República de Colombia

UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION
BALANCE GENERAL
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018
(Cifras en miles de pesos)

Unidad Nacional de Protección

CÓDIGO	ACTIVO - 1	PERIODO 31/07/2018	
	CORRIENTE	**29.506.065**	
11	**Efectivo**	**8.879.045**	
1105	Caja	3.015.050	N.1
1110	Depósitos en instituciones financieras	5.863.995	N.2
13	**Cuentas por cobrar**	**9.683.180**	
1384	Otras cuentas por cobrar	9.683.180	N.3
15	**Inventarios**	**926.818**	
1514	Materilaes y suministros	926.818	N.4
19	**Otros Activos**	**10.017.022**	
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	0	
1906	Avances y anticipos entregados	0	
1908	Recursos entregados en administración	6.890.439	N.5
1970	Activos intangibles	6.211.807	N.6
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-3.085.224	N.7
	NO CORRIENTE	**22.525.849**	
16	**Propiedades, Planta y Equipo**	**22.525.849**	
1635	Bienes muebles en bodega	4.659.198	N.8
1637	Propiedades, planta y equipo no Explotados	5.552.464	N.8
1640	Edificaciones - oficinas	97.644	N.8
1655	Maquinaria y Equipo	8.182.936	N.8
1665	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	3.007.854	N.8
1670	Equipos de Comunicación y Computación	9.018.608	N.8
1675	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	18.778.637	N.8
1685	Depreciación Acumulada de propiedades, planta y equipo(CR)	-26.771.492	N.8
	TOTAL ACTIVO	**52.031.914**	
8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**0**	
81	**Activos contingentes**	**179.881**	N.22
8190	Otros activos contingentes	179.881	
83	**Deudoras de Control**	**2.052.853**	
8315	Bienes y derechos retirados	688.189	
8347	Bienes entregados a terceros	734.824	
8361	Responsabilidades en Proceso	157.829	
8390	Otras cuentas deudoras de control	472.011	
89	**Deudoras por Contra**	**-2.232.734**	
8905	Activos contingentes por contra (CR)	-179.881	
8915	Deudoras de Control por Contra (CR)	-2.052.853	

CÓDIGO	PASIVO - 2	PERIODO 30/09/2018	
	CORRIENTE	**96.003.331**	
24	**Cuentas por Pagar**	**58.010.198**	
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	166.293	N.9
2407	Recursos a favor de terceros	4.869	N.10
2424	Descuentos de nómina	358.598	N.11
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	1.172.623	N.12
2440	Impuestos, contribuciones y tasas	0	
2460	Créditos Judiciales - Sentencias	53.137.044	N.13
2490	Otras cuentas por pagar	3.170.771	N.14
25	**Beneficios a los empleados**	**12.501.536**	
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	12.501.536	N.15
27	**Provisiones**	**25.491.597**	
2701	Litigios y demandas	25.491.597	N.16
29	**Otros Pasivos**	**0**	
2910	Ingresos recibidos por anticipado	0	
	PATRIMONIO - 3	**-43.971.417**	
31	**Patrimonio Institucional**	**-43.971.417**	
3105	Capital fiscal	-54.178.703	N.17
3109	Resultados ejercicios anteriores	0	
3110	Resultado del ejercicio	4.672.521	N.18
3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	5.534.765	N.19
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**52.031.914**	
9	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	**0**	
91	**Pasivos contingentes, litigios y demandas**	**578.265.194**	N.23
9120	Mecanismos alternativos de solución de conflictos	557.000.168	
9128	Garantias Contractuales	21.265.026	
99	**Acreedoras por contra**	**-578.265.194**	
9905	Pasivos contingentes por contra (DB)	-578.265.194	

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
PABLO ELIAS GONZALEZ MONGUI
CC 5,882,167

FIRMA DEL CONTADOR
MIGUEL ENRIQUE DIAZ ROMERO
T.P. 104177-T

UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
A SEPTIEMBRE 30 DE 2018
(Cifras en miles de pesos)

