

UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION
BALANCE GENERAL
A 30 DE JUNIO DE 2013
(Cifras en miles de pesos)



UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION

Código	Período Actual 30/06/2013	Período Anterior 30/06/2012	Código	Período Actual 30/06/2013	Período Anterior 30/06/2012
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE (1)	48.954.968	19.841.817	CORRIENTE (4)	19.892.743	11.010.918
11 Efectivo	2.122.455	10.139.537	21 Operaciones de Banca Central y Entidades Financieras	0	0
1105 Caja	40.528	34.000	2105 Operaciones de Banca Central	0	0
1110 Bancos y Corporaciones	2.081.927	10.105.537	2110 Operaciones de Captación y Servicios Financieros	0	0
1115 Fondos Vendidos con Compromiso de Reventa	0	0	2111 Gastos Financieros por Pagar por Operaciones de Captación	0	0
12 Inversiones	0	0	22 Operaciones de Crédito Público	0	0
1201 Inversiones Administración de Liquidez Renta Fija	0	0	2202 Deuda Pública Interna de Corto Plazo por Amortizar en la Vigencia	0	0
13 Rentas por Cobrar	0	0	23 Obligaciones Financieras	0	0
1305 Vigencia Actual	0	0	2301 Administración de Liquidez	0	0
1310 Vigencia Anterior	0	0	2315 Fondos Adquiridos con Compromiso de Recompra	0	0
1315 Dificil Recauda	0	0	2320 Intereses Administración de Liquidez	0	0
1380 Provisión para Rentas por Cobrar (CR)	0	0			
14 Deudores	40.271.500	9.702.280	24 Cuentas por Pagar	13.557.244	4.500.783
1401 Ingresos no Tributarios	0	0	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	995.753	0
1404 Fondos Especiales	0	0	2403 Transferencias	0	0
1413 Transferencias por Cobrar	0	0	2425 Acreedores	10.320.705	3.608.049
1420 Avances y Anticipos Entregados	38.966.617	0	2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	2.205.868	792.810
1424 Recursos entregados en Administración	1.207.102	9.700.582	2437 Retención de Impuesto de Industria y Comercio por Pagar - ICA	0	0
1425 Depósitos Entregados	0	0	2440 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Cobrar	34.918	99.924
1470 Otros Deudores	97.781	1.698	2460 Créditos Judiciales	0	0
1475 Deudas de Dificil Cobro	0	0	2490 Otras cuentas por Pagar	0	0
1480 Provisión para Deudores (CR)	0	0			
15 Inventarios	0	0	25 Obligaciones Laborales	3.969.636	6.510.135
1505 Bienes Producidos	0	0	2505 Salarios y Prestaciones Sociales	3.969.636	6.510.135
1510 Mercancías en Existencia	0	0	2510 Pensiones por Pagar	0	0
1512 Materias Primas	0	0	26 Otros Bonos y Títulos Emitidos	0	0
1517 Materiales para la Producción de Bienes	0	0	2625 Bonos Pensionales	0	0
1518 Materiales para la Prestación de Servicios	0	0	2630 Títulos Emitidos	0	0
1520 Productos en Proceso	0	0	27 Pasivos Estimados	2.365.863	0
19 Otros Activos	6.561.013	0	2710 Provisión para Contingencias	0	0
1905 Gastos Pagados por Anticipado	0	0	2715 Provisión para Prestaciones Sociales	2.365.863	0
1910 Cargos Diferidos	289.858	0	2790 Provisiones Diversas	0	0
1915 Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	5.603.803	0	29 Otros Pasivos	0	0
1920 Bienes Entregados a Terceros	0	0	2910 Ingresos Recibidos por Anticipado	0	0
1925 Amortización Acumulada de Bienes Entregados a Terceros (CR)	0	0			
1926 Bienes y Derechos en Proceso de Titularización	0	0	NO CORRIENTE (5)	0	0
1930 Bienes Recibidos en Dación de Pago	0	0			
1935 Provisión Bienes Recibidos en Dación de Pago (CR)	0	0	21 OPERACIONES DE BANCA CENTRAL Y ENTIDADES FINANCIERAS	0	0
NO CORRIENTE (2)	9.625.076	7.878.160	2105 Operaciones de Banca Central	0	0
12 Inversiones	0	0	23 OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	0
1208 Inversiones Patrimoniales - Método de Participación	0	0	2301 Administración de Liquidez	0	0
1209 Inversiones Renta Fija - DTN	0	0	2315 Fondos Adquiridos con Compromiso de Recompra	0	0
1211 Inversiones Renta Fija - Fondos Administrados - DTN	0	0	2320 Intereses Administración de Liquidez	0	0
1280 Provisión para Protección de Inversiones (CR)	0	0			
13 Rentas por Cobrar	0	0	24 CUENTAS POR PAGAR	0	0
1310 Vigencia Anterior	0	0	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	0	0
1315 Dificil Recauda	0	0	2425 Acreedores	0	0
1380 Provisión para Rentas por Cobrar (CR)	0	0	2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	0	0
14 Deudores	0	0	2437 Retención de Impuesto de Industria y Comercio por Pagar - ICA	0	0
1407 Prestación de Servicios	0	0	2460 Créditos Judiciales	0	0
1410 Aportes por Cobrar a Entidades Afiliadas	0	0			
1415 Préstamos Concedidos	0	0	25 OBLIGACIONES LABORALES	0	0
1420 Avances y Anticipos Entregados	0	0	2505 Salarios y Prestaciones Sociales	0	0
1422 Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	0	0	2510 Pensiones por Pagar	0	0
1424 Recursos Entregados en administración	0	0	26 OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS	0	0
1470 Otros Deudores	0	0	2625 Bonos Pensionales	0	0
1475 Deudas de Dificil Cobro	0	0	2630 Títulos Emitidos	0	0



