la contabilidad en cuentas de orden para su control.

El valor residual, la vida útil y el método de depreciación serán revisados, como mínimo, al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de conformidad con la Norma de Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores

Los activos de la entidad al final del ejercicio contable están representados así, y están a disposición para el cumplimiento de su objeto misional.

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
BIENES MUEBLES EN BODEGA	16.35	\$ 6.566.878
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	16.37	\$ 5.438.097
EDIFICACIONES	16.40	\$ 97.644
MAQUINARIA Y EQUIPO	16.55	\$ 8.400.111



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	16.65	\$ 3.025.282
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	16.70	\$ 5.892.507
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	16.75	\$ 19.806.959
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	16.85	\$ -28.010.871
TOTAL		\$ 24.216.607

PASIVO CORRIENTE

Los pasivos representan obligaciones contractuales con proveedores, contratistas y otros acreedores, que para cancelarlos requieren el desprendimiento de activos financieros en el momento de la liquidación.

Las obligaciones de la Unidad Nacional de Protección están constituidas a corto plazo y por lo tanto son del pasivo corriente.

Pasivos no financieros: Corresponden a obligaciones que surgen de la aplicación de una norma y no de un acuerdo contractual, como son las retenciones en la fuente y los aportes a la seguridad social.

Cuadro No.2

COMPORTAMIENTO DEL PASIVO DESDE EL AÑO 2015 AL 2018

PASIVO CORRIENTE			
AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018
51.128.442	73.225.395	115.788.503	147.610.638

El comportamiento del pasivo de la entidad desde el año 2015 al 2018, ha venido en forma ascendente, alcanzando un incremento del 190% aproximadamente, incremento que se ha venido generalizando por contabilizaciones en las cuentas por pagar por concepto de



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

sentencias en contra de la entidad; así como por registros en el pasivo por provisiones en litigios y demandas perdidas en primera instancia.

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

La Unidad Nacional de Protección – UNP, reconocerá como cuentas por pagar, todas las obligaciones que surgen por operaciones de compra de bienes materiales (Inventarios), servicios recibidos, gastos incurridos y adquisición de activos fijos.

Se reconocerán por el valor de la transacción pactada en los contratos y convenios celebrados por la UNP en la medida en que los bienes y servicios sean recibidos a satisfacción y se hayan cumplido todos los trámites presupuestales y administrativos que acrediten el derecho de cobro del contratista o proveedor.

Los bienes, arrendamientos y servicios adquiridos se reconocerán por el valor facturado de conformidad con las cláusulas contractuales, los informes de supervisión y la presentación de los documentos que exija la UNP, y están clasificadas en el siguiente orden:

2401 – ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Corresponde a los valores adeudados a las empresas que nos suministran los bienes de consumo y bienes y servicios de apoyo para el cumplimiento de cometido estatal.

ENTIDAD	NIT	VALOR
ORGANIZACION TERPEL S.A.	830.095.213	\$ 718.680
IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	830.001.113	\$ 170.671
SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	900.062.917	\$ 51.556
COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	800.153.993	\$ 40.555
SUMIMAS S A S	830.001.338	33.173
DELL COLOMBIA INC	830.035.246	\$ 1.370.569
TRANSPORTES Y MUDANZAS CHICO S A S	800.172.158	\$ 6.932