CÓDIGO	CONCEPTO	PERIODO 30/09/2018	
	INGRESOS OPERACIONALES	**537.058.165**	N.20
47	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**537.058.165**	
4705	Fondos Recibidos - Funcionamiento e inversión	536.169.981	
4722	Operación Sin Flujo de Efectivo - cuota de fiscalización y auditaje	888.184	
	GASTOS OPERACIONALES	**555.381.248**	N.21
51	**ADMINISTRACION Y OPERACION**	**525.931.272**	
5101	Sueldos y Salarios	33.279.084	
5103	Contribuciones Efectivas	10.570.257	
5104	Aportes Sobre la Nómina	1.848.111	
5107	Prestaciones sociales	11.497.575	
5108	Gastos de personal diversos	23.576.502	
5111	Generales	445.060.797	
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	98.946	
53	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**	**28.930.452**	
5360	Depreciación propiedades, planta y equipo	2.742.212	
5366	Amortización de activos intangibles	696.565	
5368	Provisión, litigios y demandas	25.491.675	
57	**OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**	**519.524**	
5720	Operaciones de Enlace - recaudos	519.524	
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	**-18.323.083**	
48	**OTROS INGRESOS**	**52.839.603**	N.20
4802	Intereses financieros	16.265	
4808	Ingresos diversos	52.823.338	
	SALDO NETO DE CONSOLIDACION EN CUENTAS DE RESULTADO (DB)	**34.516.520**	
58	**OTROS GASTOS**	**29.843.999**	N.21
5802	Comisiones	18.355	
5804	Financieros	728.041	
5890	Gastos diversos	29.097.603	
	RESULTADO DEL EJERCICIO	**4.672.521**	

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
PABLO ELIAS GONZALEZ MONGUÍ
CC 5,882,167

FIRMA DEL CONTADOR
MIGUEL ENRIQUE DIAZ ROMERO
TP 104177-T

NOTAS AL BALANCE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Miles de pesos

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

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

N.1.1Naturaleza 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 y hace parte del Sector Administrativo del Interior y tiene el carácter de Organismo Nacional de Seguridad.

N.1.2 Estructura Organizacional.

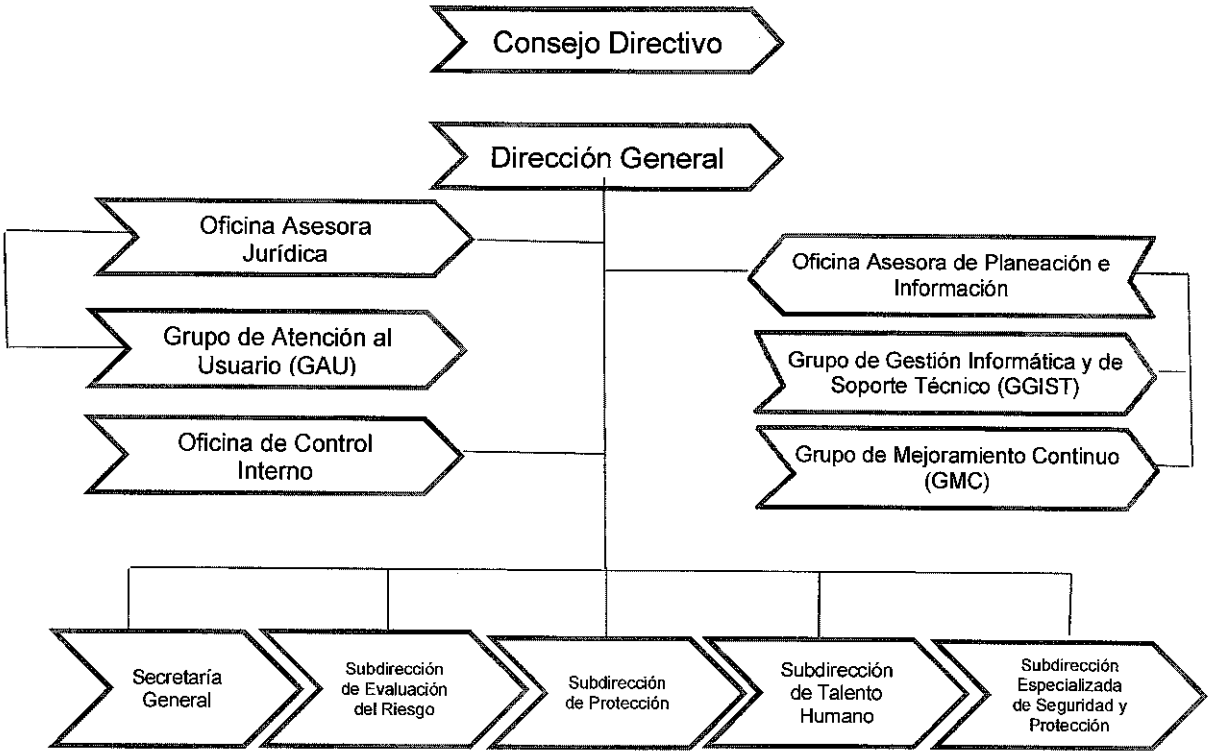
La estructura organizacional de la UAE UNP, se reglamentó mediante el decreto 4065 del 31 de octubre de 2011, determinando las funciones de cada dependencia, así como la definición de grupos internos de trabajo encargadas de realizar las funciones misionales y de apoyo de la entidad.