Libertad y Orden

REPUBLICA DE COLOMBIA

UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION

BALANCE GENERAL

A 30 DE JUNIO DE 2013

(Cifras en miles de pesos)



UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION

Código	Periodo Actual	Periodo Anterior	Código	Periodo Actual	Periodo Anterior
16 Propiedades, Planta y Equipo	9.625.076	7.878.160			
1605 Terrenos	0	0			
1610 Semovientes	0	0			
1615 Construcciones en Curso	0	0			
1625 Maquinaria, Planta y Equipo en Tránsito	0	7.878.160			
1630 Equipos y Materiales en Depósito	0	0			
1637 Propiedades, Planta y Equipo no Explotados	0	0			
1640 Edificaciones	0	0			
1650 Redes, Líneas y Cables	0	0			
1655 Maquinaria y Equipo	4.909.388	0	31 HACIENDA PÚBLICA	38.687.301	16.709.059
1660 Equipo Médico y Científico	0	0	3105 Capital fiscal	53.345.500	21.310.091
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	1.625.172	0	3110 Resultados del ejercicio	25.427.330	-4.601.032
1670 Equipos de Comunicación y Computación	3.253.601	0	3115 Superávit por valorización	0	0
1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	29.142.353	0	3117 Superávit por el Método de Participación Patrimonial	0	0
1685 Depreciación Acumulada (CR)	-29.305.438	0	3120 Superávit por donación	0	0
1690 Depreciación Diferida	0	0	3125 Patrimonio público incorporado	0	0
			3128 Provisiones, Agotamiento, Depreciación y amortizaciones	0	0
17 Bienes de Beneficio y Uso Público	0	0			
1703 Materiales	0	0	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-40.085.529	0
1704 Materiales en Tránsito	0	0			
1705 Bienes de Beneficio y Uso Público en Construcción	0	0	32 Capital autorizado y pagado	0	0
1710 Bienes de Beneficio y Uso Público en Servicio	0	0	3205 Prima en colocac. de acciones o cuotas	0	0
1715 Bienes Históricos y Culturales	0	0	3208 Capital Fiscal	0	0
			3220 Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	-40.085.529	0
18 Recursos Naturales y del Ambiente	0	0	3225 Resultados del ejercicio	0	0
1804 Recursos Naturales Renovables en Conservación	0	0	3230 Superávit por donación	0	0
			3240 Revalorización del patrimonio	0	0
19 Otros Activos	0	0	3245 Ajustes por inflación	0	0
1905 Gastos Pagados por Anticipado	0	0	3250 Patrimonio institucional incorporado	0	0
1910 Cargos Diferidos	0	0			
TOTAL ACTIVO (3)	58.580.044	27.719.977	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	58.580.044	27.719.977
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
81	97.200	0	91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	97.200	0
8110 Bienes Entregados en Garantía	0	0			
8124 Contragarantía Recibida por la Nación	0	0	9125 Garantías Contractuales	0	0
8130 Bienes Aprendidos o Incautados	97.200	0	9130 Bienes Aprendidos o Incautados	97.200	0
8190 Otros Derechos Contingentes	0	0	9135 Reservas Presupuestales	0	0
			9190	0	0
82 Deudoras Fiscales	0	0			
83 Deudoras de Control	0	0			
Bienes Recibidos por Contratos de Leasing			93 ACREEDORAS DE CONTROL	0	0
8303 Operativo	0	0	9303 Contratos de Leasing Operativo	0	0
8306 Bienes Entregados en Custodia	0	0	9306 Bienes Recibidos en Custodia	0	0
8310 Bonos, Títulos y Especies no Colocados	0	0			
8325 Bienes Incautados o Decomisados	0	0	99 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	97.200	0
8330 Bienes Pendientes de Legalizar	0	0	9905 Responsabilidades Contingentes por Contra (BD)	0	0
8335 Capital Garantía	0	0	9910 Acreedoras Fiscales por Contra (DB)	0	0
8340 Inventario de Obsoletos y Vencidos	0	0	9915 Acreedoras de Control por Contra (DB)	97.200	0
8344 Bienes y Derechos Titularizados	0	0			
8347 Bienes entregados a terceros	0	0			
8350 Préstamos Aprobados por Desembolsar	0	0			
8390 Otras Cuentas Deudoras de Control	0	0			
89 Deudoras por Contra	97.200	0			
8905 Derechos Contingentes por Contra (CR)	97.200	0			
8915 Deudoras de Control por Contra (CR)	0	0			

