



República de Colombia

UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos)



Unidad Nacional de
Protección

CÓDIGO	PERIODO ACTUAL 31/12/2020	PERIODO ANTERIOR 31/12/2019	CÓDIGO	PERIODO ACTUAL 31/12/2020	PERIODO ANTERIOR 31/12/2019
ACTIVO - 1			PASIVO - 2		
CORRIENTE			CORRIENTE		
	<u>76.324.180</u>	<u>53.648.982</u>		<u>612.987.012</u>	<u>189.928.946</u>
11 Efectivo	21.348.987 N.5	18.934.416	24 Cuentas por Pagar	208.196.762 (N.21)	156.427.368
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	21.348.987	10.984.416	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	145.019.833	88.256.597
			2407 Recursos a favor de terceros	120	618
			2424 Descuentos de nómina	105.414	2.263
13 Cuentas por cobrar	18.737.372 N.7	37.137.986	2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	1.573.509	1.709.394
1384 Otras cuentas por cobrar	18.737.372	37.137.986	2440 Impuestos, contribuciones y tasas	89.654	119
			2480 Créditos Judiciales - Sentencias	56.416.805	54.928.016
15 Inventarios	1.584.627 N.9	1.192.822	2490 Otras cuentas por pagar	6.890.417	11.531.361
1514 Materiales y suministros	1.584.627	1.192.822			
19 Otros Activos	34.853.194 N.14	4.383.858	25 Beneficios a los empleados	4.266.703 N.22	4.991.406
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	0	129.068	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	4.227.695	4.991.406
1906 Avances y anticipos entregados	113.074	0	2513 Beneficios por terminación vinculo laboral	38.008	0
1907 Saldos a favor por impuestos y contribuciones	578.112	578.112			
1908 Recursos entregados en administración	31.606.886	1.175.346			
1970 Activos Intangibles	9.457.122	7.009.812	27 Provisiones	289.626.567 N.23	8.510.172
1975 Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	7.100.000	4.506.399	2701 Litigios y demandas	289.626.567	8.510.172
NO CORRIENTE	<u>20.378.141</u>	<u>18.726.261</u>			
16 Propiedades, Planta y Equipo	<u>20.378.141</u> N.10	<u>18.726.261</u>	PATRIMONIO - 3		
1635 Bienes muebles en bodega	3.054.436	3.226.177	31 Patrimonio de las entidades de gobierno	-416.284.691 (N.27)	-87.554.713
1637 Maquinaria y Equipo no Explotados	3.884.647	4.965.398			
1640 Edificaciones - Locales	118.784	87.844	3106 Capital fiscal	-54.351.087	-54.372.207
1656 Maquinaria y Equipo	9.589.656	8.404.290	3109 Resultados ejercidos anteriores	-43.182.506	-14.081.893
1660 Equipo médico y científico	10.174	0	3110 Resultado del ejercicio	-318.761.119	-29.090.513
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	3.157.674	3.044.187	3145 Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	0	0
1670 Equipos de Comunicación y Computación	10.278.843	8.589.107			
1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	10.578.566	9.189.821			
1685 Depreciación Acumulada (CR)	-20.304.737	-18.671.313			
TOTAL ACTIVO	<u>96.702.321</u>	<u>72.374.233</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>96.702.321</u>	<u>72.374.233</u>
8 Cuentas de Orden Deudoras	0 N.28	0	9 Cuentas de Orden Acreedoras	0 N.28	0
81 Activos Contingentes	0	0			
8190 Otros activos contingentes	0	0	91 Pasivos Contingentes	259.199.081	259.199.081
83 Deudoras de Control	11.284.962	11.284.962	9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Conflictos	230.199.760	230.199.760
8315 Activos Totalmente Depreciados, Agotados o Amortizados	266.576	266.576			
8347 Bienes entregados a terceros	1.000.319	1.000.319	9128 Garantías Contractuales	28.998.321	28.998.321
8361 Responsabilidades en Proceso	176.815	176.815			
8390 Otras Cuentas Deudoras de Control	9.842.252	9.842.252			
89 Deudoras por contra (Cr)	-11.284.962	-11.284.962	99 Acreedoras por Contra (Db)	-259.199.081	-259.199.081
8906 Derachos contingentes por contra (CR)	0	0			
8915 Deudoras de Control por Contra	-11.284.962	-11.284.962	9905 Pasivos contingentes por Contra (Db)	-259.199.081	-259.199.081

ALFONSO CAMPO MARTINEZ
DIRECTOR GENERAL
CC 77.163.272

MIGUEL ENRIQUE DIAZ ROMERO
CONTADOR
T. N. 104177-1



UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION
ESTADO DE RESULTADO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos)



CÓDIGO	CONCEPTO	PERIODO	
		ACTUAL 31/12/2020	PERIODO ANTERIOR 31/12/2019
4	INGRESOS	1.060.199.492	N.28 962.884.473
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.351.216	1.856.924
4428	Otras transferencias -Donaciones	1.351.216	1.856.924
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	939.466.397	861.118.324
4705	Fondos Recibidos - Funcionamiento e Inversión	927.523.667	851.993.980
4722	Operación Sin Flujo de Efectivo	11.942.730	9.122.344
48	OTROS INGRESOS	119.381.879	99.911.226
4802	Rendimientos recursos entregados en administración	28.607	243.906
4805	Financieros	0	0
4808	Ingresos diversos	119.353.272	99.667.319
5	GASTOS	1.378.860.811	N.29 991.974.986
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.032.072.896	964.436.804
5101	Sueldos y Salarios	53.977.015	49.672.863
5102	Contribuciones imputadas	95.770	0
5103	Contribuciones Efectivas	17.240.620	16.402.602
5104	Aportes Sobre la Nómina	3.043.151	2.827.791
5107	Prestaciones Sociales	19.554.104	20.037.159
5108	Gastos de Personal Diversos	536.817	1.070.537
5111	Generales	935.038.751	873.355.095
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	2.586.468	1.070.757
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	306.302.807	12.576.669
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	0	31.000
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	4.183.649	8.524.351
5366	Amortización de Activos Intangibles	2.593.601	2.803.604
5388	Provisión, Litigios y Demandas	299.525.557	1.217.714
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	426.762	465.319
5423	Otras transferencias	426.762	465.319
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	399.107	2.492.805
5720	Operaciones de Enlace - Recaudos	343.130	2.492.805
5722	Operaciones sin flujo de efectivo	55.977	0
58	OTROS GASTOS	39.749.239	12.013.389
5804	Financieros	11.988.176	270.314
5890	Gastos Diversos	27.625.539	9.258.759
5893	Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	0	10.281
5895	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios	135.524	2.474.035
RESULTADO DEL EJERCICIO		-318.751.119	-29.080.513

ALFONSO CAMPO MARTINEZ
Director General C.C. 77.83.278

MIGUEL ENRIQUE DIAZ ROMERO
Contador TP 04177-T



República de Colombia

REPUBLICA DE COLOMBIA

UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras en miles de pesos)



Unidad Nacional de
Protección

UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2019	(97.554.713)
Variación patrimonial del año 2020	(318.729.978)
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2020	(416.284.691)

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

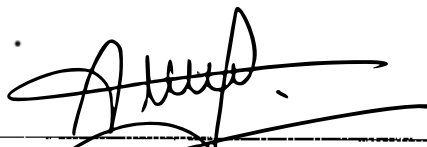
INCREMENTOS


0

PATRIMONIO	2.020	2.019	VARIACION
32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-416.284.691	-97.554.713	-318.729.978
3105 Capital fiscal	-54.351.067	-54.372.207	21.140
3110 Resultados del ejercicio	-318.751.119	-29.090.513	-289.660.606
3109 Resultado de Ejercicios Anteriores	-43.182.505	-14.091.993	-29.090.512
TOTAL PATRIMONIO	-416.284.691	-97.554.713	-318.729.978

DISMINUCIÓN

(318.729.978)


 FIRMA DEL REPRESENTANTE
 NOMBRE: ALFONSO CAMPO MARTINEZ
 CC 77.183.278


 FIRMA DEL CONTADOR
 NOMBRE: MIGUEL ENRIQUE DIAZ ROMERO
 TP 04177-T

SPB



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2020

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

Información en Miles de Pesos



Contenido

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.....	10
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	10
1.1. Identificación y funciones	10
1.1.1. Misión:	10
1.1.2. Visión:	10
1.1.3. Objetivos Estratégicos.....	10
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	11
1.2.1. Políticas de contabilidad básica.....	11
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	12
1.3.1. Reconocimiento inicial.....	12
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	13
1.4.1. Estructura organizacional.....	13
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	15
2.1. Bases de medición	15
2.1.1. Medición inicial	15
2.1.2. Medición posterior	15
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	15
2.2.1. Conceptos y definiciones aplicables	15
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	NA
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	NA
2.5. Otros aspectos	17
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	NA
3.1. Juicios	NA
3.2. Estimaciones y supuestos.....	NA
3.3. Correcciones contables	NA
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	NA



NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	17
ACTIVO CORRIENTE.....	18
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	18
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	21
Composición.....	21
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	21
5.2. Efectivo de uso restringido.....	NA
5.3. Equivalentes al efectivo.....	21
5.4. Saldos en moneda extranjera.....	NA
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	NA
Composición.....	NA
6.1. Inversiones de administración de liquidez.....	NA
6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos.....	NA
6.3. Instrumentos derivados y coberturas.....	NA
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	22
Composición.....	22
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos.....	22
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.....	22
7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo.....	22
7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas.....	22
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR.....	NA
Composición.....	NA
8.1. Préstamos concedidos.....	NA
8.2. Préstamos gubernamentales otorgados.....	NA
8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar.....	NA
8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo.....	NA
8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados.....	NA



NOTA 9. INVENTARIOS	31
Composición	31
9.1. Bienes y servicios	31
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	32
Composición	32
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles	33
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles	33
10.3. Construcciones en curso	NA
10.4. Estimaciones	34
10.5. Revelaciones adicionales:	34
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	NA
Composición	NA
11.1. Bienes de uso público (BUP).....	NA
11.2. Bienes históricos y culturales (BHC).....	NA
Revelaciones adicionales	NA
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	NA
Composición	NA
Generalidades.....	NA
12.1. Detalle saldos y movimientos	NA
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN	NA
Composición	NA
Generalidades.....	NA
13.1. Detalle saldos y movimientos	NA
13.2. Revelaciones adicionales	NA
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	14
Composición	14
14.1. Detalle saldos y movimientos	14



14.2. Revelaciones adicionales	14
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS	NA
Composición	NA
Generalidades.....	NA
15.1. Detalle saldos y movimientos	NA
15.2. Revelaciones adicionales	NA
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	NA
Composición	NA
Generalidades.....	NA
16.1. Desglose – Subcuentas otros.....	NA
16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación).....	NA
16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación).....	NA
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	NA
17.1. Arrendamientos financieros	NA
17.1.1. Arrendador.....	NA
17.1.2. Arrendatario.....	NA
17.2. Arrendamientos operativos	NA
17.2.1. Arrendador.....	NA
17.2.2. Arrendatario.....	NA
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN	NA
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	NA
Composición	NA
19.1. Revelaciones generales	NA
19.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	NA
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR	NA
Composición	NA
20.1. Revelaciones generales	NA