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

SYSTEM NET INGENIERIA LTDA	830.122.370	\$ 134.928
ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES INDIGENAS AWAUNIPA	840.000.269	\$ 36.535
HYUNDAUTOS SAS	830.070.987	\$ 199.097
YANHAAS S.A.	830.000.889	\$ 22.334
TRANSPORTES ESPECIALES ACAR LTDA	805.021.222	\$ 206.697
RESGUARDO INDIGENA TOTORO	817.002.414	\$ 2.577
CONSEJO REGIONAL INDIGENA	817.002.466	\$ 63.111
JEM SUPPLIES SAS	900.370.262	\$ 65.050
UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION - UNP	900.475.780	\$ 967.813
NEOSTAR SEGURIDAD DE COLOMBIA LTDA	900.581.703	\$ 4.833.810
AGENCIA VIATGES & TURISME SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLICADA	900.342.071	\$ 15.000
SECURITY RENT LTDA	900.684.559	\$ 307.980
ROYAL RENT CORP SAS	900.663.398	\$ 3.207.754
UNION TEMPORAL VEBLINCO - TOYORENTACAR	900.850.247	\$ 1.096.880
UNION TEMPORAL ISVI - SEVICOL	900.943.929	\$ 6.866.163
UNION TEMPORAL SEGURIDAD INTEGRAL 2016	900.943.862	\$ 7.483.739
UNION TEMPORAL PROTECCION COLOMBIA 4 - 16	900.943.132	\$ 13.986.932
UNION TEMPORAL SERVI EFICIENTE 2016	901.030.624	\$ 6.301
INVERSIONES SALMOTORS S.A.S.	900.542.314	\$ 13.935
INVERSIONES MORALES GONZALEZ SAS	900.298.418	\$ 13.935
UNION TEMPORAL SCUDO 42	901.138.696	\$ 151.758
ELECTRIAIRES INTEGRALES SAS	901.055.814	\$ 1.048



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

NEORENTING SAS	900.701.124	\$ 1.335.593
UNION TEMPORAL CONVENCIONALES 2019	901.240.755	\$ 2.140.168
BLINSECURITY DE COLOMBIA LTDA.	830.125.075	\$ 4.693.941
GMW SECURITY RENT A CAR LTDA	830.129.827	\$ 4.693.941
UNIÓN TEMPORAL MANTENIMIENTOS Y BLINDAJE	901.149.083	\$ 102.212
TOTAL		\$ 55.041.369

OBSERVACIÓN: Mediante comprobantes contables manuales No. 79625, 79615 y 79628, se contabilizaron adquisición de bienes y servicios, así como de otras cuentas por pagar, debido a que para el cierre de la vigencia 2018, no se contó con el PAC (Plan Anual de Caja) requerido y solicitado al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para poder cumplir con las obligaciones contraídas por la Unidad Nacional de Protección a 31 de diciembre de 2018.

El Ministerio de Hacienda y Crédito Público solo ubico una parte del PAC solicitado, que fue la que se alcanzó a obligar de manera automática.

Así mismo se informa que mediante comprobantes contables No. 79616, 79618 y 79629, se contabilizaron en la cuenta de otras cuentas por pagar, servicios de seguridad y escolta (hombres de protección) y arrendamiento de vehículos, que se pagarán contra actas de liquidación, las cuales se identifica más adelante en la cuenta 24.90.55 y 24.90.58

2407 – RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

Corresponde a los registros que la Coordinación de Tesorería registra en la carga masiva de los extractos bancarios de acuerdo con el procedimiento establecido en el módulo de ingresos del SIIF Nación II, en las cuentas bancarias utilizadas para el recaudo.

Se registran los ingresos percibidos de terceros por diferentes conceptos, se contabilizan en esta cuenta hasta que sean identificados para su respectiva reclasificación.



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
RECAUDOS POR CLASIFICAR	24.07.20	\$ 4.502.453
ESTAMPILLA PROUNIVERSIDADES	24.07.22	\$ 3.577
TOTAL		\$ 4.506.030

2424 – DESCUENTOS DE NÓMINA

Corresponde a las cuentas por pagar que la Unidad Nacional de Protección tiene al 31 de diciembre de 2018, por concepto de seguridad social, fondos de empleados, medicina prepagada, embargos judiciales y libranzas.

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
APORTES A FONDOS PENSIONALES	24.24.01	\$ 163.501
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	24.24.02	\$ 80.343
LIBRANZAS	24.24.07	\$ 59.169
CONTRATOS DE MEDICINA PREPAGADA	24.24.08	\$ 652
EMBARGOS JUDICIALES	24.24.11	\$ 64.598
OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	24.24.90	\$ 419
TOTAL		\$ 368.682

2436 – RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

Corresponde al valor de la retención en la fuente, retención de impuesto de industria y comercio y retención de IVA, practicadas a las cuentas por pagar constituidas legalmente, en los meses de noviembre a diciembre de 2018 a los empleados y proveedores.