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: ANDRES VILLAMIZAR PACHON

FIRMA DEL CONTADOR

NOMBRE: ANDREA LUCIA SANCHEZ SANABRIA

I.P.: 80850-T

Ver: Certificación Adjunta

Elaboró: Andrea Lucia Sánchez



Libertad y Orden

REPUBLICA DE COLOMBIA

UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
A JUNIO 30 DE 2013
(Cifras en miles de pesos)



UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION

Código	Concepto	30/06/2013	30/06/2012
INGRESOS OPERACIONALES		176.136.686	71.144.938
41	INGRESOS FISCALES	0	0
4105	Tributarios	0	0
4110	No tributarios	0	0
43	VENTA DE SERVICIOS	0	0
4321	Servicios de acueducto	0	0
44	TRANSFERENCIAS	0	0
4403	Corrientes del Gobierno General	0	0
4428	Otras Transferencias	0	0
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	176.136.686	71.144.938
4705	Aportes y Traspaso de Fondos Recibidos	176.136.686	71.144.938
4720	Operaciones de Enlace con Situación de Fondos	0	0
6	COSTO DE VENTAS	0	0
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	0	0
6320	Servicios de acueducto	0	0
GASTOS OPERACIONALES		150.621.901	75.518.296
51	ADMINISTRACIÓN	34.876	99.849
5101	Sueldos y Salarios	0	0
5102	Contribuciones Imputadas	0	0
5111	Generales	34.876	0
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	0	99.849
52	OPERACIÓN	141.566.942	75.418.447
5202	Sueldos y Salarios	13.844.255	8.265.995
5203	Contribuciones Imputadas	87.951	8.441
5204	Contribuciones Efectivas	2.271.788	2.108.996
5207	Aportes Sobre la Nómina	391.250	355.620
5211	Generales	124.936.780	64.679.395
5220	Impuestos, Contribuciones y Tasas	34.918	0
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZ	9.020.083	0
5304	Provisión para Deudores	0	0
5309	Provisiones para Responsabilidades	0	0
5314	Litigios o Demandas	0	0
5330	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	8.945.933	0
5340	Amortización e Propiedades, Planta y Equipo	0	0
5344	Amortización de Bienes entregados a Terceros	0	0
5345	Amortización de Intangibles	74.150	0
54	TRANSFERENCIAS	0	0
5401	Por Convenios con el Sector Privado	0	0
5403	Corrientes al Gobierno General	0	0
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	0	0
5501	Educación	0	0
5502	Salud	0	0
56	GASTOS DE INVERSION SOCIAL	0	0
5601	Salud	0	0
5603	Medio Ambiente, Agua Potable y Saneamiento Básico	0	0
5611	Gobierno, Planeación y Desarrollo	0	0
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		25.514.785	-4.373.358
48	OTROS INGRESOS	0	0
4805	Financieros	0	0
4806	Ajuste por Diferencias en Cambio	0	0
SALDO NETO DE CONSOLIDACION EN CUENTAS DE RESULTA		25.514.785	-4.373.358



Libertad y Orden

REPUBLICA DE COLOMBIA

UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
A JUNIO 30 DE 2013
(Cifras en miles de pesos)



UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION

Código Concepto

58	OTROS GASTOS
5801	Intereses
5802	Comisiones
5803	Ajustes por Diferencia en Cambio
5810	Extraordinarios
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores

30/06/2013	30/06/2012
87.455	227.674
0	0
87.455	227.674
0	0
0	0
0	0

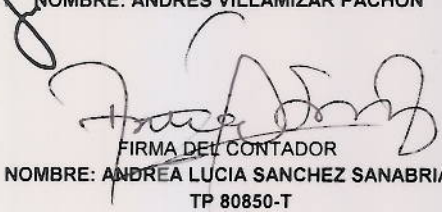
EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION

25.427.330 -4.601.032

EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (9)

25.427.330 -4.601.032


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: ANDRES VILLAMIZAR PACHON


FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: ANDREA LUCIA SANCHEZ SANABRIA
TP 80850-T

Ver: Certificación adjunta.

Elaboró: Andrea Lucía Sánchez Sanabria



Libertad y Orden
República de Colombia



Unidad Nacional de Protección - UNP

**CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS DE
LA UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION
A 30 DE JUNIO DE 2013**

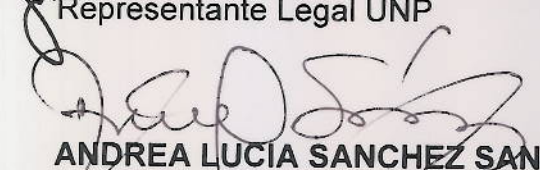
El Representante Legal y la Contadora Publica Titulada, declaramos que hemos preparado el Balance General y el Estado de Actividad Financiera Económica y Social de la **UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION-UNP**, con base en el Régimen de Contabilidad Pública, certificando que presentan razonablemente las cifras a 30 de junio de 2013.

Expresamos además que:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los soportes contables respectivos.
- Certificamos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como los derechos a esta fecha de corte.
- Los hechos económicos son registrados, descritos y revelados dentro de sus Estados Financieros y las respectivas Notas.

La presente se expide a los veinte (20) días del mes de Agosto de 2013.


ANDRES VILLAMIZAR PACHON
Representante Legal UNP


ANDREA LUCIA SANCHEZ SANABRIA
Contadora
TP 80850- T

Elaboro: Andrea Lucía Sánchez Sanabria



Libertad y Orden

República de Colombia



Unidad Nacional de Protección - UNP

NOTAS AL BALANCE A 30 DE JUNIO DE 2013

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

N1. Naturaleza Jurídica, funciones, actividades que desarrolla o cometido estatal.

N.1.1 Naturaleza Jurídica.

Que 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, hace parte del Sector Administrativo del Interior y tiene el carácter de organismo nacional de seguridad.

N.1.2. Función Social o Cometido Estatal, Objetivos y Actividades.

Objetivos:

La Unidad Nacional de Protección – UNP tendrá como objetivo articular, coordinar y ejecutar la prestación del servicio de protección a quienes determine el Gobierno Nacional que por virtud de sus actividades, condiciones o situaciones políticas, públicas, sociales, humanitarias, culturales, étnicas, de género, de su calidad de víctima de la violencia, desplazado, activista de derechos humanos, se encuentren en situación de riesgo extraordinario o extremo de sufrir daños contra su vida, integridad, libertad y seguridad personal o en razón del ejercicio de un cargo público u otras actividades que pueden generar riesgo extraordinario, como el liderazgo sindical, de ONG y de grupos de personas desplazadas, y garantizar la oportunidad, eficiencia e idoneidad de las medidas que se otorgan.

Se exceptúan del campo de aplicación de la Unidad los programas de competencia de la Fiscalía General de la Nación, la Procuraduría General de la Nación y el Programa de Protección a Víctimas y Testigos de la Ley de Justicia y Paz.



Libertad y Orden

República de Colombia



Unidad Nacional de Protección - UNP

Funciones

Las funciones de la Unidad Nacional de Protección son las siguientes:

1. Articular y coordinar la prestación del servicio de protección con las entidades competentes a nivel nacional y territorial.
2. Definir, en coordinación con las entidades o instancias responsables, las medidas de protección que sean oportunas, eficaces e idóneas, y con enfoque diferencial, atendiendo a los niveles de riesgo identificados.
3. Implementar los programas de protección que determine el Gobierno Nacional, de competencia de la Unidad, dirigidos a salvaguardar los derechos a la vida, la libertad, la integridad y la seguridad personal.
4. Hacer seguimiento y evaluación a la oportunidad, idoneidad y eficacia de los programas y medidas de protección implementadas, así como al manejo que de las mismas hagan sus beneficiarios y proponer las mejoras a que haya lugar.
5. Brindar de manera especial protección a las poblaciones en situación de riesgo extraordinario o extremo que le señale el Gobierno Nacional o determine de acuerdo con los estudios de riesgo que realice la entidad.
6. Realizar la evaluación del riesgo a las personas que soliciten protección, dentro del marco de los programas que determine el Gobierno Nacional, de competencia de la Unidad, en coordinación con los organismos o entidades competentes.
7. Realizar diagnósticos de riesgo a grupos, comunidades y territorios, para la definición de medidas de protección, en coordinación con los organismos o entidades competentes.
8. Apoyar y asesorar técnicamente a las entidades del nivel territorial, que tienen competencia en la materia de protección, en el diseño e implementación, de estrategias para salvaguardar los derechos a la vida, a la libertad, a la integridad y a la seguridad de personas, grupos y comunidades, en especial, en situación de riesgo extraordinario o extremo.
9. Aportar la información necesaria a la Dirección de Derechos Humanos del Ministerio del Interior para la formulación de los lineamientos generales para el diseño e implementación de la política en materia de prevención y protección a cargo del Ministerio del Interior.
10. Apoyar al Ministerio del Interior, con recursos humanos, técnicos, logísticos y administrativos, en la implementación de las acciones de prevención, a fin de salvaguardar los derechos a la vida, a la libertad, a la integridad y a la seguridad de personas, grupos y comunidades, que se encuentran sujetas a la jurisdicción del estado Colombiano, siguiendo las directrices que para tal efecto brinde el referido Ministerio.
11. Administrar el sistema de información de protección.
12. Las demás funciones asignadas que correspondan a la naturaleza de la entidad.



Libertad y Orden

República de Colombia



Unidad Nacional de Protección - UNP

N2. Políticas y Prácticas Contables

N.2.1 Para el proceso de reconocimiento, identificación, clasificación, registró y ajustes, revelación, elaboración presentación y publicación de los estados financieros, la Unidad Nacional de Protección - UNP está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y las normas técnicas establecidas en el PGCP del año 2007 y sus reglamentarios.

N.2.2 La Unidad está aplicando a nivel de documento fuente el Catalogo General de Cuentas de la Contabilidad Pública emanado de la Contaduría General de la Nación.

N.2.3 Se están aplicando las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación. Los activos y pasivos se reconocen y valúan aplicando los criterios y normas relacionadas con la constitución de provisiones, depreciaciones y amortizaciones.

N.2.4 La Unidad Nacional de Protección esta dando cumplimiento a las normas emitidas por la Contaduría General de la Nación en cuanto al registro oficial de los libros y elaboración de los documentos soporte. Adicionalmente, las normas emitidas por la Contaduría para el registro de la información en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación II.

Para el reconocimiento de los hechos financieros y sociales, se aplicó el sistema de contabilidad de causación, el cual indica que el registro de ingresos o gastos debe hacerse en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representen y no en el momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de aquellos.

N.3. Procesos y Resultado de la Consolidación de la Información.

La Unidad Nacional de Protección a la fecha se consolida el 80% de las operaciones

N.4. Limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable y/o afectan la consistencia y razonabilidad de las cifras.

N.4.1 Limitaciones de orden Administrativo

Los informes para realizar los registros de ingresos de Activos se encuentran pendientes por legalizar.

N.4.2 Limitaciones de orden Contable:

La Unidad Nacional de Protección, creada mediante decreto Ley 4065 del 31 de octubre de 2011, por ser una entidad nueva y por encontrarse en estructuración e implementación los procesos administrativos y financieros, no se cuenta con los recursos humanos requeridos para tal fin.



Libertad y Orden

República de Colombia



Unidad Nacional de Protección - UNP

La implementación del Sistema de Información Financiera SIIF Nación II ha tenido inconvenientes tales como: los procesos de reconstrucción de la información contable y trazas contables, de los diferentes negocios de ingresos, recaudos, obligación y pagos en el SIIF Nación se han tomado mayor tiempo de lo esperado, impidiendo conocer la información financiera de la ejecución presupuestal con impacto contable para todas las entidades contables públicas, falta de reportes necesarios para la elaboración y presentación de estados y reportes contables consistentes y confiables.

Adicionalmente los pagos se debieron registrar manualmente, lo cual ha resultado bastante dispendioso, por cuanto el área de tesorería no registró oportunamente en el Sistema de Información Financiera SIIF el proceso de los pagos con abono en cuenta y pagos no presupuestales. Además el cargue de los registros contables manuales en el sistema debe hacerse mediante archivo plano, lo cual es bastante demorado por cuanto, se deben elaborar tres archivos para subir un solo registro.