20.1.1	Financiamiento interno de corto plazo	NA
20.1.2	Financiamiento interno de largo plazo	NA
20.1.3	Financiamiento externo de corto plazo.....	NA
20.1.4	Financiamiento externo de largo plazo.....	NA
20.1.5	Financiamiento banca central	NA
20.2	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	NA
20.2.1	Financiamiento interno de corto plazo	NA
20.2.2	Financiamiento interno de largo plazo	NA
20.2.3	Financiamiento externo de corto plazo.....	NA
20.2.4	Financiamiento externo de largo plazo.....	NA
20.2.5	Financiamiento banca central	NA
NOTA 21	CUENTAS POR PAGAR	36
	Composición	36
21.1	Revelaciones generales	37
21.1.1	Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	37
21.1.2	Subvenciones por pagar.....	NA
21.1.3	Otras cuentas por pagar	47
21.1.4	Pasivo Corriente	47
21.2	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda.....	NA
NOTA 22	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS	48
	Composición	48
22.1	Beneficios a los empleados a corto plazo	48
22.2	Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo.....	48
22.3	Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual	48
22.4	Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros	48
22.5	2407 – RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS.....	48
22.6	2424 – DESCUENTOS DE NÓMINA.....	48
22.7	2436 – RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE.....	48



NOTA 23. PROVISIONES	48
Composición	48
23.1. Litigios y demandas	48
23.2. 2460 – Créditos Judiciales – Sentencias	48
23.3. Garantías	NA
23.4. Provisiones derivadas	NA
NOTA 24. OTROS PASIVOS	NA
Composición	NA
24.1. Desglose – Subcuentas otros	NA
24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)	NA
24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)	NA
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	NA
25.1. Activos contingentes	NA
25.2. Pasivos contingentes	NA
25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes	NA
25.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones	NA
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	49
26.1. 8315 – ACTIVOS RETIRADOS	49
26.2. Cuentas de orden acreedoras	50
NOTA 27. PATRIMONIO	51
Composición	51
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	51
27.1. Capital	51
27.2. Acciones	NA
27.3. Instrumentos financieros	NA
NOTA 28. INGRESOS	53
Composición	53
28.1. Ingresos Operacionales Y Otros Ingresos	54



28.1.1. 44.28 – Otras Transferencias	54
28.1.2. 44.28.07 – Bienes Recibidos Sin Contraprestación.....	54
28.1.3. 44.28.08 – DONACIONES.....	54
28.1.4. 47.05 – Fondos Recibidos – Funcionamiento E Inversión	54
28.1.5. 47.22 – Operación Sin Flujo De Efectivo.....	54
28.1.6. 4802 – Ingresos Financieros	54
28.1.7. 4808 – Ingresos Diversos.....	54
28.1.8. 48.08.05 – Ingreso Por Baja En Cuentas De Activos No Financieros.....	NA
28.1.9. 48.08.26 Recuperaciones	54
28.1.10.48.08.27 Aprovechamientos	54
28.1.11.48.08.28 Indemnizaciones	54
28.1.12.48.08.48 Servicio De Seguridad Y Escolta.....	54
28.2. Ingresos de transacciones sin contraprestación	NA
28.2.1. Ingresos fiscales - Detallado.....	NA
28.3. Ingresos de transacciones con contraprestación	NA
28.4. Contratos de construcción.....	NA
NOTA 29. GASTOS	56
Composición	56
29.1. 51 – Administración Y Operación	56
29.2. 54 – Transferencias Y Subvenciones.....	56
29.3. 53 – Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones.....	56
29.4. 57 – operaciones interinstitucionales	56
29.5. 58 – OTROS GASTOS.....	56
29.6. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	56
29.6.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros.....	56
29.7. Transferencias y subvenciones	56
29.8. Gasto público social.....	NA
29.9. De actividades y/o servicios especializados.....	NA



29.10.	Operaciones interinstitucionales	56
29.11.	Otros gastos	56
NOTA 30.	COSTOS DE VENTAS.....	NA
	Composición	NA
30.1.	Costo de ventas de bienes.....	NA
30.2.	Costo de ventas de servicios.....	NA
NOTA 31.	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	NA
	Composición	NA
31.1.	Costo de transformación - Detalle.....	NA
NOTA 32.	ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE	NA
	Composición	NA
32.1.	Detalle de los acuerdos de concesión.....	NA
NOTA 33.	ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)	NA
	Composición	NA
NOTA 34.	VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	
	Composición	NA
34.1.	Conciliación de ajustes por diferencia en cambio.....	NA
NOTA 35.	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	NA
	Generalidades.....	NA
35.1.	Activos por impuestos corrientes y diferidos.....	NA
35.2.	Pasivos por impuestos corrientes y diferidos	NA
35.3.	Ingresos por impuestos diferidos.....	NA
35.4.	Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido	NA
35.5.	Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores	NA
NOTA 36.	COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	NA
	Generalidades.....	NA
NOTA 37.	REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	NA



UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN - UNP

NIT 900.475.780 - 1

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.

1.1. Identificación y funciones

Para el cumplimiento del cometido estatal la Entidad adoptó como plataforma estratégica lo establecido mediante Resolución 0199 del 02 de marzo de 2020 lo siguiente:

1.1.1. Misión:

La Unidad Nacional de Protección es un organismo de seguridad del orden nacional, con orientación de Derechos Humanos, encargada de desarrollar estrategias para el análisis y evaluación de los riesgos, amenazas y vulnerabilidades, e implementar las medidas de protección individuales y/o colectivas de las poblaciones objeto, con enfoque diferenciales

1.1.2. Visión:

Ser una Entidad idónea, confiable y comprometida, que contribuya en la garantía efectiva al derecho a la vida, integridad, libertad y seguridad de las poblaciones objeto de prevención y protección.

1.1.3. Objetivos Estratégicos

- a. Propender por una cultura de respeto y garantía de los derechos humanos, que contribuya al proceso de construcción de paz.
- b. Fortalecer la capacidad institucional para identificar oportunamente las amenazas, riesgos y vulnerabilidades a las cuales están expuestas las poblaciones objeto.

Unidad Nacional de Protección
Conmutador 4269800
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
SGI-FT-05 V3
57



- c. Gestionar soluciones estratégicas que contribuyan a la garantía efectiva al derecho a la vida, libertad y seguridad de las poblaciones objeto y optimizar los tiempos de respuesta en la ruta de protección.
- d. Fortalecer las capacidades institucionales para la inclusión de los enfoques diferenciales en los procesos misionales.
- e. Fortalecer la entidad a través de la implementación las políticas de desempeño institucional de MIPG y las mejores prácticas que generen valor público a nuestra población objeto y grupos de interés.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

1.2.1. 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 una entidad de orden nacional de carácter 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 Resolución 354 del 5 de septiembre de 2007 (modificada por la Resolución 156 de 2018) de la Contaduría General de la Nación, el cual determina que le corresponden al Contador General las funciones de uniformar, centralizar y consolidar la contabilidad pública, elaborar el balance general y determinar las normas contables que deben regir en el país, conforme a la ley.

Las bases para la preparación de los estados financieros se sustentan en El Marco Normativo para Entidades de Gobierno, es decir, las Resoluciones 533 de 2015 y sus modificaciones, que incorporó 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 el estado de resultados, los elementos son los ingresos y los gastos.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

1.3.1. Reconocimiento inicial

La Unidad Nacional de Protección – UNP, reconocerá sus activos a costo histórico; y considerará como activos todos los bienes que adquiera o incorpore, excepto los equipos celulares de gama baja y media. La Unidad Nacional de Protección contabilizará el activo al gasto por depreciación en el momento de la adquisición o incorporación, los cuales se controlarán dentro de otras cuentas deudoras de control.

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 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.

Unidad Nacional de Protección
Conmutador 4269800
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
SGI-FT-05 V3



1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

1.4.1. 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.

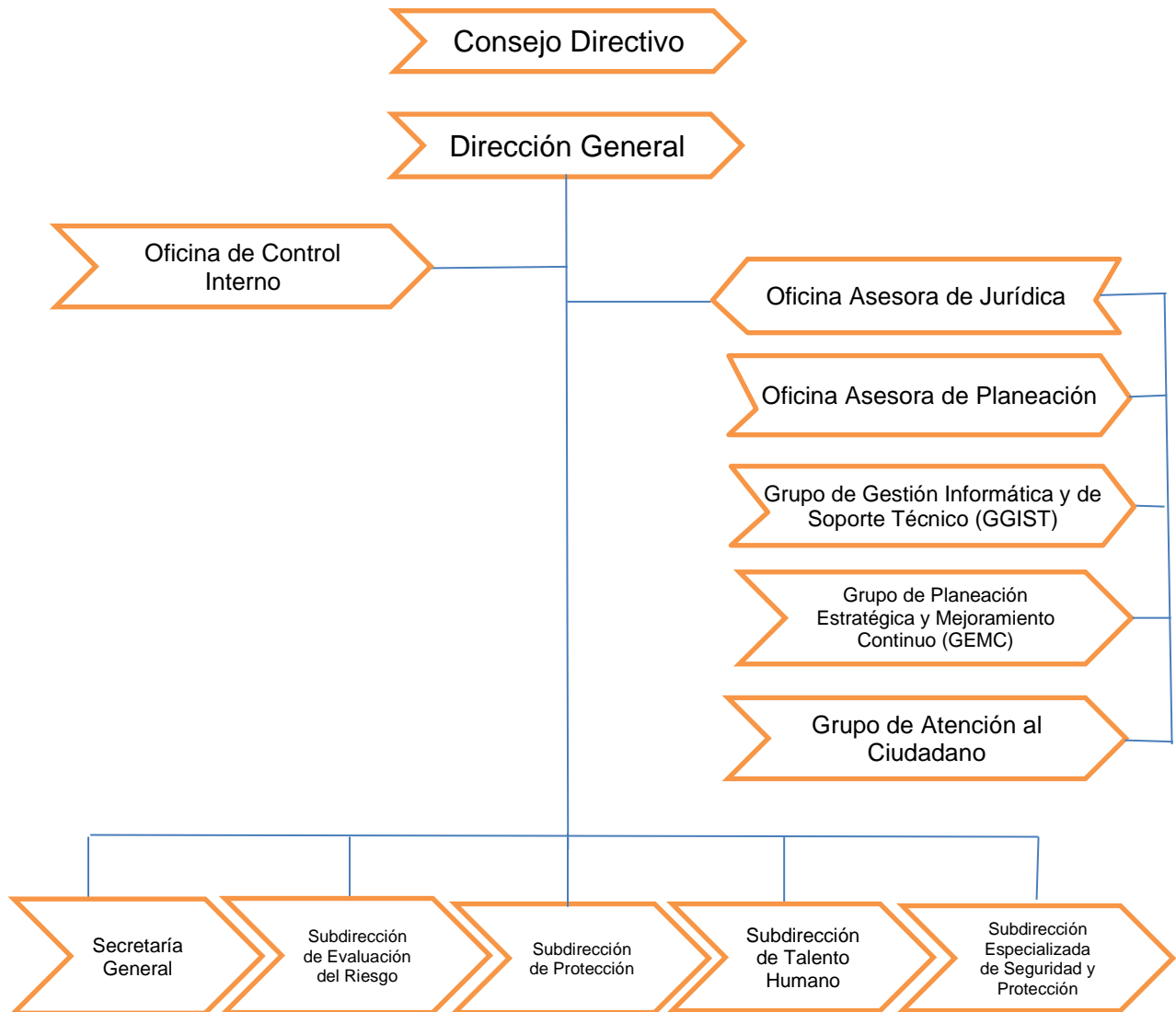
El área financiera de la UAE UNP - Unidad Nacional de Protección forma parte de la Secretaría General, esta área se integra por los siguientes grupos; Presupuesto, Contabilidad y Tesorería.