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
HONORARIOS	24.36.03	\$ 31.908
COMISIONES	24.36.04	\$ 18.713



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

SERVICIOS	24.36.05	\$ 143.195
ARRENDAMIENTOS	24.36.06	\$ 296.372
COMPRAS	24.36.08	\$ 87.521
RENTAS DE TRABAJO	24.36.15	\$ 25.159
IMPUESTOS A LAS VENTAS RETENIDO	24.36.25	\$ 506.195
CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	24.36.26	\$ 43
RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	24.36.27	\$ 360.459
TOTAL		\$ 1.469.565

2440 – IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Corresponde al valor de la retención en la fuente, retención de impuesto de industria y comercio y retención de IVA, practicadas a las cuentas por pagar constituidas legalmente, en los meses de noviembre a diciembre de 2018 a los empleados y proveedores.

2440 – IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
CONTRIBUCIONES	24.40.23	\$ 160
TOTAL		\$ 160

2460 – CREDITOS JUDICIALES – SENTENCIAS

Registra las 414 demandas interpuestas en contra de la Unidad Nacional de Protección perdidas en segunda instancia por pagar al 31 de diciembre de 2018, de acuerdo con información suministrada por la Oficina Jurídica de la Entidad.

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
SENTENCIAS	2460	\$ 60.039.244
TOTAL		\$ 60.039.244



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Cuadro No.3

COMPORTAMIENTO DE LAS SENTENCIAS POR PAGAR DESDE EL AÑO 2015 AL 2018

SENTENCIAS			
AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018
17.531.609	24.764.543	59.880.779	60.039.244

Como se puede observar desde el año 2015 las cuentas por pagar por concepto de sentencias han aumentado alcanzando un incremento al 31 de diciembre de 2018 del 250% aproximadamente, aumentando el pasivo de la entidad y que, como consecuencia de este incremento, la Unidad ha visto disminuido su patrimonio debido a que se han contabilizado al gasto.

2490 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a los valores adeudados por conceptos diversos no incluidos en los ítems anteriores valores adeudados a las entidades que suministran los servicios de Seguridad Social a los empleados con relación a los aportes parafiscales ICBF, SENA, así como servicios públicos, comisiones, y servicios entre otros.

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	24.90.27	\$ 4.381.023
APORTES AL ICBF Y SENA	24.90.50	\$ 3.360
SERVICIOS PÚBLICOS	24.90.51	\$ 87
COMISIONES	24.90.53	\$ 3.057
SERVICIOS	24.90.55	\$ 2.228.881
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	24.90.58	\$ 3.470.324
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	24.90.90	\$ 31.595
TOTAL		\$ 11.118.327



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

OBSERVACIÓN: Mediante comprobantes contables manuales No. 79493, 79563, 79564, 79570, 79575, 79580, 79581, 79586, 79627, 79609 y 79626, se contabilizaron viáticos y gastos de viaje, debido a que para el cierre de la vigencia 2018, no se contó con el PAC (Plan Anual de Caja) requerido y solicitado al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para poder cumplir con las obligaciones contraídas por la Unidad Nacional de Protección a 31 de diciembre de 2018.

NOTA 8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

2511 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Se reconoce como cuentas por pagar a empleados (beneficios), todos los tipos de contraprestaciones y requerimientos legales en virtud que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios y como resultado a los acuerdos contractuales o en obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
CESANTIAS	25.11.02	\$ 6.012
VACACIONES	25.11.04	\$ 2.289.403
PRIMA DE VACACIONES	25.11.05	\$ 14.294
PRIMA DE SERVICIOS	25.11.06	\$ 10.457
PRIMA DE NAVIDAD	25.11.07	\$ 27.406
BONIFICACIONES	25.11.09	\$ 257.544
APORTES A RIESGOS LABORALES	25.11.11	\$ 568
CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	25.11.15	\$ 42.583
APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	25.11.22	\$ 1.331
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	25.11.23	\$ 8.275
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	25.11.24	\$ 32.721
TOTAL		\$ 2.690.794



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

OBSERVACIÓN: Mediante comprobantes contables manuales No. 79472 y 79491, se contabilizaron beneficios a empleados, así como aportes en seguridad social y parafiscales, debido a que para el cierre de la vigencia 2018, no se contó con el PAC (Plan Anual de Caja) requerido y solicitado al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para poder cumplir con las obligaciones contraídas por la Unidad Nacional de Protección a 31 de diciembre de 2018.