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

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

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

Organigrama:



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

Misión:

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

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

Visión:

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

OBJETIVOS ESTRATEGICOS

Perspectiva Planeación y Gestión:

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

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

Perspectiva Financiera:

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

Perspectiva Población Objeto:

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

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

Perspectiva Procesos Internos:

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

Perspectiva de Crecimiento, Aprendizaje y Desarrollo:

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

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

Política del Sistema de Gestión:

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

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

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

OBJETIVOS DEL SISTEMA DE GESTION.

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

MAPA DE PROCESOS

MACRO PROCESO ESTRATÉGICO. Conformado por los siguientes procesos:

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

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

- Gestión de Evaluación del Riesgo
- Gestión de Medidas de Protección
- Gestión Especializada de Seguridad y Protección

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

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

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

CLASE 1 – ACTIVO - CORRIENTE

GRUPO 11 – EFECTIVO

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

NOTA 1

1105 – CAJA

Las cajas menores constituidas están destinadas a sufragar los gastos administrativos de carácter urgente, indispensables, imprescindibles, necesarios e inaplazables para el buen funcionamiento administrativo de la Unidad Nacional de Protección y para sufragar gastos de viáticos y gastos de viaje al interior y el exterior.

DESTINACIÓN: Con los fondos de la Caja Menor únicamente se realizarán los gastos que reúnan las características anteriormente mencionadas, en los términos del Decreto 1068 de mayo de 2015, proferido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, así como por la resolución No. 0023 de 2018 expedida por la entidad y por la resolución 0013 de 2018, las cajas menores están constituidas así:

BANCO	CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
BANCOLOMBIA S.A.	CTA BAN 40642982081	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	$ 3.000.000
DAVIVIENDA	CTA BAN 466769999825	GASTOS ADMINISTRATIVOS	$ 15.050
		TOTAL	**$ 3.015.050**

NOTA 2

1110 – DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Registra las cuentas bancarias de la Unidad Nacional de Protección, utilizadas para desarrollar y atender los compromisos de los gastos en cumplimiento de su objeto misional y los gastos de personal, el saldo al 30 de septiembre de 2018 es de $ 5.863.995, las cuales se encuentran distribuidas así:

BANCO	CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
BANCOLOMBIA S.A.	CTA BAN 03076916476	GASTOS DE PERSONAL	$ 1.540.883
BANCOLOMBIA S.A.	CTA BAN 03014508286	UNP-CONVENIOS RECURSOS PROPIOS	$ 3.166.984

BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 473969993855	CUENTA CUN RECAUDADORA UN NAL PROTECCION	$ 1.028.341
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 473969993871	DGCPTN UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION-UNP-UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION UNP - PAGADURIA CENTRAL	$ 127.787
		TOTAL	**$ 5.863.995**

GRUPO 13 – CUENTAS POR COBRAR

Representa el valor de los derechos de cobro en desarrollo de las funciones asignadas a la Unidad Nacional de Protección, para cumplir con su objeto misional.

NOTA 3

1384 – CUENTAS POR COBRAR

Representa las cuentas por cobrar que la UAE Unidad Nacional de Protección tiene al 30 de septiembre de 2018 con entidades del orden nacional y territorial por concepto de servicios de seguridad y escoltas, contratados mediante Convenios Inter- administrativos; así como por indemnizaciones, intereses, incapacidades y reintegros a favor de la entidad por valor de $ 9.683.180, distribuidas así:

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
INDEMNIZACIONE DE BIENES CON ASEGURADORAS	13.84.21	$ 84.144
CUENTAS POR COBRARA A LAS EPS	13.84.26	$ 465.823
SERVICIOS DE SEGURIDAD Y ESCOLTA	13.84.46	$ 9.086.407
REINTEGROS A FAVOR DE LA ENTIDAD	13.84.90	$ 46.806
	TOTAL	**$ 9.683.180**