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

El siguiente es el esquema de la estructura jerárquica de la Entidad, de acuerdo con la resolución 0831 del 7 de junio de 2019.



Organigrama:





NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

2.1.1. 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.

2.1.2. Medición posterior

Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado cuando a ello hubiere lugar y sobre aquellos activos incluidos para su aplicación. 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

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación presentada en los Estados Financieros es Pesos Colombianos (COP), y las cifras están dadas en miles de pesos.

2.2.1. 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.

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.

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.



2.3. Otros aspectos

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 con el uso esperado del activo, deterioro anual esperado, obsolescencia técnica y comercial y, limitaciones o restricciones legales. que se dé a los activos, según lo anunciado anteriormente en el numeral 2.1.2.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El estado de situación financiera es el documento contable mediante el cual la Unidad Nacional de Protección refleja cual ha sido su situación al corte de la vigencia 2020, este estado está representado por los activos, pasivos y patrimonio; con el cierre del periodo, y teniendo en cuenta el resultado del ejercicio se debe realizar el análisis respectivo para tomar las decisiones correspondientes. Los activos y pasivos se presentan en orden a su grado de liquidez partiendo de lo más líquido a lo menos líquido.

La Unidad Nacional de Protección cuenta con un sistema de información auxiliar denominado Visual TNS (Tecnología en Nuevos Sistemas) Oficial, el cual brinda información al macroproceso contable al Grupo de Contabilidad sobre las cuentas de nómina, almacén y viáticos.



NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Políticas de contabilidad básica

Objetivo

Las políticas y prácticas contables implementadas por el Unidad Nacional de Protección - UNP con el fin de coadyuvar a lograr la efectividad de los procedimientos de control y verificación de las actividades propias del proceso contable bajo las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público - NICSP, de tal forma que conduzcan a garantizar la producción de información confiable, relevante y comprensible según lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno en cuanto a principios contables, normas técnicas, características cualitativas y procedimientos.

Objetivos específicos

- Establecer prácticas contables para el reconocimiento y medición de los hechos económicos, así como la revelación y presentación de la información financiera de la UNP.
- Mantener homologadas las prácticas contables propias de la entidad conforme a la normativa vigente.
- Servir de apoyo y como elemento de consulta en materia contable al usuario interno que tiene relación directa con el proceso de análisis, reconocimiento y registro de la operación o hecho contable.
- Documentar las operaciones que intervienen en el proceso contable y que se enmarcan en los principios, normas técnicas y procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública y que así mismo se constituya en una herramienta para facilitar la preparación y presentación de los Estados Financieros, interpretación y comparación para efectos de control administrativo, financiero y fiscal en la entidad.
- Apoyar a los usuarios auditores y organismos de control que realizan evaluación a la información financiera en el proceso de emitir juicios sobre la razonabilidad de las cifras registradas.
- Aplicar los principios e implementar las prácticas contables en el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos inherentes al proceso contable de la UNP.
- Permitir que la UNP aplique políticas contables con criterios de reconocimiento, medición presentación y exigencias de revelación basadas en Normas Internacionales de Contabilidad para el sector Público NICSP conforme lo establece la normativa vigente.
- Contribuir al mejoramiento continuo del proceso contable, garantizando que la información financiera sea confiable y oportuna para la debida rendición de cuentas, toma de decisiones

Unidad Nacional de Protección
Conmutador 4269800
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
SGI-FT-05 V3



- y Control, la cual debe cumplir con sus características Cualitativas (Fundamentales y de Mejora), dentro de los Principios de Contabilidad Pública (Entidad en marcha, Devengo, Esencia sobre Forma, Asociación, Uniformidad, No compensación y Periodo contable).
- Definir los criterios que la UNP aplicará para el reconocimiento, medición y revelación de los elementos de las políticas establecidas en este manual, en el proceso de identificación, clasificación, registro, control, preparación y revelación de los Estados Financieros conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno expedido por la CGN.

Alcance

Las políticas contables se aplican en función a los principios, reglas, controles y procedimientos específicos aplicados el interior de la Unidad Nacional de Protección - UNP, a través de los procesos misionales y de apoyo con el objeto de recolectar la información contable con sus debidos soportes de manera oportuna y confiable, requerida en la elaboración de los registros contables a través del aplicativo SIIF Nación II, transmisión a la Contaduría General de la Nación - CGN por medio del sistema CHIP y posterior presentación de los Estados Financieros, y que como resultado será la toma de decisiones.

El presente manual de políticas contables es de obligatorio cumplimiento para toda la Unidad Nacional de Protección - UNP.

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES
- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 24. OTROS PASIVOS
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Unidad Nacional de Protección
Conmutador 4269800
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
SGI-FT-05 V3



- NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
- NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ACTIVO

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
ACTIVO	96.702.321	72.374.233	24.328.088
Total, activo	96.702.321	72.374.233	24.328.088

Cuadro No.1 anexo activo

COMPORTAMIENTO DEL ACTIVO DESDE EL AÑO 2016 AL 2020

ACTIVO TOTAL				
AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020
55.352.234	66.110.663	79.085.137	72.374.233	96.702.321

Para los últimos cinco años, el activo de la entidad como se observa desde el año 2016 al cierre del periodo 2020 ha venido presentando incrementos moderados que de alguna manera han incidido en el patrimonio pero que no ha contribuido para que el patrimonio de la entidad no se presente negativo.

Se analiza este periodo debido a que, a partir del año 2016, el patrimonio de la entidad empezó a disminuir de manera progresiva por el incremento exagerado del pasivo. al analizar la ecuación contable se puede determinar, que esa disminución obedece al desequilibrio presentado entre el pasivo respecto del activo.

En el cuadro No. 2, se puede evidenciar el comportamiento del pasivo.



NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

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; así como los dineros que reposan en la Dirección del Tesoro Nacional en la cuenta única nacional - CUN.

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

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	52.817.373	11.971.261	40.846.112
Depósito en instituciones financieras	21.348.987	10.934.416	10.414.571
Cuenta única nacional	31.468.386	1.036.845	30.431.541

5.1. Depósitos en instituciones financieras

ANEXO 5.1

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	21.348.987	10.934.416	10.414.571
Bancolombia S.A cuenta corriente 03076916476	1.233.079	1.725.409	- 492.330
Bancolombia S.A cuenta corriente 03014508286	80.913	16	80.897
Bancolombia S.A cuenta corriente 40642982081 caja menor viáticos	0	0	0
Davivienda cuenta corriente 473969993855	20.015.339	9.208.636	10.806.703
Davivienda cuenta corriente 466769999825 caja menor administrativa	0	0	0
Davivienda cuenta corriente 473969993871	19.656	355	19.301



La variación respecto al año inmediatamente anterior en la cuenta corriente 473969993855 Davivienda – recursos propios por la suma de \$10.806.703, se produjo por la buena gestión de cobro que la entidad a través del grupo de convenio realizó, por concepto de la venta de servicios de hombres de protección y arrendamiento de vehículos automotores.

De las cuentas bancarias que posee la Unidad Nacional de Protección, las siguientes fueron las partidas que quedaron en conciliación:

Bancolombia cuenta corriente No. 03014508682, se conciliaron un total de 4 partidas, todas fueron conciliadas al cierre de la vigencia 2020 y el saldo final en extracto fue de \$80.913, en esta cuenta bancaria es donde la entidad recibe los pagos por concepto de convenios interadministrativos.

Bancolombia cuenta corriente No. 03076916476 (nóminas, apoyos de protección), se concilió un total de 3.139 partidas, de las cuales quedaron en conciliación 7 por cruzar, y que corresponden a valores consignados que no se pudieron identificar al cierre del 31 de diciembre de 2020 y a extensivas pendientes por contabilizar en SIIF Nación II, las partidas por identificar suman un total de \$440.391 y están registradas en la conciliación bancaria así:

Consignaciones no libros	\$ 1.054
Pagos pendientes de cobro	\$ 416.025
Notas	\$ 23.312

Banco Davivienda cuenta corriente No. 473969993855, se conciliaron 72 partidas, todas fueron conciliadas al cierre de la vigencia 2020, quedando un saldo en extracto bancario por la suma de \$ 20.015.339 en esta cuenta bancaria se consignan pagos por concepto de convenios interadministrativos.

Banco Davivienda cuenta corriente No. 473969993871, se conciliaron 762 partidas, todas fueron conciliadas quedando un saldo en extracto bancario por la suma de \$19.656.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

La Unidad Nacional de Protección reconocerá como cuentas por cobrar, todos los contratos que dan 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 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 reconocen de la siguiente manera

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	18.737.372	37.137.986	- 18.400.614
Indemnizaciones	173.994	173.994	0
Pago por cuenta de terceros	331.535	123.007	208.528
Servicios de seguridad y escoltas	17.920.724	36.528.766	- 18.608.042
Otras cuentas por cobrar	311.119	312.219	- 1.100

La variación respecto al año inmediatamente anterior en la cuenta servicios de seguridad y escoltas, por la suma de \$18.608.042, se produjo por la buena gestión de cobro que la entidad a través del grupo de convenio realizó, por concepto de la venta de servicios de hombres de protección y arrendamiento de vehículos automotores

7.1. Indemnizaciones

ANEXO 7.1

CONCEPTO	VALOR
INDEMNIZACIONES	173.994
QBE Seguros S.A.	6.284
Seguros del estado S. A	67.700
Axa Colpatria seguros S.A.	100.010

7.2. Pago por cuenta de terceros – EPS-Otros

ANEXO 7.2

CONCEPTO	VALOR
PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	331.535
Caja de Compensación familiar compensar	8.969
Positiva Compañía de seguros s. A.	52.455
Salud total entidad promotora de salud del régimen contributivo S.A.	4.451
Entidad promotora de salud sanitas S.A.	34.812



