



República de Colombia

UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE JUNIO DE 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos)



Unidad Nacional de
Protección

CÓDIGO	PERIODO ACTUAL 30/6/2020	PERIODO ANTERIOR 30/6/2019	CÓDIGO	PERIODO ACTUAL 30/6/2020	PERIODO ANTERIOR 30/6/2019
ACTIVO - 1			PASIVO - 2		
CORRIENTE	49,729,684	32,974,298	CORRIENTE	397,045,359	124,132,799
11 Efectivo	20,597,335 N.5	11,110,517	24 Cuentas por Pagar	135,216,533 N.21	109,109,258
1105 Caja	4,017,368	2,615,500	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	69,581,422	12,967,337
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	16,579,967	8,495,017	2407 Recursos a favor de terceros	32,203	917
13 Cuentas por cobrar	20,506,057 N.7	13,169,502	2424 Descuentos de nómina	1,040,414	524,836
1384 Otras cuentas por cobrar	20,506,057	13,169,502	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	1,099,373	1,308,576
15 Inventarios	1,291,641 N.9	1,007,305	2436 Impuestos, contribuciones y tasas	304,986	0
1514 Materiales y suministros	1,291,641	1,007,305	2460 Créditos Judiciales - Sentencias	56,893,574	52,271,130
19 Otros Activos	7,334,651 N.14	7,686,974	2490 Otras cuentas por pagar	6,264,551	42,036,462
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	129,088	3,800,000	25 Beneficios a los empleados	9,488,504 N.22	6,562,441
1907 Derechos y compensaciones por impuestos y contribuciones	576,112	475,938	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	9,488,504	6,562,441
1908 Recursos entregados en administración	5,362,342	2,318,213	27 Provisiones	252,340,322 N.23	8,461,100
1970 Activos intangibles	7,032,913	4,593,980	2701 Litigios y demandas	252,340,322	8,461,100
1975 Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	- 5,765,804	- 3,501,157			
NO CORRIENTE	20,375,653	19,151,738			
16 Propiedades, Planta y Equipo	20,375,653 N.10	19,151,738	PATRIMONIO - 3	-326,940,022 N.27	-72,006,763
1635 Bienes muebles en bodega	3,206,450	3,449,337	31 Patrimonio de las entidades de gobierno	-326,940,022	-72,006,763
1637 Maquinaria y Equipo no Explotados	4,001,479	4,738,440	3105 Capital fiscal	-54,372,207	-54,433,507
1640 Edificaciones - Locales	97,644	97,644	3109 Resultados ejercicios anteriores	-43,182,505	-14,091,993
1655 Maquinaria y Equipo	8,543,222	8,310,552	3110 Resultado del ejercicio	-229,385,310	-3,481,263
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	3,135,065	2,953,122	3145 Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	0	0
1670 Equipos de Comunicación y Computación	11,061,495	8,900,959			
1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	10,721,265	7,961,966			
1685 Depreciación Acumulada (CR)	-20,390,967	-17,260,282			
TOTAL ACTIVO	70,105,337	52,126,036	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	70,105,337	52,126,036
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0 N.26	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0 N.26	0
81 Activos Contingentes	2,236,083	0	91 Pasivos Contingentes	81,331,169	532,401,635
8120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2,236,083	0	9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Conflictos	73,552,484	510,124,241
83 Deudoras de Control	11,316,221	11,877,661	9128 Garantías Contractuales	7,778,685	22,277,394
8315 Activos Totalmente Depreciados, Agotados o Amortizados	265,576	820,021	99 Acreedoras por Contra (Db)	-81,331,169	-532,401,635
8347 Bienes entregados a terceros	1,000,319	1,059,875	9905 Pasivos contingentes por Contra (Db)	-81,331,169	-532,401,635
8361 Responsabilidades en Proceso	197,141	230,599			
8390 Otras Cuentas Deudoras de Control	9,853,185	9,767,166			
89 Deudoras por el contrario (Cr)	-13,552,304	-11,877,661			
8905 Derechos contingentes por el contrario (CR)	-2,236,083	0			
8915 Deudoras de Control por Contra	-11,316,221	-11,877,661			