GRUPO 15 – INVENTARIOS

NOTA 4

1514 – MATERIALES Y SUMINISTROS

Representa al valor de los bienes que la Unidad Nacional de Protección tiene disponible para su consumo, con el fin de cumplir con su objeto misional, valor contabilizado a septiembre 30 de 2018 $ 926.818

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
MUNICIÓNES Y EXPLOSIVOS	15.14.26	$ 419.482
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS – PAPELERIA Y ÚTILES	15.14.90	$ 507.336
	TOTAL	**$ 926.818**

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

NOTA 5

1908 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Valor que corresponde a los recursos a favor de la Unidad Nacional de Protección girados con ocasión de los convenios y/o proyectos propios de la entidad mediante encargos Fiduciarios y la Cuenta Única Nacional - CUN. Saldo al 30 de septiembre de 2018 $ 6.890.439.

ENTIDAD	NIT	VALOR
CUENTA UNICA NACIONAL – CUN – MINISTERIO DE HACIENDA	860.525.148	$ 6.751.939
PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO - PNUD	800.091.076	$ 138.500
	TOTAL	**$ 6.890.439**

NOTA 6

1970– ACTIVOS INTANGIBLES

Registra el valor de los activos intangibles adquiridos por la Entidad representados en derechos, licencias y software, el saldo es de $ 6.211.807, al 30 de septiembre de 2018.

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
LICENCIAS	19.70.07	$ 5.724.530
SOFTWARE	19.70.08	$ 487.277
	TOTAL	**$ 6.211.807**

NOTA 7

1975 – AMORTIZACIÓN CUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)

Corresponde a la amortización acumulada al 30 de septiembre de 2018 de los activos intangibles de la Entidad, el saldo es de $ (-3.085.224), la vida útil considerada es de 5 años.

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
LICENCIAS	19.75.07	$ (3.085.224)
	TOTAL	**$ (3.085.224)**

CLASE 1 – ACTIVO - NO CORRIENTE

GRUPO 16 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOTA 8

Representa los bienes de la Unidad Nacional de Protección que tiene a disposición para el cumplimiento de su objeto misional el saldo al 30 de septiembre de 2018 es por la suma de $ 22.525.849 constituido de la siguiente manera

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
BIENES MUEBLES EN BODEGA	16.35	$ 4.659.198
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	16.37	$ 5.552.464
EDIFICACIONES	16.40	$ 97.644
MAQUINARIA Y EQUIPO	16.55	$ 8.182.936
MUEBLES Y ENSERES Y EUIPO DE OFICINA	16.65	$ 3.007.854
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	16.70	$ 9.018.608
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACIÓN	16.75	$ 18.778.637
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	16.85	$ -26.771.492
	TOTAL	**$ 22.525.849**

CLASE 2 – PASIVO - CORRIENTE

GRUPO 24 - CUENTAS POR PAGAR

NOTA 9

2401 – ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Representa las cuentas por pagar legalmente constituidas al 30 de septiembre de 2018 por concepto de adquisición de bienes y servicios, por la suma de $ 166.293.

ENTIDAD	VALOR
BIENES Y SERVICIOS	$ 166.293
TOTAL	**$ 166.293**

NOTA 10

2407 – RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

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

Se registran los ingresos percibidos de terceros por diferentes conceptos, se contabilizan en esta cuenta hasta que sean identificados para su respectiva reclasificación, su saldo es $ 4.869 a septiembre 30 de 2018.

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
RECAUDOS POR CLASIFICAR	24.07.20	$ 1.826
ESTAMPILLA PROUNIVERSIDADES	24.07.22	$ 2.941
OTROS RECURSOS A FACOR DE TERCEROS	24.07.90	$ 102
	TOTAL	**$ 4.869**

NOTA 11

2424 – DESCUENTOS DE NÓMINA

Corresponde a las cuentas por pagar que la Unidad Nacional de Protección tiene al 30 de septiembre de 2018, por concepto de seguridad social, fondos de empleados, medicina prepagada, embargos judiciales y libranzas, por valor de $ 358.598 distribuidas así:

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
APORTES A FONDOS PENSIONALES	24.24.01	$ 25.287
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	24.24.02	$ 72.544
LIBRANZAS	24.24.07	$ 198.201