Entidad Promotora de Salud Famisanar Ltda., Cafam Colsubsidio	14.255
Nueva Empresa Promotora de Salud S. A	171.192
EPS y Medicina Prepagada Suramericana S. A	5.505
Coomeva Entidad Promotora de Salud S.A.	9.393
Asociación Mutua la Esperanza Asmet Salud ESS	1.900
Aliansalud Entidad Promotora de Salud s.a. Y/o Aliansalud Entidad Promotora de Salud y/o Aliansalud EPS S.A Y/o Aliansai	68
Cruz Blanca Entidad Promotora de Salud S.A.	734
Salud vida S.A. Empresa Promotora de Salud EPS	751
Empresa Mutua para el Desarrollo Integral de la Salud	357
Administradora Colombiana de Pensiones COLPENSIONES	3.301
Freddy Alexander Gualteros Florián	171
Miguel Angel Castellanos Montt	5.062
Jose Flaminio Bulla Bedoya	768
Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud	411
Jaime Moreno Ramirez	634
Medimás EPS SAS	12.048
Coosalud Entidad Promotora de salud S.A.	1.358
Isidro Sandoval Rios	703
Juan David Bedoya Berrocal	639
Arnobis Quintero Florez	767
Juan Camilo Muñoz Penagos	831

7.3. Servicios de seguridad y escoltas.

ANEX07.3

CONCEPTO	VALOR
SERVICIOS DE SEGURIDAD Y ESCOLTAS	17.920.724
Fondo de Tecnologías y las Comunicaciones	27.678
Superintendencia de Industria y Comercio	56.499
Defensoría del Pueblo	69.924
U.A.E. Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	21.736
Departamento de Planeación - gestión general	43.637
Min Agricultura - gestión general	88.171
Departamento Administrativo de la Presidencia de la Republica	526.470



Congreso de la República - Cámara de Representantes - gestión general	1.475.673
Senado de la República	8.479.380
Departamento del Vichada	288.841
Departamento de Arauca	2.112.592
Departamento Norte de Santander	164.391
Departamento del Caquetá	5.218
Departamento de Santander	301.766
Departamento de la Guajira	340.772
Municipio de Neiva	11.680
Departamento del Casanare	217.039
Departamento del Meta	2.423.530
Bogota Distrito Capital	394.970
Servicios Postales Nacionales S.A.	19.394
Administradora Colombiana de Pensiones - Colpensiones	29.096
Unidad Administrativa Especial de Atención y Reparación Integral a las Víctimas	197.943
Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras d Despojadas	107.684
jurisdicción especial para la paz	516.639

Cartera convenios interadministrativos por edades

DEUDOR	CARTERA VIGENCIA 2016	CARTERA VIGENCIA 2017	CARTERA VIGENCIA 2018	CARTERA VIGENCIA 2019	CARTERA VIGENCIA 2020
Departamento de Arauca	32.624	173.778	1.360.171	546.019	0
Departamento del Vichada		85.861	192.458	10.522	0
Departamento Administrativo de la Presidencia de la Republica		526.470	0	0	0
Departamento de Santander			9.492	185.450	106.824
Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural			27.159	0	61.012
Departamento de la Guajira			62.049	123.092	155.631
Departamento Norte de Santander			164.391	0	0
Departamento del Meta			393.217	2.030.313	0
Departamento del Casanare				80.107	136.933
Honorable Senado de la Republica					8.479.380
Congreso de la República - Cámara de Representantes - Gestión General					1.475.673
Jurisdicción Especial para la Paz					516.639

Unidad Nacional de Protección
Conmutador 4269800
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
SGI-FT-05 V3



Bogota Distrito Capital					394.970
Unidad y Reparación a las víctimas					197.943
Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de tierras despojadas					107.684
Defensoría del Pueblo					69.924
Superintendencia de Industria y Comercio					56.499
Departamento Nacional de Planeación					43.637
Administradora Colombiana de Pensiones Colpensiones					29.096
Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones.					27.678
U.A.E. Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales					21.736
Servicios Postales Nacionales S.A					19.394
Municipio de Neiva					11.680
Departamento del Caquetá					5.218
TOTAL, CARTERA POR VIGENCIAS	32.624	786.109	2.208.937	2.975.503	11.917.551
TOTAL, CARTERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2020					17.920.724

Mediante circular externa No. 049 del 20 de noviembre de 2020, expedida por el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación, se dieron los lineamientos para que las entidades del sector público iniciaran a partir del 1 de diciembre de 2020 con la facturación electrónica por la venta de bienes y/o servicios; circular que fue atendida por la Unidad Nacional de Protección y una vez parametrizada la entidad en el sistema, se empezó a facturar a partir del mes de diciembre de 2020.

De los servicios prestados en el mes de diciembre de 2020, la entidad elaboro 35 facturas electrónicas en el sistema SIIF Nación, con estado exitoso y aprobadas por la entidad receptora, Aunque las facturas fueron elaboradas en el mes de diciembre de 2020, el sistema no las pudo contabilizar por problemas técnicos; las facturas quedaron reflejadas en la contabilidad en el mes enero de 2021, la cual se relacionan a continuación.

FACTURA No	FECHA	NIT	CLIENTE	VALOR
UNP2001	21/12/2020	890201235	Departamento de Santander	53.412.000
UNP2002	21/12/2020	890201235	Departamento de Santander	53.412.000



UNP2003	28/12/2020	900514813	Agencia Nacional de Contratación Pública	31.763.000
UNP2004	28/12/2020	899999119	Procuraduría General de la Nación	35.982.000
UNP2005	28/12/2020	800197268	U.A.E. Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	21.736.480
UNP2011	28/12/2020	800131648	Fondo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones	27.220.849
UNP2016	29/12/2020	800250984	Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios	7.382.000
UNP2017	29/12/2020	800250984	Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios	7.382.000
UNP2020	29/12/2020	899999027	Departamento Administrativo Nacional de Estadística	26.189.999
UNP2021	29/12/2020	899999027	Departamento Administrativo Nacional de Estadística	4.944.850
UNP2022	29/12/2020	900514813	Agencia Nacional de Contratación Pública	32.063.000
UNP2023	29/12/2020	899999090	Ministerio de Hacienda y Crédito Público	29.853.000
UNP2024	29/12/2020	899999090	Ministerio de Hacienda y Crédito Público	35.653.795
UNP2025	30/12/2020	899999011	Departamento Nacional de Planeación - Gestión General	45.024.000
UNP2027	30/12/2020	901179431	Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad, la Convivencia y la Repetición	16.321.726
UNP2028	30/12/2020	900490473	Unidad Administrativa Especial de Atención y Reparación Integral a las Víctimas	32.886.058
UNP2029	30/12/2020	899999055	Ministerio de Transporte - Gestión General	51.126.934
UNP2030	30/12/2020	899999055	Ministerio de Transporte - Gestión General	51.126.934
UNP2033	30/12/2020	899999090	Ministerio de Hacienda y Crédito Público	29.853.000
UNP2036	30/12/2020	901140004	Jurisdicción Especial para la Paz	898.728.248

Unidad Nacional de Protección
Conmutador 4269800
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
SGI-FT-05 V3



UNP2037	30/12/2020	901140004	Jurisdicción Especial para la Paz	26.318.438
UNP2038	30/12/2020	830000167	Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos - INVIMA	30.689.208
UNP2039	30/12/2020	900948953	Agencia Nacional de Tierras - ANT	29.790.901
UNP2040	30/12/2020	900948953	Agencia Nacional de Tierras - ANT	29.790.901
UNP2041	31/12/2020	901140004	Jurisdicción Especial para la Paz	1.566.946.984
UNP2042	31/12/2020	901140004	Jurisdicción Especial para la Paz	1.651.607.444
UNP2049	31/12/2020	900507741	Unidad Administrativa Especial Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado	33.636.000
UNP2050	31/12/2020	900507741	Unidad Administrativa Especial Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado	289.686
UNP2051	31/12/2020	900507741	Unidad Administrativa Especial Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado	289.686
UNP2052	31/12/2020	900507741	Unidad Administrativa Especial Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado	29.866.095
UNP2053	31/12/2020	901179431	Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad, la Convivencia y la Repetición	20.122.467
UNP2054	31/12/2020	899999114	Departamento de Cundinamarca	8.336.567
UNP2055	31/12/2020	899999114	Departamento de Cundinamarca	10.207.000
UNP2056	31/12/2020	892115015	Departamento de la guajira	41.169.000
UNP2057	31/12/2020	892115015	Departamento de la Guajira	41.019.000
TOTAL, FACTURADO				5.012.141.252

De las facturas elaboradas y aprobadas por las entidades receptoras, las siguientes quedaron duplicadas al momento de ser aprobadas en el SIIF Nación, pero que no fue posible anularlas mediante notas crédito, porque en el módulo de Derechos y Cartera aún no se han habilitado los de notas débito y crédito dentro del sistema.

FACTURA	FECHA	NIT	TERCERO	VALOR
UNP2002	21/12/2020	890201235	Departamento de Santander	53.412.000
UNP2017	29/12/2020	800250984	Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios	7.382.000



UNP2030	30/12/2020	899999055	Ministerio de Transporte - Gestión General	51.126.934
UNP2033	30/12/2020	899999090	Ministerio de Hacienda y Crédito Público	29.853.000
UNP2040	30/12/2020	900948953	Agencia Nacional de Tierras - ANT	29.790.901
UNP2051	31/12/2020	900507741	Unidad Administrativa Especial Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado	289.686
TOTAL, FACTURADO				171.854.521

Nota: De los convenios firmados y que son de vigencias anteriores los siguientes se encuentran en cobro coactivo;

CONVENIOS EN COBRO COACTIVO		
TERCERO	CARTERA VIGENCIA 2017	CARTERA VIGENCIA 2018
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	526.470	0
DEPARTAMENTO DEL VICHADA	87.864	192.457

Y los siguientes convenios se encuentran en proceso de conciliación

CONVENIOS EN CONCILIACIÓN				
TERCERO	CARTERA VIGENCIA 2016	CARTERA VIGENCIA 2017	CARTERA VIGENCIA 2018	CARTERA VIGENCIA 2019
DEPARTAMENTO DE ARAUCA	32.624	173.778	1.360.169	546.019
DEPARTAMENTO DEL META	0	0	393.217	2.030.313
DEPARTAMENTO DE NORTE DE SANTANDER	0	0	164.391	0
DEPARTAMENTO DE SANTANDER	0	0	9.492	185.449
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	0	0	0	128.570

DETERIORO

La Unidad Nacional de Protección al cierre del periodo 2020 revisó el estado de sus cuentas por cobrar por concepto de convenios y/o contratos interadministrativos y ha determinado que las cuentas por cobrar; exceptuando las que se encuentran en cobro coactivo y en proceso de conciliación las restantes son recuperables en el 100% del valor total de la prestación del servicio, una vez se determine el estado de las cuentas que se encuentran en cobro coactivo y en proceso de conciliación. la entidad procederá a contabilizar el deterioro en caso de no recuperarlas.