Igualmente el Sistema de Información Financiera SIIF presenta constantemente bloqueos para incorporar los asientos manuales, generar los informes que son base para el análisis de las operaciones y de cada una de las cuentas del balance, lo cual ha generado demoras en la elaboración de los Estados Financieros.

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

1. Relativas a la consistencia y razonabilidad de las cifras

A la presente fecha de corte son consistentes y razonables los saldos relativos a las siguientes cuentas:

- Los saldos de las cuentas contables Grupo 11 de Bancos y Corporaciones se encuentran conciliados parcialmente con los extractos bancarios, debido a que por parte del área de Tesorería, se registraron nuevamente las órdenes de pago extemporáneamente y los registros del primer semestre de pagos se verán reflejados en el segundo semestre en los libros contables, causando traumatismo para el proceso de conciliación y revisión de las cuentas contables.
- Los saldos del grupo 14 de deudores se encuentra legalizados de conformidad con los informes de ejecución remitidos por los supervisores de los convenios.
- Las cuentas de ingresos y gastos se han registrado de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública emitido por la Contaduría General de la Nación y del Sistema de Información Financiera SIIF.



Libertad y Orden

República de Colombia



Unidad Nacional de Protección - UNP

2. Relativas a situaciones particulares de las clases, grupos, cuentas y subcuentas.

GRUPO 11 – EFECTIVO

NOTA 1

1105 - CAJA

Representa el valor de los fondos disponibles en la cuenta de caja menor que se encuentran pendientes de reintegrar, por un valor total de \$40.528, correspondiente al saldo pendiente por legalizar el reintegro al corte de 30 de Junio de 2013.

NOTA 2

1110 – BANCOS Y CORPORACIONES

Representa los fondos en las diferentes cuentas corrientes, por un valor total de \$2.081.927, los cuales se encuentran con partidas pendientes de conciliar con los extractos bancarios y registrar de acuerdo con los pagos realizados, para el corte de la vigencia 2013, existe diferencia en el saldo de los extractos bancarios respecto al saldo del banco en libros por que aún se encuentran en proceso de depuración.

Al corte del 30 de Junio de 2013, existen las cuentas relacionadas a continuación que se encuentran en proceso de registro en el SIIF pues debido a que fueron mal creadas o que no se habían registrado:

No. Convenio	ENTIDAD	N° CUENTA BANCARIA	SALDO
CCE-037-4C-2013	COLOMBIA COMPRA EFICIENTE	000-06407-1	43.609,11
034/2013	Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas UAEGRTD	000-06517-7	759.163,00
018/2013	Dirección Nacional de Inteligencia DNI	000-06722-3	134.436.145,32
129/2013	Superintendencia de Puertos y Transporte	000-07463-3	73.580.210,33
001/2013	Unidad Administrativa Especial Agencia Nacional De Defensa Jurídica del Estado	000-07996-2	300.000,00
235/2012	Departamento de Arauca	000-08386-5	22.860.000,00
	Ministerio de Hacienda	000-10254-1	386.666,00
001/2013	ITRC	000-11351-4	0,00



Libertad y Orden

República de Colombia



Unidad Nacional de Protección - UNP

133/2013	Ministerio del Interior	000-11378-7	31.978.147,00
907/ 2012	CAMARA DE REPRESENTANTES	000-11518-8	16.494.183,00
304/2012	MINISTERIO DE TRABAJO	000-15351-0	30.000.000,00
TOTAL CUENTAS ACTIVAS			310.838.123,76
SALDO DE CUENTAS BANCARIAS INACTIVAS BANCO DE BOGOTA. CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS (30 JUNIO DE 2013)			
No. Convenio	ENTIDAD	N° CUENTA BANCARIA	SALDO
13000145-OC-2013	Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica Civil	000-08329-5	0,00
	Unidad para la Atención y reparación Integral a las víctimas -UARIV-	000-10862-1	0,00
	consigno senado	000-98636-4	272.000.000,00
TOTAL CUENTAS INACTIVAS			272.000.000,00
TOTAL SALDO CUENTAS ACTIVAS + INACTIVAS			582.838.123,76

GRUPO 14 – DEUDORES

NOTA 3

1420 – AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Esta cuenta presenta un saldo de \$38.966.617 que corresponde a anticipos entregados a proveedores para prestación de servicios y que serán amortizados en la vigencia 2013, se discriminan así:

Proveedor	Valor Anticipo
Unión Temporal Protección 33	\$20.172.636
Unión Temporal Siglo XXI	\$12.103.582
Unión Temporal Sevicol/Superior	\$ 6.690.399