El Ministerio de Hacienda y Crédito Público solo ubico una parte del PAC solicitado, que fue la que se alcanzó a obligar de manera automática

NOTA 9. PROVISIONES

Estimaciones de contingencia de alta probabilidad de ocurrencia y un valor fiable en su reconocimiento.

2701 – LITIGIOS Y DEMANDAS

Corresponde al valor de las demandas en contra de la Unidad Nacional de Protección, perdidas en primera instancia.

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	27.01.03	\$ 13.376.467
	TOTAL	\$ 13.376.467

La contabilización por este concepto para pagos de litigios y demandas, aunque es una provisión, de igual forma incrementó el pasivo de la entidad a diciembre de 2018, aumento que influyó en la disminución del patrimonio de la entidad, debido a que la probabilidad de perdida se ha catalogado como probable y está incrementando el gasto.

PATRIMONIO

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas que representan los bienes y derechos, deducidas las obligaciones, de las entidades que conforman el sector público y son cuentas de naturaleza crédito



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

Está conformado por los recursos aportados para la creación y desarrollo de la Unidad Nacional de Protección, así como los resultados acumulados de los distintos periodos, el resultado del ejercicio y la cuenta de impactos por la transición al nuevo marco de regulación conformado así:

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
CAPITAL FISCAL	31.05	\$ -54.433.507
RESULTADO DEL EJERCICIO	31.10	\$ -28.342.350
IMPACTOS POR LA TRANSCICION AL NUEVO MARCO D EREGULACIÓN	31.45	\$ 14.260.434
TOTAL		\$ -68.515.423

El patrimonio de la institución desde el año 2015 al 2018, se ha venido disminuyendo como resultado de las operaciones que tienen relación directa con su objeto misional, así como por la contabilización de gastos por sentencias y provisiones de litigios y demandas en contra de la UNP.

A continuación, presentamos como ha sido el comportamiento del Patrimonio

COMPORTAMIENTO DEL PATRIMONIO AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2018 RESPECTO AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2015

Como se evidencia en el cuadro No. 4, al culminar la vigencia 2018, la Unidad Nacional de Protección presentó un patrimonio negativo por la suma de \$ -68.515.423.



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

PATRIMONIO

Cuadro No. 4

AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018
7.963.012	-17.903.161	-49.677.840	-68.515.423

La Unidad Nacional de Protección ha sufrido en los últimos periodos de operación (2015-2018) gastos significativos que provocaron que, al 31 de diciembre de 2018, el resultado negativo acumulado afecte al capital fiscal.

Dentro de los gastos que se han venido contabilizado año tras año de operación como los misionales de hombres de protección y arrendamiento de vehículos, necesarios para el programa de protección que lidera la entidad, al igual se han contabilizado gastos por concepto de sentencias, provisiones litigios y demandas y que a su vez se han constituido como cuentas por pagar incrementando el pasivo, como se ilustra en el cuadro No. 3, comportamiento de sentencias, variable que también incide en el resultado negativo acumulado al 2018.

Es importante analizar que en el comportamiento del patrimonio se involucran variables que hacen que fluctúe sea para incremento o disminución, variables como el resultado del ejercicio, el cual veremos como ha sido el comportamiento del año 2015 al 2018 en la entidad

3110 – RESULTADO DEL EJERCICIO

Valor obtenido como resultado de las operaciones realizadas durante el periodo enero a diciembre de 2018, en relación con sus ingresos y gastos causados, en desarrollo de su cometido estatal. Para el periodo el resultado fue negativo.

DESCRIPCIÓN	VALOR miles de pesos
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ -.28.342.350
TOTAL	\$ -28.342.350



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

COMPORTAMIENTO DEL RESULTADO DEL EJERCIO DURANTE LA VIGENCIA 2018 RESPECTO AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2015

Cuadro No.5

RESULTADO DEL EJERCICIO

AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018
\$ -5.891.749	\$ -27.887.962	\$ -34.120.487	\$ -28.342.350

El resultado negativo en cada uno de los periodos analizados ha incidido de manera directa en la disminución del patrimonio, cabe mencionar que este resultado es producto de la medición ingresos vs gastos.