Unidad Nacional de Protección
Conmutador 4269800
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
SGI-FT-05 V3
57



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

Estos recursos se encuentran 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 2020, 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



7.4. Otras cuentas por cobrar.

ANEXO 7.4

CONCEPTO	VALOR
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	311.119
Julio Alberto Rocha Gonzalez	1.176
Edilberto Izquierdo Montes	758
Hernando Saavedra Sanabria	767
Laura Angelica Ruiz Franco	2.208
Jhon Alexander Ramos Grajales	292.363
Edwin Fernando Lemus Rodriguez	773
Centro de Estudios Nueva Gaceta	2.998
Luis Hernando Garavito Peña	909
Abimelet Tejada Mejia	1.797
Nini Yohana Perez Vergara	201
Daniel Oswaldo Ospina Bustamante	4.215
Yeison Yesid Contreras Mariota	1.287
Elena Timoteo	292
Catalina Escobar Camargo	1.575

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

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

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, el inventario de la UNP está compuesto por los materiales para ser utilizados en la prestación de servicios, representan los activos adquiridos con el fin de consumirse en las actividades propias de la entidad; al cierre de la vigencia 2020 el inventario de la entidad está constituido así:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
INVENTARIOS	1.584.627	1.192.622	392.005
Municiones y explosivos	912.949	709.781	203.168
Otros materiales y suministros -papelería y útiles de oficina	671.678	482.841	188.837

Unidad Nacional de Protección
Conmutador 4269800
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
SGI-FT-05 V3



DETERIORO

El inventario de la Unidad Nacional de Protección está representado por activos que se mantienen con el propósito de ser consumidos dentro las actividades normales con el objeto de cumplir con su 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 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Las partidas de propiedades, planta y equipo, en su medición inicial, son valoradas al costo y la depreciación se calcula por el método de línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo con el uso normal. La Entidad, considera que, en virtud de la obsolescencia técnica y tecnológica de los bienes entre otros como vehículos, equipos 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.

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 en la vigencia 2020, se depreciaron de acuerdo a la vida útil establecida en la política contable y no hubo cambios significativos, por lo que no fue necesarios realizar cambios en su estimación, están representados así, y están a disposición para el cumplimiento de su objeto misional, se encuentran identificados unitariamente en el Sistema Integrado TNS.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	20.378.141	18.725.251	1.652.890
Bienes muebles en bodega	3.054.435	3.226.177	- 171.742
Propiedades, planta y equipo no expl.	3.884.647	4.865.338	- 980.691
Edificaciones	118.784	97.644	21.140



Maquinaria y equipo	9.599.655	8.404.290	1.195.365
Equipo médico y científico	10.174	0	10.174
Muebles, enseres y equipo de oficina	3.157.674	3.044.187	113.487
Equipos de comunicación y computación	10.278.943	8.589.107	1.689.836
Equipos de transporte, tracción y elevación	10.578.566	9.169.821	1.408.745
Depr.acum. de propiedades, planta y equipo	- 20.304.737	- 18.671.313	- 1.633.424

Al cierre de la vigencia 2020 en las cuentas de inventario y propiedades planta y equipos, quedaron partidas en conciliación debido a que por parte de contabilidad se realizaron los debidos registros contables por ser gastos del periodo, determinados en las siguientes cuentas contables.

151490001 materiales y suministros: Saldo de \$ 50.243.142 por conciliar

163504001 equipo de comunicación: Saldo de \$ 1.120.924.741 por conciliar por concepto de factura No. DS216 DATA & SERVICE No. BOG-1127 ADSUM SOLUCIONES TECNOLOGICAS compra de equipos de comunicación.

197007001 licencias: Saldo de \$ 1.739.919.150,20 por conciliar por concepto de factura No. DS216 DATA & SERVICE compra de licencias.

164002001 oficinas: Se registra avalúo comercial a inmueble ubicado en la ciudad de Armenia y se registra valorización por valor de \$ 21.140.400.

163505003 marítimo y fluvial: Saldo de \$ 953.746.579 por conciliar.

DETERIORO

Para las propiedades, planta y equipo no generadores de efectivo se define el deterioro de valor como una pérdida en los beneficios económicos o potencial de servicios futuros de un activo.

Teniendo en cuenta lo anterior a los activos se le seguirá aplicando la depreciación por el método de línea recta, de acuerdo con los años de vida útil, y aquellos activos que ya no presten el potencial de servicio serán trasladados a cuentas de orden mientras se determina darlos de baja mediante acto administrativo. Lo anterior debido a que estos están prestando servicio.

Nota: En la cuenta de Propiedades, planta y equipo, existen activos que se encuentran totalmente depreciados y otros que fueron bienes recibidos del extinto DAS en supresión a valor \$0, y aún están en servicio. Al cierre del periodo 2020, no fue posible valorarlos, debido a la falta de recursos de la entidad para contratar una persona jurídica o natural para esta evaluación.



Por lo anterior la entidad se acoge a lo establecido en el párrafo 36 de la NIC-SP 21, mediante el cual para un activo “*No siempre es necesario determinar el valor razonable del activo menos los costos de venta y su valor en uso. Si cualquiera de estos importes excediera al importe en libros del activo, este no habría sufrido un deterioro de su valor y no sería necesario estimar el otro importe.*”

10.1. Estimaciones

El método de depreciación empleado a los activos de la Unidad Nacional de Protección es el de línea recta, la vida útil de los activos de acuerdo con lo establecido en la política contable es:

CONCEPTO	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

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Corresponde al valor de los activos intangibles adquiridos por la Entidad representados en licencias.

Los activos intangibles de la entidad están representados así, y están a disposición para el cumplimiento de su objeto misional y se encuentran identificados unitariamente en el Sistema Integrado TNS.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
ACTIVOS INTANGIBLES	2.359.142	2.505.432	- 146.290
Licencias	9.457.122	7.009.812	2.447.310
Amortización acumulada de activos intangibles CR	- 7.100.000	- 4.506.399	- 2.593.600



PASIVO

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
PASIVO	512.987.012,00	169.928.946,00	343.058.066,00
Total, pasivo	512.987.012	169.928.946	343.058.066

Cuadro No.2 anexo pasivo

COMPORTAMIENTO DEL PASIVO DESDE EL AÑO 2016 AL 2020

PASIVO CORRIENTE

AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020
73.225.395	115.788.503	147.610.638	169.928.946	512.987.012

El pasivo de la entidad entre el año 2016 y el año 2020 alcanzó un incremento del **600,56%**, y respecto al año inmediatamente anterior en incremento del **201,88%**; aumento que se reflejó principalmente por las cuentas por pagar por concepto de bienes y servicios que quedaron pendiente de pago a diciembre 31 de 2020 por la suma de \$ **145.019.833**, así mismo se contabilizaron cuentas por pagar por **sentencias** por la suma de \$ **55.416.805** perdidas en segunda instancia, por demandas que se han venido contabilizando desde el año 2011 y que fueron recibidas en su totalidad por parte del DAS en supresión y **provisiones** por la suma de \$ **299.525.557**, por litigios y demandas en contra de la UNP, y que fueron contabilizadas teniendo en cuenta que la probabilidad de pérdida esta sobre el 70%, de acuerdo a la metodología aplicada por la oficina jurídica de la entidad, en aplicación del Decreto 1069 de 2015.

Para el periodo julio a septiembre de 2020, la Unidad Nacional de Protección contabilizó en provisiones por sentencias la suma de \$ 252.507.622, lo anterior debido a que de acuerdo con lo establecido en la resolución No. 353 del 1 de noviembre de 2016, se adoptó una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad.

Contabilización que respecto a los periodos anteriores (\$8.510.172) represento un incremento de \$ 291.015.385, en razón a que las provisiones se venían contabilizando con las que contaban con el fallo de la sentencia judicial; sin embargo, una vez revisada la información contabilizada en los

Unidad Nacional de Protección
Conmutador 4269800
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
SGI-FT-05 V3



estados financieros de la Entidad vs la reportada por la Oficina Asesora Jurídica se toma la determinación de registrarlas con la calificación de la probabilidad de pérdida de cada proceso; sin tener en cuenta o no con el fallo de primera instancia.

De acuerdo con las cifras reportadas en el pasivo de la entidad, el incremento de este ha impactado de manera directa en la disminución del patrimonio que la entidad ha venido presentando, como se puede observar en la ecuación patrimonial de la entidad

$$\text{Activo} - \text{Pasivo} = \text{Patrimonio} \quad 96.702.321 - 512.987.012 = - 416.284.691.$$

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

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:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	209.195.752	155.797.368	53.398.384
Adquisición de bienes y servicios nacionales	145.019.833	88.255.597	56.764.236
Recursos a favor de terceros	120	618	- 498
Descuentos de nómina	105.414	2.263	103.151
Retención en la fuente e impuesto de timbre	1.673.509	1.709.394	- 35.885
Impuestos, contribuciones y tasas	89.654	119	89.535
Créditos judiciales	55.416.805	54.928.016	1.118.789
Otras cuentas por pagar	6.890.417	11.531.361	- 4.640.944



Mediante los comprobantes manuales No. 45725, 45730, 45735, 45750, 45751 del 31 de diciembre de 2020, se contabilizaron cuentas por pagar por la suma de \$ 79.175.375, por concepto de prestación de servicios de hombres de protección, arrendamiento de vehículos, arrendamiento de sedes, honorarios, servicios, compras de bienes, viáticos y gastos de viaje, que fueron causados a 31 de diciembre de 2020.

Los comprobantes manuales se elaboraron teniendo en cuenta la materialización de los bienes y servicios recibidos a satisfacción pero que en su momento no contaron con disponibilidad de PAC y en aras de dar cumplimiento al principio de devengo para su reconocimiento.

21.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.

ANEXO 21.1

CONCEPTO	VALOR
ADQUISICIÓN DE BIENS Y SERVICIOS NACIONALES	145.019.833
Organización Terpel S.A.	1.690.075
Seguridad y Vigilancia Colombiana Sevicol Ltda.	147.535
Industria Militar	229.995
Servicios Postales Nacionales	28.407
Comunicación Celular COMCEL S. A	298.903
Fondo de Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	998
Casa Limpia S. A	94.454
Mr Clean S. A	5.573
Colsof S. A	299.769
Cassa Creativa S.A.S	720
Sumimas S.A.S	36.062
Certicámara S.A.	12.947
Tobar & Tobar S.A.	25.836
Controles Empresariales S.A.S	1.403.293
Conserjes Inmobiliario Ltda.	4.735
Centro Integral de Mantenimiento Autocards	257.977
Rayco Ltda. Rodrigo Aristizábal & Cia Ltda.	41.037
Fondo de Pensiones Obligatorias Porvenir	998
Old Mutual Fondo de Pensiones Obligatorias-Moderado	24.882
Aero viajes del Pacifico de Bogota S.A.	166.968
Transportes Especiales Acar Ltda.	1.500.716
Sociedad de Televisión de Caldas Risaralda y Quindío Ltda.	195.611
Blinsecurity de Colombia Ltda	18.194.374

Unidad Nacional de Protección
Conmutador 4269800
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
SGI-FT-05 V3