Libertad y Orden

República de Colombia



Unidad Nacional de Protección - UNP

1424 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

Esta cuenta presenta un saldo de \$1.207.102 que corresponde a encargos Fiduciarios discriminados así:

Nombre	Nit.	Valor
Fiduciaria La Previsora	860.525.148	\$ 17.994
Fiduciaria de Occidente	800.142.383	\$814.316
Programa de las Naciones PNUD	800.091.076	\$138.500
Consortio Protección Amazonas	900.557.061	\$236.292

1470 – OTROS DEUDORES

Esta cuenta presenta un saldo de \$97.781 que corresponde a cuentas por cobrar discriminadas así:

EPS	Nit.	Valor
Cafesalud	800.140.949-6	\$ 4.525
Compensar	860.066.942-7	\$ 7.608
Coomeva	805.000.427-1	\$ 9.853
Famisanar	830.003.564-7	\$ 2.215
Nueva EPS	900.156.264.-7	\$ 5.424
Positiva	860.011.153-6	\$ 32.194
Saludcoop	800.250.119-1	\$ 14.168
Sanitas	800.251.440-6	\$ 17.967
Comfenalco Ant.	890.900.842-6	\$ 0.96
EPS Golden	900.074.992-3	\$ 0.25

Además una cuenta por cobrar por valor de \$2.089; con tercero de Adriana Milena Espitia, Tesorera de la Unidad Nacional de Protección, correspondiente a intereses por mora causados en el pago de la planilla de Aportes de seguridad social, incurridos en el mes de febrero por valor de \$1.698 y por el mes de octubre \$391.

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

NOTA 4

1910– CARGOS DIFERIDOS

Esta cuenta presenta un saldo de \$289.858 correspondiente a compra de suministros y papelería que se ira amortizando de acuerdo al consumo del periodo.

1915– OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA

Esta cuenta presenta un saldo de \$5.603.803 correspondiente a los gastos incurridos en las adecuaciones de las oficinas de la Unidad Nacional de Protección y serán amortizados de acuerdo a las normas y procedimientos contables.



Libertad y Orden

República de Colombia



Unidad Nacional de Protección - UNP

1970- INTANGIBLES

Esta cuenta presenta un saldo de \$667.352 correspondiente licencias de software adquiridas en la vigencia.

GRUPO 16 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOTA 5

1655 – MAQUINARIA Y EQUIPO

Esta cuenta presenta un saldo de \$4.909.388 que corresponde a armamento y equipo reservado recibido mediante acta de traslado del Departamento Administrativo de Seguridad – DAS.

1665 al 1685 – MAQUINARIA Y EQUIPO

Debido a que la Unidad Nacional de Protección es una entidad que ha recibido bienes por transferencia de otras entidades estatales como el Ministerio del Interior y el Departamento Administrativo de Seguridad DAS en supresión.

El método de depreciación utilizado es en línea recta, de acuerdo al decreto 2649 y los procedimientos de la Contaduría General de la Nación, se registra como vida útil de los bienes la estipulada en las normas que rigen para tal fin.

Teniendo en cuenta lo anterior, para el proceso de depreciación de los bienes hemos tenido en cuenta las fechas informadas en las actas de transferencia y se han ajustado a la vida útil de los bienes. Para el parque automotor partimos del año modelo del vehículo y se ajusta a la vida útil de mismo.

GRUPO	PORCENTAJE DEPRECIACION MENSUAL	DE VIDA UTIL (AÑOS)
Maquinaria y Equipo	0.84%	10
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	0.84%	10
Equipo de Comunicación Y Comp.	1.67%	5
Equipo de Transporte T y Elevación	0.84%	5
Licencias y Software	1.67%	5

Esta cuenta presenta un saldo de \$9.625.076 que corresponde al valor de los Activos fijos representados en muebles y equipo de oficina, equipo de comunicación y computación y el parque automotor con su respectiva depreciación, se encuentra discriminada así:



Libertad y Orden

República de Colombia



Unidad Nacional de Protección - UNP

CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA	VALOR (miles de pesos)
166500	Muebles , Enseres y Equipos de oficina	<u>1.625.172</u>
166501	Muebles y Enseres	1.625.172
167000	Equipo de Comunicación y Computación	<u>3.253.601</u>
167001	Equipo de Comunicación	76.372
167002	Equipo de Computación	3.177.229
167500	Equipo de Transporte y Elevación	<u>29.142.353</u>
167502	Terrestre	29.142.353
168500	Depreciación Acumulada	<u>-29.305.438</u>
168504	Maquinaria y Equipo	-605.512
168506	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	-174.471
168507	Equipos de Comunicación y Computación	-131.573
168508	Equipo de Transporte Tracción y Elevación	-28.393.882

CLASE 2 – PASIVO

GRUPO 24 - CUENTAS POR PAGAR

NOTA 6

2401 – ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Se presenta un saldo total de \$995.753, correspondiente a las obligaciones contraídas pendientes de cancelar por la entidad atendiendo al principio de causación contable, por concepto de adquisición de bienes y servicios y proyectos de inversión.