CONTRATOS DE MEDICINA PREPAGADA	24.24.08	$ 652
EMBARGOS JUDICIAÑLES	24.24.11	$ 60.801
CUENTAS AFC	24.24.13	$ 150
OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	24.24.90	$963
	TOTAL	**$ 358.598**

NOTA 12

2436 – RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

Corresponde al valor de la retención en la fuente, retención de impuesto de industria y comercio y retención de IVA, practicadas a las cuentas por pagar constituidas legalmente, en los meses de julio a septiembre de 2018 a los empleados y proveedores, por la suma de $ 1.172.623 constituidas de la siguiente manera:

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
HONORARIOS	24.36.03	$ 12.376
COMISIONES	24.36.04	$ 10.355
SERVICIOS	24.36.05	$ 104.801
ARRENDAMIENTOS	24.36.06	$ 387.052
COMPRAS	24.36.08	$ 1.265
RENTAS DE TRABAJO	24.36.15	$ 12.438
IMPUESTOS A LAS VENTAS RETENIDO	24.36.25	$ 449.923
CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	24.36.26	$ 3.248
RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	24.36.27	$ 191.165
TOTAL		**$ 1.172.623**

NOTA 13

2460 – CREDITOS JUDICIALES – SENTENCIAS

Registra las 410 demandas interpuestas en contra de la UAE - Unidad Nacional de Protección perdidas en segunda instancia por pagar al 30 de septiembre de 2018, de acuerdo con información suministrada por la Oficina Jurídica de la Entidad por valor de $ 53.137.044.

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
SENTENCIAS	24.60	$ 53.137.044
	TOTAL	**$ 53.137.044**

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

SENTENCIAS			
AÑO 2015	**AÑO 2016**	**AÑO 2017**	**AÑO 2018**
17.531.609	24.764.543	59.880.779	53.137.044

Como se puede observar desde el año 2015 las cuentas por pagar por concepto de sentencias han crecido alcanzando un incremento al 30 de septiembre de 2018 del 203.09% aproximadamente, aumentando el pasivo de la entidad en el mismo porcentaje y que como consecuencia de este incremento, la Unidad ha visto disminuido su patrimonio.

NOTA 14

2490 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios, por valor de $ 3.171.771, con corte al 30 de septiembre de 2018 así:

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	24.90.27	$ 784.462
APORTES AL ICBF Y SENA	24.90.50	$ 435
SERVICIOS PÚBLICOS	24.90.51	$ 221.759
COMISIONES	24.90.53	$ 3.057
HONORARIOS	24.90.54	$ 10.101
SERVICIOS	24.90.55	$ 2.119.362
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	24.90.90	$ 31.595
	TOTAL	**$ 53.137.044**

NOTA 15

2511 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Corresponde a obligaciones a cargo de la entidad por pagar a funcionarios que conforman la planta de personal a cambio de las contraprestaciones de los servicios prestados y constituidas como cuentas por pagar, el saldo al 30 de septiembre de 2018 es por valor de $ 12.501.536

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
NOMINA POR PAGAR	25.11.01	$ 3.332
CESANTIAS	25.11.02	$ 140.753
VACACIONES	25.11.04	$ 416.288
PRIMA DE VACACIONES	25.11.05	$ 1.374.937
PRIMA DE SERVICIOS	25.11.06	$ 3.811.349
PRIMA DE NAVIDAD	25.11.07	$ 2.538.160
BONIFICACIONES	25.11.09	$ 4.166.248
APORTES A RIESGOS LABORALES	25.11.11	$ 376
APORTES A FONDOS PENSIONALES	25.11.22	$ 15.050

APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	25.11.23	$ 1.987
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	25.11.24	$ 33.056
TOTAL		**$ 12.501.536**

NOTA 16

2701 – LITIGIOS Y DEMANDAS

Corresponde al valor de las demandas en contra de la Unidad Nacional de Protección, perdidas en primera instancia, contabilizadas con corte al 30 de septiembre de 2018, por valor de 25.491.597.

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	27.01.03	$ 25.491.597
	TOTAL	**$ 25.491.597**

Para el periodo julio a septiembre de 2018, la Oficina Asesora Jurídica reporto provisión para pagos de sentencia por la suma de **$ 12.219.065**; la contabilización por este concepto para pagos de litigios y demandas, aunque es una provisión, de igual forma incrementó el pasivo de la entidad aproximadamente en 6.95%, respecto al periodo abril a junio de 2018, aumento que influyó en la disminución del patrimonio de la entidad, debido a que la probabilidad de perdida se ha catalogado como probable.