Helber Rodrigo Rojas Gacha	4.000
Marieta Walteros Puerta	2.686
Consejo Regional Indígena del Huila	33.333
Centro Aseo Mantenimiento Profesional S:A:S	6.763
Data & Services	1.838.106
Jose Rusvelt Murcia Jaramillo	4.500
Market Team s.A	41.413
Andres Marín	21.600
TNA S.A.S	79.954
Medical Protección Ltda. Salud Ocupacional	154.865
Unidad Nacional de Protección - UNP	2.809.289
Corporación para el Desarrollo Social y la Calidad de Vida	29.009
G M W Security Rent a Car Ltda	11.883.239
Inversiones Sarhem de Colombia S.A.S	102.500
Clarycom S:A.S	30.580
Serviecológico S.A.S.	149
Suarez Beltran S.A.S.	12.000
Cleaner S.A	3.490
Neostar Seguridad de Colombia Ltda	12.417.723
Security Rent Ltda	1.998.433
Royal Rent Corp SAS	6.100.110
Unión Temporal Veblinco - Toyorentacar	2.799.470
Génesis Construcciones S.A.S.	11.287
Unión Temporal ISVI - Sevicol	999.819
Unión Temporal Seguridad Integral 2016	399.949
Unión Temporal Protección Colombia 4 - 16	163.580
Adsum Soluciones Tecnológicas S.A.S	236.623
Unión Temporal Aseo Colombia	7.737
Inversiones Salmotors s.a.s.	1.723.906
M & M Energy Solutions S.A.S.	540
Sirius Gold S.A.S.	6.458
Neorenting SAS	3.406.771
Unión Temporal Convencionales 2019	2.242.971
Unión Temporal Legacy & Protección 2019	604.860
Unión Temporal Esquemas de Protección 20/20	7.254.273
Unión Temporal Protección 2019	191.214
Emercarie IPS S.A.S.	2.800
Archivos del Estado y Tecnologías de la Información S.A.S	434.721
Unión Temporal Protección e Integridad	13.275.354
Unión Temporal Occidente Colombiano 2019	4.644.852
Unión Temporal Occidente Colombiano Zona 5	3.649.459
Alexandra Buitrago Duarte	2.250

Unidad Nacional de Protección
Conmutador 4269800
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
SGI-FT-05 V3



Sandra Dorelly Salazar Giraldo	6.500
Unión Temporal Protección S & P	11.550.792
Unión Temporal Sevis	8.283.347
Unión Temporal Elite Protección 2020	8.648.468
Unión Temporal Soft IG 3	19.463
Unión Temporal VIP 2020	12.084.759
Rafael Ricardo Silva Cardenas	3.300
Estrategia & Poder S.A.S.	129.698

21.2 Créditos judiciales

Registra sentencias interpuestas en contra de la Unidad Nacional de Protección perdidas en segunda instancia por pagar al 31 de diciembre de 2020, de acuerdo con información suministrada por la Oficina Jurídica de la Entidad.

ANEXO 21.2

CONCEPTO	VALOR
CRÉDITOS JUDICIALES	55.416.805
Organización Terpel S.A.	63.756
Seguridad Y Vigilancia Colombiana Sevicól Limitada	4.832.820
Homero Ordoñez Rico	120.788
Oscar Javier Ariza Arias	220.249
Jorge Eliecer Agudelo Arroyave	114.159
John Edgar Aldana Rico	17.167
Daniel Fernando Gomez Rios	6.841
Antonio De Jesus Ochoa Guevara	8.241
Luis Alberto Paez Olarte	242.972
Jose Ricardo Paez Pachón	28.391
Edgar Samir Pardo Callejas	294.078
Alex Johan Patiño Cuprita	150.395
Marcos Peña Sierra	128.801
Deivid Yoan Peñaloza Rusinque	8.447
Guillermo Pineda Rodriguez	159.135
Milton Cesar Rincon Garcia	241.095
Alain Rolando Quiroga Muñoz	35.403
Gilbert Alejandro Ramirez Barreto	120.417
Ricardo Reinoso Diaz	54.233
Julián Alberto Rincon Baquero	159.914
Rolando Diaz Restrepo	76.667
German Andres Prado Cuellar	106.253
Giovanni Andréi Valdés Lozano	77.027

Unidad Nacional de Protección
Conmutador 4269800
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
SGI-FT-05 V3



Ricardo Guerrero Rodriguez	150.574
Ivaney Gonzalez Urrea	163.256
Omar Bautista Diaz	507.443
Leonardo Beltrán Castro	120.038
Nelson Humberto Bernal Diaz	78.397
Estoofer Caldas Perez	308.603
Sergio Andres Calderon Garzon	403.241
Hugo Ramiro Cañón Candela	83.129
Hugo Cardozo Rodriguez	12.992
Jose David Castillo	8.034
Andres Correa Rodriguez	52.422
Rubén Dario Cristancho Castillo	114.830
Fredy Hernán Cuervo Vaca	165.369
Leonardo Ovidio Montoya Hernandez	223.480
Giovanni Ernesto Moreno Sanchez	89.903
Javier Orlando Lemos Bernal	265.089
Faiver Alexander Acero Martinez	267.344
Henry Hernandez Abreo	75.905
José Lorenzo Diaz Castañeda	234.909
Gabriel Mauricio Garcia Sanchez	426.819
María Nayibe Herrera Montañez	174.644
José Miguel Guerra Caicedo	89.857
José Libardo Diaz Bohorquez	58.759
Javier Leonardo Galeano Méndez	227.695
Dagoberto Ricardo Garzón	277.395
Leopoldo Hilarión Palacios	397.238
Edisson Oswaldo Gil Murcia	37.880
Oscar Alexander Forero Peña	132.127
Leonardo Andrés García Ortiz	149.276
Andres Orlando Cardenas Sierra	143.709
Luis Antonio Flórez Mejía	77.954
Carlos Eduardo Guarnizo Vanegas	8.388
Roberto Sopo Carrillo	123.868
Sergio Torres Luna	367.257
Omar Guillermo Rodríguez Bolívar	232.120
Héctor Cervando Sánchez Ortiz	264.696
Felipe Alfredo Martínez Mesa	165.587
Guillermo Orlando Velasco Del Valle	159.830
Nelson Raúl Rodriguez Hernandez	23.246
Sneither Alexander Rativa Rivera	247.978



El futuro
es de todos

Mininterior

Hernán Dario Perez Pedraza	32.305
Carlos Hernando Sarmiento Garzón	355.154
Julián Suarez Ramirez	162.383
Gustavo Lopez Vaca	9.322
William Oswaldo Niño Perez	222.973
Diego Alexander Ochoa Bulla	359.233
Fidel Antonio Mendoza Arrieta	262.873
José Mario Sanchez Bermudez	272.820
Armando De Jesus Ruiz Vélez	23.112
Jairo Araque Ruiz	5.212
Oscar Vaca Salguero	107.601
Juan Carlos Campos Conde	191.579
Jose Nelson Velasquez Guzman	303.093
Carlos Alberto Salazar Rios	49.289
Diego Fernando Perez Pinzon	84.678
Jose Luis Moreno Ramon	14.779
Réinelo Salazar Pereira	4.378
Virgilio Lopez Suarez	7.202
Dimas Ovidio Suarez Ayala	5.223
Oswaldo Patiño Rodriguez	6.016
Jorge Blanchar	83.515
Antonio Carlos De La Ossa Espitia	289.801
Fredy Daniel Bastidas Assias	214.565
Ramiro Segundo Benítez Diaz	213.641
Jeisson Hernando Hernandez Carvajal	247.796
Carlos Jaime Posada Alvarez	149.103
Nixon Javier Mogollón Somoza	89.489
Cesar Salamanca Almeida	284.099
Robinson Peña Domínguez	350.847
Lita Liliana Franco Lizcano	99.070
Samuel Eduardo Hernandez Fernandez	191.092
Rodrigo Vera Bautista	233.903
Jhon Alexander Monsalve Gomez	161.837
Jairo Dovalés Villamizar	312.141
Javier Ernesto Garcia Lara	177.209
Luis Eduardo Bautista Rueda	262.821
Edgar Alberto Roncancio Villa	16.132
Luis Fernando Sotelo Rojas	238.988
Daniel Alexis Garcia Rendon	194.513
Diego Andres Raigosa Palacio	101.150
Julián Andres Villegas Echeverri	75.466
Luis Eduardo Riveros Perez	42.872

Unidad Nacional de Protección
Conmutador 4269800
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
SGI-FT-05 V3



Alfonso Isaac Ecker Martinez	80.457
Carlos Yamid Vasquez Arteaga	230.512
Edgar Andres Ramirez Andrade	278.936
Juan Bautista Bautista Camacho	92.111
Luis Oswaldo Peña Olivero	28.688
Jose Heriberto Moreno Rodriguez	141.239
Daniel Andres Sierra Ospina	40.068
Yony Jairo Márquez Beltrán	22.099
Jhon Albeiro Prieto Hurtado	244.598
Rogelio Rendón Lopez	300.920
Jorge Gregorio Corzo Gomez	8.815
Omar Enrique Gonzalez Niño	10.231
Javier Mauricio Holguín Gomez	65.248
Roberto Carlos Polanía Munar	7.201
Rolando Sanchez Amu	8.180
Jose Apolinar Zuleta Querubín	279.927
Jesus Antonio Enciso Garcia	8.464
Raúl Antonio Arteaga Otero	171.371
Angel De Jesus Castrillón Arango	96.195
Jhon Fredy Castrillón Betancourth	46.245
Jorge Abdeli Tas Lopez	201.531
Jhon Jairo Garcia Cruz	51.734
Edwin Fernando Guette Dosman	241.340
Julio Hernando Izquierdo Guerrero	111.897
Julio Cesar Lopez Pimienta	144.838
Ricardo Morales Tamayo	75.330
Alberto Muñoz Calvache	44.049
Jorge Orlando Sanabria Diosa	119.873
Milton Cesar Ramirez Cuero	96.690
Julián Andres Rentería Gonzalez	70.774
Juan Carlos Rivera Acosta	228.738
Jose Alonso Toro Urrea	260.617
Omar William Triviño Abril	168.964
Oscar Leonardo Parada Vargas	140.027
Cesar Eugenio Garcia Castro	5.789
Francisco Javier Diaz Verdeza	226.831
Carlos Humberto Goyeneche Reyes	156.560
David Coronado Martinez	24.866
Carlos Eduardo De Las Salas Mier	93.090
Ángelo Berney Morales Barrero	8.416
Javier Dario Jimenez Betancur	6.682
Victor Hugo Hincapié Fajardo	5.366

Unidad Nacional de Protección
Conmutador 4269800
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
SGI-FT-05 V3



Hernando Vanegas Osorio	25.543
Boris Hernán Agamez Arbelaez	12.191
Roque Antonio Arévalo Ebratt	200.653
Edgar Fernando Muñoz Lozano	77.890
Jhon Jairo Álzate Arango	36.447
Vicente Javier Sabino Pinedo	192.473
John Jairo Medina Cabrera	66.472
Jhon Carlos Wilches Navarro	324.501
Carlos Alberto Vescance Cisneros	128.130
German Enrique Cañaveral Velez	14.559
Wilver Cuellar Valente	5.074
Leandro Marcelo Chicaiza	72.820
Jose Juan Orjuela Guarnizo	7.835
Jose Fidernando Huertas Patiño	330.088
Franklin Loaiza Gonzalez	5.774
Alexander Ruiz Gonzalez	5.947
Manuel Augusto Bermudez Moreno	4.856
Jorge Andres Palacios Manrique	18.696
Gustavo Cabezas Quiñones	5.907
Arley De Jesus Borja Pino	5.156
Edgar Antonio Agudelo Zuluaga	5.601
Melquicedec Vellojin Espitia	22.579
Jose Ignacio Franco	54.181
Conrado De Jesus Espinosa Villada	11.743
Javier Arango Duque	9.108
Odalinda Castañeda Montaña	7.887
Yovany Acero Bareño	39.302
Juan Amadeo Rodriguez Murcia	26.338
Oscar León Diaz Montiel	5.951
Héctor Ferney Herrera Alvarez	6.355
Raúl Andres Guchuvo Torres	16.181
Jose Jesus Niño Ayala	10.853
Luis Eduardo Rincon	7.855
Edgar Ruidiaz Villareal	6.953
Anderson Harvey Cuellar Perdomo	7.863
Luis Armando Garnica Salamanca	3.330
Jose Florentino Zolaque Urrego	5.488
Víctor Julio Durán Criado	4.947
Alfredo Alexis Apreza Serrano	16.321
Fredy Imbachi Jhon	14.882
Giovanni Paternina	13.477
Diego Ismael Pinzon Beltrán	13.761