2425 – ACREEDORES

Esta cuenta presenta un saldo de \$10.320.705 que corresponde a cuentas por pagar por concepto de arrendamiento de vehículos y saldos a favor de beneficiarios, aportes a fondos pensionales, aportes a seguridad social en salud, aportes al Sena, ICBF y Cajas de compensación, aportes a riesgos profesionales, aportes a Escuelas Industriales, Institutos Técnicos y ESAP, libranzas, embargos judiciales y descuentos a cuentas AFC.



Libertad y Orden

República de Colombia



Unidad Nacional de Protección - UNP

2436 – RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

Son los recaudos efectuados por la Unidad Nacional de Protección, como agente retenedor por un valor total de \$2.205.868 (miles de pesos) a los pagos o abonos en cuenta efectuados a personas naturales o jurídicas sujetos de retención en la fuente y timbre, que deben ser consignados a la Administración de Impuestos Nacionales. Igualmente el ICA el cual debe ser consignado a la Administración de Impuestos Distritales bimestralmente, según las normas tributarias vigentes, estos valores se encuentran pendientes por cruzar en contabilidad debido al error de Tesorería en el proceso incompleto de las órdenes de pago.

2440 – IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR

Corresponde a la causación de pago del impuesto de Automotores de la vigencia 2013, y cuyo saldo es de \$34.918.

GRUPO 25 - OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL

NOTA 7

2505 –SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

Esta cuenta presenta a esta fecha de corte un saldo total de \$3.969.636 (miles) correspondiente a salarios y prestaciones sociales que se encuentran pendientes por depurar debido a que todavía no se encuentran registradas todas las órdenes de pago en Contabilidad.

2715 – PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES

Esta cuenta presenta a esta fecha de corte un saldo total de \$2.365.863 (miles).

CLASE 3 – PATRIMONIO

NOTA 8

3105 –CAPITAL FISCAL

Esta cuenta presenta un saldo de \$58.580.044(miles de pesos) que se encuentran representados bajo cada denominación en los recursos asignados a la Unidad Nacional de Protección, el resultado de las operaciones, las reservas, los superávit por valorización, según el siguiente detalle:

<u>CODIGO CONTABLE</u>	<u>NOMBRE CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
31	HACIENDA PUBLICA	9.994.739
310500	Capital Fiscal	53.345.500
311000	Resultados del Ejercicio	25.427.33
322005	Resultados de Ejercicios Anteriores	-40.085.529



Libertad y Orden

República de Colombia



Unidad Nacional de Protección - UNP

NOTA 9

CLASE 4 – INGRESOS

El saldo total de los diferentes ingresos es de \$ 176.136.686 (miles de pesos) que son de afectación automática en su mayoría, por parte del sistema SIIF, al utilizar el módulo de INGRESOS.

CLASE 5 – GASTOS

Representan los recursos utilizados por el ente en la adquisición de bienes o servicios necesarios para su operación y funcionamiento, al cierre de la vigencia su discriminación fue así:

<u>CODIGO CONTABLE</u>	<u>NOMBRE CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
5	GASTOS OPERACIONALES	256.674.888
51	Administración	34.876
5111	Generales	34.876
52	Operación	141.566.942
5202	Sueldos y salarios	13.844.255
5203	Contribuciones Imputadas	87.951
5204	Contribuciones Efectivas	2.271.788
5207	Aportes sobre la Nomina	391.250
5211	Generales	124.936.780
5220	Impuestos Contribuciones y Tasas	34.918
53	Provisiones, agotamiento Depreciaciones	9.020.083
5330	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	8.945.933
5345	Amortización de Intangibles	74.150
58	Otros Gastos	400.384
5802	Comisiones	87.455

En las cuentas de orden se presenta un saldo por valor de \$97.200 (miles) que corresponde al control de consumo de la munición recibida mediante las Actas de traslados de Bienes.


ANDREA LUCÍA SANCHEZ SANABRIA
 Contadora