CLASE 3 – PATRIMONIO INSTITUCIONAL

El patrimonio institucional de la Unidad Nacional de Protección está constituido por el capital fiscal, resultado del ejercicio y por la cuenta impactos por la transición al nuevo marco de regulación y presenta al cierre del ejercicio contable del 30 de septiembre de 2018 un saldo negativo de (-$43.971.417). en el cuadro No. 1 se hace un análisis del comportamiento del patrimonio.

NOTA 17

3105 – CAPITAL FISCAL

Representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la entidad, así como el valor de los excedentes financieros distribuidos a la UNP, el valor al 30 de septiembre de 2018 es de $ -54.178.703.

DESCRIPCION	VALOR (miles de pesos)
CAPITAL FISCAL	$ -54.178.703
TOTAL	**$ -54.178.703**

El patrimonio de la entidad desde el año 2015 a la fecha, se ha venido disminuyendo como resultado de las operaciones que tiene que ver con su objeto misional relacionadas con el tema de sentencias y las provisiones de litigios y demandas en contra de la UNP.

A continuación, presentamos como ha sido el comportamiento del Patrimonio

COMPORTAMIENTO DEL PATRIMONIO DURANDE LA VIGENCIA 2018 RESPECTO AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2017

Como se evidencia en el cuadro No. 1, al culminar la vigencia 2017, la Unidad Nacional de Protección presentó un patrimonio negativo por la suma de -$49.677.840.

PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Cuadro No.1 (cifras miles de pesos)

ENERO A DICIEMBRE 2017	A MARZO 2018	A JUNIO 2018	A SEPTIEMBRE 2018
-49.677.840	-7.556.496	-40.970.658	-43.971.417

El resultado negativo presentado al cierre de la vigencia 2017, tiene relación directa con el incremento en las demandas instauradas y perdidas en contra de la entidad, que para el periodo acumuló un total de $ 59.880.779, presentando un incremento en el pasivo, así

mismo hubo cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios que quedaron obligadas para pago en el año 2018 por valor de $69.637.825 ver **cuadro No. 2** por asignación de PAC, cuya disponibilidad de dinero quedo para la vigencia año siguiente, así como las depreciaciones y amortizaciones del periodo.

Cuadro No. 2

RUBRO	VALOR EN MILES DE $
A1 GASTOS DE PERSONAL	$1.138.822
A2 GASTOS GENERALES	$42.379.154
A3 SENTENCIAS	$14.999.896
A5 RECURSOS PROPIOS	$10.286.852
C3705 INVERSIÓN	$833.100
	$69.637.825

Al mes de septiembre de 2018, como se observa en el **cuadro No. 3** el patrimonio, aunque sigue siendo negativo ha tenido fluctuaciones que de alguna manera han reflejado una disminución del valor negativo. Lo anterior debido a que en los periodos de enero a septiembre de 2018 el resultado del ejercicio ha sido positivo.

Del valor correspondiente al rubro A 3 Sentencias por pagar que se encuentran con fallo desfavorable, $ 14.999.896 quedaron constituidas como cuentas por pagar en el 2017 ante Min Hacienda para ser pagadas en 2018. Y el valor restante de $ 44.880.883 quedaron pendientes por disponibilidad presupuestal.

NOTA 18

3110 – RESULTADO DEL EJERCICIO

Valor obtenido como resultado de las operaciones realizadas durante el periodo julio a septiembre de 2018, en relación con sus ingresos y gastos causados, en desarrollo de su cometido estatal. Para el periodo el resultado fue positivo por valor de $ 4.672.521.

DESCRIPCIÓN	VALOR miles de pesos
RESULTADO DEL EJERCICIO	$ 4.672.521
TOTAL	**$ 4.672.521**

COMPORTAMIENTO DEL RESULTADO DEL EJERCIO DURANDE LA VIGENCIA 2018 RESPECTO AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2017

Cuadro No.3 (cifras miles de pesos)

RESULTADO DEL EJERCICIO			
ENERO A DICIEMBRE 2017	A MARZO 2018	A JUNIO 2018	A SEPTIEMBRE 2018
-$ 27.887.962	$ 41.500.971	$ 8.086.809	$ 4.672.521

Si bien los resultados durante la vigencia 2018 han sido positivos, el patrimonio de la entidad sigue siendo negativo; pero este a la vez se ha venido recuperando al disminuir el saldo negativo.