Unidad Nacional de Protección
Conmutador 4269800
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
SGI-FT-05 V3



Héctor Oduver Moreno Rojas	8.433
Luis Adolfo Cardenas Barrera	5.103
Martin Albeiro Quiceno Acevedo	41.784
Einer Acosta	4.101
Pablo Enrique Ahumada Gamba	59.566
Jose Jeremías Barreto Mendoza	15.374
Yair Jose Granados Perez	4.669
Luis Alejandro Montenegro Puentes	27.029
Carlos Guillermo Restrepo Bustamante	4.670
Wilmar Rodriguez Pinillos	6.305
Miguel Angel Sarmiento Sandoval	10.514
Oscar Sierra Perez	4.971
Luis Eduardo Suarez Alvarez	8.540
Anuar Torres Moreno	63.288
Marco Sergio Garcia Monsalve	14.686
William Garzon Arambulo	64.769
Rosa Beatriz Gonzalez Moreno	4.390
Ricardo Silva Garcia	11.239
Fabio Velasquez Ardila	16.984
Luis Antonio Bernal Molina	10.726
Jose Bercely Melo Huertas	12.712
Maya Milena Moreno Niñi	7.804
Yolner Estinguar Fernandez Jimenez	15.569
Fernando Pecha Castiblanco	25.606
Hair Alberto Pinzon Cruz	71
Jorge Eduardo Ramirez Poloche	5.354
Ricardo Ferrucho Pardo	10.017
Alirio Lizarazo Salazar	4.714
Rosaura Córdoba Cáceres	786.867
Héctor Jairo Beltrán Lancheros	8.827
Pedro Jose Saavedra	6.387
Félix Enrique Devia Gonzalez	4.799
Harold Jonhson Sierra Ramirez	7.237
German Caicedo Rico	7.616
Juan Carlos Galindo Diaz	9.052
Carlos Alberto Garcia Ultengo	7.451
Gonzalo Cubides Molano	24.737
Juan De Jesus Daza Rincon	23.220
Andrea Ávila Garzon	16.952
Otoniel Cely Gomez	52.941
Wilson Lopez Hernandez	6.603
Misael Aguilera Parra	20.218

Unidad Nacional de Protección
Conmutador 4269800
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
SGI-FT-05 V3



Belly Anacona Urrutia	507.140
Ana Beatriz Mozo Bocanegra	3.484.950
Jose Rodrigo Espinosa Torres	15.224
Oscar Alfredo Bohorquez Centeno	334.804
Javier Mauricio Gutierrez	15.420
Diego Jair Vargas Vega	87.703
Equirent S.A.	116.887
Angel Alfredo Barrera Guerra	625
Yojhan Nelson Morales Amaya	18.627
Erney Ramirez Gordo	25.258
Jenny Dalila Acosta Portela	25.040
Jorge Enrique Pedraza	8.802
Walter Javier Torres Vargas	8.631
Julián Cortes Jimenez	237.708
Unión Temporal Proteccion 33	7.228.352
Omar Gonzalez Martinez	844
Jairo Augusto Celis	5.452
Unión Temporal Esquemas De Proteccion Siglo Xxi	4.065.098
Gildardo Salazar Salazar	418.661
Pedro Antonio Carreño Moreno	94.148
Pastor Gerardo Sanabria Merchán	300.198
Luis Alejandro Rivera Sevillán	222.765
Juan Fernando Muñoz Pimiento	177.768
Jhonny Javier Guerrero Montilla	194.163
Jorge Hernando Rojas Jimenez	6.207
Guillermo Benedetti Charry	220.862
Renate Andrea Prado Otero	22.551
Wilson Vega Gomez	205.560
Rudy Alejandro Cubillos Espejo	193.773
Angel Maria Segura Vargas	283.424
Alejandro Camero Martinez	218.920
Jorge Eliecer Rodriguez Marin	91.493
Edwin Enrique Elles Marimon	11.368
Omar Castro Muñoz	154.662
Wilson De Jesus Hernandez Rojas	10.821
Gabriel Rodrigo Perez Suarez	34.647
Edwar Danilo Rodriguez Herreño	40.406
Henry Alfonso Niño Ortega	114.308
Albenis Atencio Gallardo Gallardo	13.793
Juan Carlos Caro Cabanzo	39.594
Hermes Luis Martinez Dueñas	27.272
Juan Carlos Romero Núñez	73.462

Unidad Nacional de Protección
Conmutador 4269800
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
SGI-FT-05 V3



Janer Jose Villareal Diaz	168.262
Wilson Andres Cobo Pinto	140.203
Oscar Javier Palomino Villalba	93.245
Jesus Roberto Erazo Cifuentes	141.121
Unión Temporal Serviactiva Eficiente - 2014	21.419
Nancy Ernenstina Arana Lopez	226.178
Héctor Mauricio Briceño Pinzon	66.100
Nerly Esmith Suarez Zapata	299.271
Roberto Feder Ramos Mercado	4.129
Jesus Celis Alvarez	9.716
Edwin Humberto Lasso Velasco	127.559
Javier Francisco Cataño	90.152
Cespedes Mendoza Luis Fernando	105.697
Ober Herney Rojas Morales	37.631
Hernán Alonso Ruiz Padilla	200.741
Norman Quintero Arciniegas	19.350
Sergin Alexander Giraldo Ortiz	271.044
Rafael Rojas Tovar	205.488
Samir Antonio Ricardo Hoyos	160.068
Jorge Yonatan Porra Duran	83.759
Jhon Gerardo Giraldo Rubio	182.404
Roberto Alfredo Vargas Gonzalez	120.527
Marco Fabian Clavijo Amaya	3.847
Pedro Antonio Gil Martinez	310.272
Eriberto Perez Perez	54.808
Jose Maria Moya Lopez	123.912
Hernán Eduardo Meneses Rodriguez	247.056
Airalde Trujillo Barreiro	40.158
Ruth Mary Lozano Buendía	859.961
Alfredo Martinez Beltrán	8.697
Teresita De Jesus Hernandez Perez	553.021
Jacob Hernandez	42.239
Robinson Murcia Rodriguez	27.002
Diego Andres Acosta Vela	108.686
Jaminson Hugo Paredes Mora	12.998
Martha Forero Corredor	6.955
Héctor Raúl Chapetón Rodriguez	5.742
Wilson Jose Linares Rodriguez	12.088
Duván Hernando Palacios Guzman	85.217
Jose Antonio Andrade Buendía	146.727
Jhon Nilson Blanco Julio	11.796



Jesus Maria Silva Gaitán	196.249
Juan Carlos Monroy Acosta	5.988
Charles De Jesus Echeverry Gonzalez	253.125
Edinson Lozano Marin	2.403
Rober Eduardo Torres Navarro	688.531
Eduardo Oviedo Londoño	74.057
David Quintero Correa	5.229
Elkin Daniel Wolf Márquez	178.688
Juan Bernardo Ruiz Hernandez	12.411
Jhon Edicson Moreno Quintero	11.558
Lenin Sanchez Torres	107.867
Margeni Del Carmen Gonzalez Paternina	224.572
Yeison Fernando Silva Perdomo	26.315

Cuadro No.3 anexo sentencias

COMPORTAMIENTO DE LAS SENTENCIAS POR PAGAR DESDE EL AÑO 2016 AL 2020

SENTENCIAS				
AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020
24.764.543	59.880.779	60.039.244	54.928.016	55.416.805

Desde el año 2016 las cuentas por pagar por concepto de sentencias han aumentado hasta alcanzar un incremento al 31 de diciembre de 2020, del **123.77%**; 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 en cada uno de los periodos.

21.3 Otras cuentas por cobrar

ANEXO 21.3

CONCEPTO	VALOR
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6.890.416
Viáticos y Gastos de Viaje	3.664.322
Aportes ICBF-SENA	3.474
Servicios	57.449
Arrendamiento Operativo	3.165.171



NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Se reconoce como cuentas por pagar a empleados (beneficios), todos los tipos de contraprestaciones y requerimientos legales 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	2020	2019	VALOR VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.227.695	4.991.406	- 763.711
Beneficios a los empleados a corto plazo	4.227.695	4.991.406	- 763.711

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	VALOR
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.227.695
Nómina por pagar	24.444
Cesantías	175
Vacaciones	1.256.996
Prima de vacaciones	918.597
Prima de servicios	1.363.760
Prima de navidad	21.128
Bonificaciones	367.552
Otras primas	3.001
Aportes a riesgos laborales	119
Aportes a fondos pensionales - empleador	257337
Aportes a seguridad social en salud - empleador	3.583
Aportes a cajas de compensación familiar	11.003

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

Corresponde a estimaciones de contingencia de alta probabilidad de ocurrencia y un valor fiable en su reconocimiento.

Unidad Nacional de Protección
Conmutador 4269800
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
SGI-FT-05 V3
57



CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
PROVISIONES	299.525.557	8.510.172	291.015.385
Litigios y demandas	299.525.557	8.510.172	291.015.385

Para el cierre de la vigencia de 2020, la Unidad Nacional de Protección contabilizó en sus Estados Financieros por concepto de provisión por sentencias, la suma de \$299.525.557, presentando un incremento respecto a la vigencia anterior del 3.419%; lo anterior debido a que de acuerdo con lo establecido en la resolución No. 353 del 1 de noviembre de 2016, se adoptó una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad, los cuales se venían contabilizando, como provisión contable solo los que contaban con el fallo de la sentencia judicial; sin embargo, una vez revisada la información contabilizada en los estados financieros de la Entidad vs la reportada por la Oficina Asesora Jurídica se toma la determinación de registrarlas con la calificación de la probabilidad de pérdida de cada proceso; sin tener en cuenta o no con el fallo de primera instancia.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Representan los hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos que afecten la estructura financiera de la entidad, incluye cuentas de control para operaciones realizadas con terceros que por su naturaleza no inciden en la situación financiera de la entidad, las utilizadas para el control de activos retirados y de futuros hechos económicos y con propósito de revelación.