Por otra parte, y como se expresó en la **NOTA 9** de Litigios y Demandas para el periodo correspondiente, la Oficina Asesora Jurídica reporto provisión para pagos de sentencia por la suma de \$ **13.376.467**; la contabilización por este concepto para pagos de litigios y demandas, aunque es una provisión, de igual forma incrementó el pasivo de la entidad, aumento que influyó en la disminución del patrimonio de la entidad, debido a que la probabilidad de perdida se ha catalogado como probable.

Tal situación hace encuadrar a la Unidad Nacional de Protección en mira de los entes de control, toda vez que el patrimonio va en caída. Por lo anterior se hace necesario que por parte de la alta dirección de analice detalladamente la problemática que se viene presentado en el tema de las demandas y se adelanten las gestiones para la consecución de los recursos, con el propósito de contar con esos ingresos y cubrir esos pasivos.

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

NOTA. 11 INGRESOS OPERACIONALES Y OTROS INGRESOS

La Unidad Nacional de Protección, es una entidad que depende del Presupuesto General de la Nación, lo que significa que sus ingresos principales provienen de los recursos asignados de la Ley anual del presupuesto con cargo al funcionamiento e inversión de la Entidad, los fondos recibidos se revelan en la cuenta 47- operaciones interinstitucionales,



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

la cual tiene el mayor porcentaje en relación al total de los ingresos recibidos por concepto de Servicios de Seguridad y Escoltas de la cuenta 48 otros ingresos (ingresos por recursos propios).

47.05 – FONDOS RECIBIDOS – FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN

Registra la ubicación de recursos con situación de fondos que la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional ha asignado a la Entidad, para el cumplimiento de la función de cometido estatal.

CONCEPTO	VALOR
FONDOS RECIBIDOS -FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN	\$ 746.086.027
TOTAL	\$ 746.086.027

4808 – INGRESOS DIVERSOS

48.08.26 RECUPERACIONES

CONCEPTO	VALOR
RECUPERACIONES	\$ 11.623.306
TOTAL	\$ 11.623.306

48.08.48 SERVICIO DE SEGURIDAD Y ESCOLTA

Valor que corresponde a los servicios prestados por la Unidad Nacional de Protección, por concepto de Seguridad y Escoltas, a entidades del nivel nacional y territorial.

CONCEPTO	VALOR
SERVICIO DE SEGURIDAD Y ESCOLTA	\$ 84.758.718
TOTAL	\$ 84.758.718



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

GASTOS

NOTA 12

Representa los recursos utilizados por la entidad en la adquisición de bienes y servicios, necesarios para su operación y funcionamiento en cumplimiento del objeto misional, así como recursos destinados para el pago de demandas y litigios y las erogaciones con cargo al recurso humano que labora dentro de la Entidad, así amortizaciones.

51 – ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
SUELDOS Y SALARIOS	5101	\$ 45.401.480
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS – S. S.	5103	\$ 14.471.952
APORTES SOBRE LA NÓMINA	5104	\$ 2.546.188
PRESTACIONES SOCIALES	5107	\$ 15.936.340
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	5108	\$ 28.107.179
GENERALES	5111	\$ 702.794.942
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	5120	\$ 1.060.697
TOTAL		\$ 810.318778

53 – DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
DETERIOR DE CUENTAS POR COBRAR	5347	\$10.078
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	5360	\$ 5.137.806
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	5366	\$ 1.855.768
PROVISIONES, LITIGIOS Y DEMANDAS	5368	\$ 13.376.546
TOTAL		\$ 20.380.198



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

57- OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
OPERACIONES DE ENLACE (RECAUDOS)	5720	\$ 1.557.152
TOTAL		\$ 1.557.152

58 – OTROS GASTOS

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
COMISIONES	5802	\$ 18.369
FINANCIEROS	5804	\$ 1.894.494
GASTOS DIVERSOS (SENTENCIAS, PÉRDIDAS SINIESTROS Y BAJA EN CUENTAS)	5890	\$ 36.464.840
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTO EN VENTA DE SERVICIOS	5895	\$ 298.864
TOTAL		\$ 36.676.567

CUENTA 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

NOTA 13

De acuerdo al Manual de Procedimientos contables del Régimen de Contabilidad Pública, del Capítulo III Procedimientos para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las Propiedades, Planta y Equipo, en el artículo 23 retiro de Propiedades, Planta y Equipo, en el segundo párrafo sobre el control de los bienes inservibles o destruidos total o parcialmente se registran en la cuentas de orden, por lo tanto la entidad se acoge a este artículo para mantener el control de los siguientes bienes recibidos y valorados como destruidos total o parcialmente:



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

8315 – ACTIVOS RETIRADOS

Representa el valor de los activos retirados del servicio, por obsolescencia o inservibles, el saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2018 es por la suma de \$ 442.607.