Para el trimestre enero a marzo de 2018, se observa que el resultado del ejercicio en comparación a los periodos abril a junio y julio a septiembre de 2018, fue alto, este se presentó por el giro de los recursos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público que habían quedado pendiente al finalizar la vigencia 2017 y que no habían sido girados para cubrir los pagos que la entidad adquirió para cumplir con los compromisos relacionados con su objeto misional, por asignación del PAC del mes de diciembre de 2017.

Por otra parte, y como se expresó en la **NOTA 16** de Litigios y Demandas para el periodo correspondiente entre los meses de julio a septiembre de 2018, la Oficina Asesora Jurídica reporto provisión para pagos de sentencia por la suma de **$ 12.219.065;** la contabilización por este concepto para pagos de litigios y demandas, aunque es una provisión, de igual forma incrementó el pasivo de la entidad aproximadamente en 6.95%, respecto al periodo abril a junio de 2018, aumento que influyó en la disminución del patrimonio de la entidad, debido a que la probabilidad de perdida se ha catalogado como probable.

NOTA 19

3145 – IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN

DESCRIPCIÓN	VALOR miles de pesos
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO RETIRADOS	$ 5.534.765
TOTAL	**$ 5.534.765**

Representa el valor neto del impacto en el patrimonio de la entidad, por la transición al nuevo marco de regulación, la entidad efectuó reclasificación de las cuentas de bienes pendientes de legalizar y bienes de uso permanente propiedad de terceros que formaban parte del patrimonio institucional incorporado de la UNP.

CLASE 4 – INGRESOS

NOTA 20

La UAE – Unidad Nacional de Protección, es una entidad que depende del Presupuesto General de la Nación, lo que significa que sus ingresos principales provienen de los recursos asignados de la Ley anual del presupuesto con cargo al funcionamiento e inversión de la Entidad, los fondos recibidos se revelan en la cuenta 47- operaciones interinstitucionales, la cual tiene el mayor porcentaje en relación al total de los ingresos recibidos por concepto de Servicios de Seguridad y Escoltas de la cuenta 48 otros ingresos (ingresos por recursos propios).

47.05 – FONDOS RECIBIDOS – FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN

Registra la ubicación de recursos con situación de fondos que la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional ha asignado a la Entidad, para el cumplimiento de la función de cometido estatal. Su valor a 30 de septiembre de 2018 es $ 536.169.981

CONCEPTO	VALOR
FONDOS RECIBIDOS -FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN	$ 536.169.981
TOTAL	**$ 536.169.981**

4808 – OTROS INGRESOS

48.08.48 SERVICIO DE SEGURIDAD Y ESCOLTA

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

territorial, el valor de los ingresos causados con corte al 30 de septiembre de 2018 es por valor de $ 52.823.338.

CONCEPTO	VALOR
SERVICIO DE SEGURIDAD Y ESCOLTA	$ 52.823.338
TOTAL	**$ 52.823.338**

CLASE 5 – GASTOS

NOTA 21

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, y amortizaciones. Con corte al 30 de septiembre de 2018 representados así:

51 – ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
SUELDOS Y SALARIOS	5101	$ 33.278.084
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS – S. S.	5103	$ 10.570.257
APORTES SOBRE LA NÓMINA	5104	$ 1.848.111
PRESTACIONES SOCIALES	5107	$ 11.497.575
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	5108	$ 23.576.502
GENERALES	5111	$ 445.060.797
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	5120	$ 98.946
TOTAL		**$ 525.931.272**

53 – DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	5360	$ 2.742.212
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	5366	$ 696.565
PROVISIONES, LITIGIOS Y DEMANDAS	5368	$ 25.491.675
TOTAL		**$ 28.930.452**

57- OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
OPERACIONES DE ENLACE (RECAUDOS)	5720	$ 519.524
TOTAL		**$ 519.524**

58 – OTROS GASTOS

CONCEPTO	CUENTA	VALOR
COMISIONES	5802	$ 18.355
FINANCIEROS	5804	$ 728.041
GASTOS DIVERSOS (SENTENCIAS, PÉRDIDAS SINIESTROS)	5890	$ 29.097.603
TOTAL		**$ 29.843.999**