26.1. Cuentas de orden deudoras

ANEXO 26.1

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	0	0	0
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	0	0	0
Administrativas	2.236.083	2.236.083	0
Otros activos contingentes	337.770	0	337.770
DEUDORAS DE CONTROL	0	0	0
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	0	0	0

Unidad Nacional de Protección
Conmutador 4269800
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
SGI-FT-05 V3



Propiedades, planta y equipo	813.492	265.575	547.917
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	0	0	0
Propiedades, planta y equipo	1.297.565	1.000.318	297.247
RESPONSABILIDADES EN PROCESO	0	0	0
Internas	239.955	176.814	63.141
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	0		0
Otras cuentas deudoras de control	9.704.289	9.842.252	-137.963
DEUDORAS POR CONTRA CR	0	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	0	0	0
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-2.236.083	-2.236.083	0
Otros activos contingentes por contra	-337.770	0	-337.770
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	0	0	0
Bienes y derechos retirados cr	-813.492	-265.575	-547.917
Bienes entregados a terceros cr	-1.297.565	-1.000.318	-297.247
Responsabilidades en proceso cr	-239.955	-176.814	-63.141
Otras cuentas deudoras de control cr	-9.704.289	-9.842.252	137.963

Para la identificación de los bienes y derechos retirados, bienes entregados a terceros y responsabilidades en proceso (propiedades, planta y equipo), se encuentran individualizados en el programa TNS, que maneja los activos de la entidad.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

ANEXO 26.2

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
PASIVOS CONTINGENTES	0	0	0
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	0	0	0
Administrativas	795.134.209	230.199.760	564.934.449
GARANTIAS CONTRACTUALES	0	0	0
Uniones temporales	7.778.684	28.999.321	-21.220.637
ACREEDORAS POR CONTRA DB	0	0	0
PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	0	0	0
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-795.134.209	-230.199.760	-564.934.449
Otros pasivos contingentes por contra	-7.778.684	-28.999.321	21.220.637



NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

El patrimonio, es el conjunto de los bienes y derechos, deducidas las obligaciones, de las entidades que conforman el sector público y son cuentas de naturaleza crédito

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 periodos anteriores y el resultado del ejercicio así:

ANEXO 27.1

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-416.284.691	-97.554.713	-318.729.978
Capital fiscal	-54.351.067	-54.372.207	21.140
Resultado de ejercicios anteriores	-43.182.505	-14.091.993	-29.090.512
Resultado del ejercicio	-318.751.119	-29.090.513	-289.660.606

La Unidad Nacional de Protección desde el año 2016, ha venido presentando patrimonio negativo, debido al incremento del pasivo y específicamente en las cuentas de sentencias y provisiones de litigios y demandas.

Respecto al pasivo por concepto de sentencias la entidad no ha contado con la asignación de recursos suficientes por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para cada vigencia, con el propósito de cubrir las cuentas por pagar en su totalidad (sentencias), para que de esta manera se disminuya el pasivo y a su vez el patrimonio refleje una recuperación.

Ver cuadro No. 2 comportamiento del pasivo y cuadro No. 3 comportamiento de sentencias

A continuación, se presenta como ha sido el comportamiento del Patrimonio



COMPORTAMIENTO DEL PATRIMONIO AL CIERRE DEL PERIODO ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2020 RESPECTO AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2016

Como se evidencia en el cuadro Anexo 27.1, al culminar la vigencia 2020, la Unidad Nacional de Protección presenta un patrimonio negativo por la suma de \$ -416.284.691

PATRIMONIO

Cuadro No. 4

AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020
-17.903.161	-49.677.840	-68.525.501	-97.554.713	- 416.284.691

El comportamiento del patrimonio de la entidad como se refleja en el cuadro No. 4 se ha venido disminuyendo desde el año 2016, y obedece a que el pasivo desde esa misma fecha se ha venido incrementado (**ver cuadro No. 2**) y específicamente por las cuentas por pagar por concepto de sentencias perdidas en segunda instancia y la contabilización de las provisiones de litigios y demandas en contra de la entidad perdidas en primera instancia; el patrimonio de una institución está compuesto por el activo y el pasivo y su aumento o disminución depende del comportamiento de sus elementos, para nuestro caso por aumento del pasivo.

RESULTADO DEL EJERCICIO

Valor obtenido como resultado de las operaciones realizadas durante el periodo enero 1 a diciembre 31 de 2020, en relación con sus ingresos y gastos causados, en desarrollo de su cometido estatal. Para el periodo el resultado fue negativo.

ANEXO 27.2

CONCEPTO	VALOR
RESULTADO DEL EJERCICIO	-318.751.119
Resultado del ejercicio	-318.751.119



COMPORTAMIENTO DEL RESULTADO DEL EJERCIO AL CIERRE DEL PERIODO ENERO A DICIEMBRE 31 2020, RESPECTO AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2016

Cuadro No.5

RESULTADO DEL EJERCICIO

AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020
\$ -27.887.962	\$ -34.120.487	\$ -28.352.428.	\$ -29.090.513	\$ -318.751.119

El resultado negativo del ejercicio en cada uno de los periodos analizados ha impactado de manera directa en la disminución del patrimonio, es importante resaltar que este resultado es producto de la medición ingresos vs gastos.

Así mismo, y como se expresó en la **NOTA 23** Provisiones de Litigios y Demandas para el periodo correspondiente, la Oficina Asesora Jurídica ha reportado provisión para pagos de sentencia por la suma de \$ **299.525.557**; la contabilización por este concepto para pagos de litigios y demandas, aunque es una provisión, de igual forma afectó el pasivo de la entidad, afectación que de alguna manera ha incidido en el patrimonio negativo de la entidad, debido a que la probabilidad de pérdida se ha catalogado como probable.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

La Unidad Nacional de Protección es una entidad del orden nacional que depende económicamente 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, los fondos recibidos se revelan en la cuenta 47- operaciones interinstitucionales, 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 e ingresos diversos).

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
INGRESOS	1.060.199.490	962.884.474	97.315.016
Bienes recibidos sin contraprestación	0	1.105.910	- 1.105.910
Donaciones	95.229	751.015	- 655.786
Otras transferencias	1.255.986	0	1.255.986
Funcionamiento	924.077.835	850.267.430	73.810.405
Inversión	3.445.832	1.726.550	1.719.282
Cruce de cuentas	10.125.577	8.172.332	1.953.245
Cuota de fiscalización y auditaje	1.817.153	950.012	867.141
Rendimientos sobre recursos en administración	28.607	243.907	- 215.300
Arrendamiento operativo	1.701.705	0	1.701.705
Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	0	6.109	- 6.109
Recuperaciones	33.445.300	10.495.485	22.949.815
Recuperaciones provisiones ajuste vigencia anterior	336.776	0	336.776
Aprovechamientos	83	748.392	- 748.309
Servicios de seguridad y escoltas	83.869.399	88.296.315	- 4.426.916
Indemnizaciones	0	121.017	- 121.017
Ajuste avalores de mil	8	0	8

ANEXO 28.1

CONCEPTO	VALOR
SERVICIOS DE SEGURIDAD Y ESCOLTAS	83.869.399
Fondo Único De Tecnologías De La Información Y Las Comunicaciones.	271.833
Superintendencia De Transporte	243.336
Superintendencia De Industria Y Comercio	571.562
Defensoría Del Pueblo	122.606



Agencia Nacional De Hidrocarburos - ANH	50.114
U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	118.428
Departamento Nacional De Planeación	353.507
Superintendencia De Servicios Públicos Domiciliarios	6.994
Departamento Administrativo Nacional De Estadística	247.479
Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	180.523
Registraduría Nacional Del Estado Civil	1.208.183
Superintendencia Nacional De Salud	405.591
Ministerio De Transporte - Gestión General	316.982
Instituto Nacional De Vigilancia De Medicamentos Y Alimentos - Invima	251.327
Congreso De La República - Cámara De Representantes - Gestión General	32.486.272
Honorable Senado De La Republica	18.231.682
Procuraduría General De La Nación	319.480
Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	227.696
Ministerio De Ciencia, Tecnología E Innovación	166.152
Ministerio Del Interior	578.985
Ministerio Del Trabajo	334.215
Ministerio De Ambiente Y Desarrollo Sostenible	441.857
Rama Judicial	200.750
Ministerio De Hacienda Y Crédito Publico	474.403
Departamento Del Vichada	31.365
Departamento Del Caquetá	6.088
Departamento De Santander	305.416
Departamento De La Guajira	209.751
Departamento De Cundinamarca	50.034
Municipio De Neiva	9.815
Departamento Del Casanare	115.274
Bogota Distrito Capital	3.812.040
Servicios Postales Nacionales S. A	312.350
Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	249.408
Ministerio De Vivienda, Ciudad Y Territorio	311.037
Agencia Colombiana Para La Reintegración De Personas Y Grupos Alzados En Armas	482.131
Unidad Y Reparación A Las Victimas	295.245
Unidad Administrativa Especial De Gestión De Restitución De Tierras Despojadas	1.835.375
Und Adm Espc Agencia Nal De Defensa Jurídica Del Estado	238.347
Agencia Nacional De Contratación Publica - Colombia Compra Eficiente	243.373



Agencia Nacional De Tierras - ANT	247.426
Agencia De Desarrollo Rural - ADR	171.655
Jurisdicción Especial Para La Paz	16.967.676
Comisión Para El Esclarecimiento De La Verdad, La Convivencia Y La No Repetición	165.637

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

NOTA 29. GASTOS

Composición

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, amortizaciones y provisiones.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
GASTOS	1.378.950.609	991.974.986	386.975.623
Sueldos y salarios	53.977.014	49.672.863	4.304.151
Contribuciones imputadas	95.769	0	95.769
Contribuciones efectivas	17.240.620	16.402.602	838.018
Aportes sobre la nómina	3.043.151	2.827.791	215.360
Prestaciones sociales	19.554.104	20.037.159	- 483.055
Gastos de personal diversos	536.817	1.070.537	- 533.720
Generales	935.038.751	873.355.095	61.683.656
Impuestos, contribuciones y tasas	2.586.468	1.070.757	1.515.711
Deterioro de cuentas por cobrar	0	31.000	- 31.000
Depreciación de propiedades, planta y equipo	4.183.649	8.524.351	- 4.340.702
Amortización de activos intangibles	2.593.601	2.803.604	- 210.003
Provisión litigios y demandas	299.525.557	1.217.714	298.307.843
Otras transferencias	426.762	455.319	- 28.557
Operaciones de enlace	343.130	2.492.805	- 2.149.675

Unidad Nacional de Protección
Conmutador 4269800
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
SGI-FT-05 V3



Operaciones sin flujo de efectivo	55.977	0	55.977
Financieros	11.988.176	270.314	11.717.862
Gastos diversos	27.625.539	9.258.759	18.366.780
Devoluciones y descuentos ingresos fiscales	0	10.281	- 10.281
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios	135.524	2.474.035	- 2.338.511

MIGUEL ENRIQUE DIAZ ROMERO

Contador

TP-104177-T



El futuro
es de todos

Mininterior

CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Unidad Nacional de Protección – UNP, **certificamos**, que al 31 de diciembre de 2020 en los Estados Financieros:

- a) Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- b) La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
- c) Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad.
- d) se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos

Dada en Bogotá D.C. a los veinticinco días del mes de febrero de 2021.

Cordialmente,

ALFONSO CAMPO MARTINEZ
Director General

SPB

MIGUEL ENRIQUE DIAZ ROMERO
Contador TP 104177-T

Unidad Nacional de Protección
Conmutador 4269800
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co