8347 – BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (COMODATOS)

Corresponde al valor de 19 vehículos entregados en calidad de comodato a entidades gubernamentales y 7 motocicletas como medida de protección, según la siguiente relación.

VEHÍCULO	PLACA	VALOR
HYUNDAI VERACRUZ	QVT027	\$ 85.586
CHEVROLET D-MAX	OBG104	\$ 33.744
CHEVROLET D-MAX	OBG114	\$ 33.610
MONTERO MITSUBISHI	GYM530	\$ 50.578
CHEVROLET LUV-D-MAX	OBG102	\$ 33.610
MOTOCICLETAS PLACAS BLY92, BLY93 BLY94, BLZ02, BLZ03, BLZ04		\$ 56.509
CHEVROLET LUV D MAX 4X4	CEW095	\$ 40.056
CHEVROLET 4X4	LHA581	\$ 40.169
TOYOTA	HCD732	\$ 137.575
TOYOTA PRADO	BMG969	\$ 19.500
CHEVROLET LUV DMAX	OBG115	\$ 26.354
TOYOTA FORTUNER	OBH797	\$ 144.740
CHEVROLET TAHOE	EZJ98	\$ 107.112
TOYOTA PRADO TX	HCD759	\$137.575
TOTAL		\$ 946.718



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

8361 – RESPONSABILIDADES EN PROCESO

Representa el valor de los activos que se encuentran en proceso de reclamación ante las aseguradoras, así mismo, equipos que están cargados a funcionarios de la UNP, por pérdida o extravío, el saldo al 31 de diciembre de 2018 es por la suma de \$383.303

8390 – OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL

En esta cuenta de control, se encuentran contabilizados equipos celulares que la entidad adquirió a la empresa COMCEL, pero que entraron al almacén a \$0, lo anterior de acuerdo con lo estipulado dentro del contrato. Se está llevando un control administrativo por parte de la entidad. El saldo al corte del 31 de diciembre de 2018 es por la suma de \$498.815

CUENTA 9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

NOTA 14

9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS.

Registra un valor de \$ 1.040.351.068, correspondiente a las pretensiones originadas en litigios y demandas de terceros en contra la Entidad, con corte al 31 de diciembre de 2018.

9128 GARANTIAS CONTRACTUALES

Corresponde a prestación de servicios de seguridad y escoltas, así como arrendamiento de vehículos de la vigencia 2014, sumas que fueron reconocidas mediante resoluciones 90, 91 y 92 de 2015, pero que no cuentan con respaldo presupuestal y por servicios del año 2015 y 2018.

ENTIDAD	NIT	VALOR
SEGURIDAD Y VIGILANCIA COLOMBIANA SEVICOL LTDA	890.204.162	\$ 8.418.162
UNIÓN TEMPORAL PROTECCIÓN 33	900.578.872	\$ 11.977.724
UNIÓN TEMPORAL EQUEMAS DE PROTECCION SIGLO XXI	900.587.620	\$ 824.750



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

UNION TEMPORAL SOLORZANO	900.562.404	\$ 58.198
UNIÓN TEMPORAL PROTECCIÓN COLOMBIA 4-16	900.943.132	\$ 403.068
UNIÓN TEMPORAL ISVI-SEVICOL	900.943.929	\$ 182.938
UNIÓN TEMPORAL SEGURIDAD INTEGRAL 2016	900.943.862	\$ 412.518
UNIÓN TEMPORAL CONVENCIONALES 2018 – TRANSPORTE Y MUDANZAS CHICO SAS	800.172.158	36
TOTAL		\$ 22.277.394

MIGUEL ENRIQUE DIAZ ROMERO
Contador
TP-104177-T