NOTA 22

CUENTA 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

De acuerdo al Manual de Procedimientos contables del Régimen de Contabilidad Pública, del Capítulo III Procedimientos para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las Propiedades, Planta y Equipo, en el artículo 23 retiro de Propiedades, Planta y Equipo, en el segundo párrafo sobre el control de los bienes inservibles o

destruidos total o parcialmente se registran en la cuentas de orden, por lo tanto la entidad se acoge a este articulo para mantener el control de los siguientes bienes recibidos y valorados como destruidos total o parcialmente:

8315 – ACTIVOS RETIRADOS

Representa el valor de los activos retirados del servicio, por obsolescencia o inservibles, el saldo de la cuenta al 30 de septiembre de 2018 es por la suma de $ 688.189.

8347 – BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (COMODATOS)

Corresponde al valor de 5 vehículos entregados en calidad de comodato a la Presidencia de la República mediante los contratos No. 222 de 2013 y 002 de 2014, destinados a los esquemas de seguridad del Señor Presidente de la República y del Señor Vicepresidente de la República, 7 motocicletas entregadas a la Policía Nacional, vehículo placas LHA581 entregado a Delegación Dptal de Bomberos de Cundinamarca, contrato 655 de 2015 y Migración Colombia vehículos placas HCD732, HCD759, contrato 525 de 2016 y vehículo placas MOA598, según relación de los siguientes vehículos.

VEHÍCULO	PLACA	VALOR
HYUNDAY VERACRUZ	QVT027	$ 45.700
CHEVROLET D-MAX	OBG104	$ 22.600
CHEVROLET D-MAX	OBG114	$ 22.600
MONTERO MITSUBISHI	GYM530	$ 61.300
CHEVROLET LUV-D-MAX	OBG102	$ 22.900
MOTOCICLETAS PLACAS BLY92, BLY93 BLY94, BLZ03, BLZ04		$ 56.509
HYUNDAY VERACRUZ	RFW009	$ 85.218
CHEVROLET 4X4	LHA581	$ 40.169
TOYOTAS HCD732, HCD759, HYUN ION031		$ 275.149
FORD EXPEDITION EDDIE	MOA598	$ 102.679
TOTAL		**$ 734.824**

8361 – RESPONSABILIDADES ENPROCESO

Representa el valor de los activos que se encuentran en proceso de reclamación ante la aseguradora QBE Seguros su saldo es de $ 157.829 (Vehículos placas BPJ977 y OBC074), 3 armas, un escáner portátil, tres computadores portátil Sony VAIO y radio portátil astro xts 1500 digital, así mismo, equipos que están cargados a funcionarios de la UNP, por perdida o extravío

8390 – OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL

En esta cuenta de control, se encuentran contabilizados equipos celulares que la entidad adquirió a la empresa COMCEL, pero que entraron al almacén a $0, lo anterior de acuerdo con lo estipulado dentro del contrato. Se está llevando un control administrativo por parte de la entidad. El saldo al corte del 30 de septiembre de 2018 es por la suma de $472.011

NOTA 23

CUENTA 9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS.

Registra un valor de $ 557.000.168, correspondiente a las pretensiones originadas en litigios y demandas de terceros en contra la Entidad, con corte al 30 de septiembre de 2018.

9128 GARANTIAS CONTRACTUALES

Registra el valor de $ 21.265.026, cifra que corresponde a prestación de servicios de seguridad y escoltas, así como arrendamiento de vehículos de la vigencia 2014, sumas que fueron reconocidas mediante resoluciones 90, 91 y 92 de 2015, pero que no cuentan con respaldo presupuestal y por servicios del año 2015.

ENTIDAD	NIT	VALOR
SEGURIDAD Y VIGILANCIA COLOMBIANA SEVICOL LTDA	890.204.162	$ 8.418.162
UNIÓN TEMPORAL PROTECCIÓN 33	900.578.872	$ 11.977.724
UNIÓN TEMPORAL EQUEMAS DE PROTECCION SIGLO XXI	900.587.620	$ 810.942
UNION TEMPORAL SOLORZANO	900.562.404	$ 58.198
	TOTAL	**$ 21.265.026**

MIGUEL ENRIQUE DIAZ ROMERO
Contador
TP-104177-T