ALFONSO RAFAEL CAMPO MARTINEZ
DIRECTOR GENERAL
CC 77,163,278

MIGUEL ENRIQUE DIAZ ROMERO
CONTADOR
T.P. 104977-T

9836



República de Colombia

UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION
ESTADO DE RESULTADO INTREGRAL
A 30 DE JUNIO DE 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos)



Unidad Nacional de
Protección

CÓDIGO	CONCEPTO	PERIODO	
		ACTUAL 30/6/2020	PERIODO ANTERIOR 30/6/2019
4	INGRESOS	424,597,019	N.28 406,382,840
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	61,882	801,310
4428	Otras transferencias -Donaciones	61,882	801,310
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	366,503,173	371,386,399
4705	Fondos Recibidos - Funcionamiento e inversión	362,618,369	367,011,597
4722	Operación Sin Flujo de Efectivo	3,884,804	4,374,802
48	OTROS INGRESOS	58,031,964	34,195,131
4808	Ingresos diversos	58,031,964	34,195,131
5	GASTOS	653,982,329	N.29 409,864,103
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	339,330,317	396,615,381
5101	Sueldos y Salarios	26,109,245	23,726,417
5103	Contribuciones Efectivas	8,474,951	7,540,193
5104	Aportes Sobre la Nómina	1,444,557	1,284,000
5107	Prestaciones Sociales	9,489,538	10,577,920
5108	Gastos de Personal Diversos	187,180	16,582
5111	Generales	293,208,340	353,412,189
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	416,506	58,080
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISION	246,998,827	9,477,823
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	1,909,272	6,510,818
5366	Amortización de Activos Intangibles	1,259,405	1,798,362
5368	Provisión, Litigios y Demandas	243,830,150	1,168,643
54		195,863	212,234
5423	Otras transferencias	195,863	212,234
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	179,274	41,087
5720	Operaciones de Enlace - Recaudos	123,297	41,087
5722	Operaciones sin flujo de efectivos	55,977	0
58	OTROS GASTOS	67,278,048	3,517,578
5804	Financieros	3,674,025	37,929
5890	Gastos Diversos	22,406,564	3,456,584
5893	Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	0	10,281
5895	Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios	66,661	12,784
5897	Costos y gastos por distribuir	41,130,798	0
RESULTADO DEL EJERCICIO		-229,385,310	-3,481,263

ALFONSO RAFAEL CAMPOMARTINEZ
Director General UC 77,183,278

MIGUEL ENRIQUE DIAZ ROMERO
Contador TP 104177-T

2036



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A JUNIO 30 DE 2020

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

Información en Miles de Pesos



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

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	14
2.1. Bases de medición	14
2.1.1. Medición inicial.....	14
2.1.2. Medición posterior	15
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	15
2.2.1. Conceptos y definiciones aplicables.....	16
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	17
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	17
2.5. Otros aspectos.....	17
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	17
3.1. Juicios.....	17
3.2. Estimaciones y supuestos.....	18
3.3. Correcciones contables	18
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	18



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	18
ACTIVO CORRIENTE.....	18
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	19
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	20
Composición	20
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	20
5.2. Efectivo de uso restringido.....	20
5.3. Equivalentes al efectivo.....	20
5.4. Saldos en moneda extranjera.....	21
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS:.....	21
Composición	21
6.1. Inversiones de administración de liquidez	21
6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	21
6.3. Instrumentos derivados y coberturas	21
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	21
Composición	21
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	26
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	26
7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo	26
7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas	26
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR	28
Composición	28
8.1. Préstamos concedidos.....	29
8.2. Préstamos gubernamentales otorgados	29
8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar	29
8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo	29
8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados	29



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

NOTA 9. INVENTARIOS	29
Composición	29
9.1. Bienes y servicios.....	33
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	33
Composición	33
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles.....	34
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	36
10.3. Construcciones en curso.....	36
10.4. Estimaciones.....	36
10.5. Revelaciones adicionales:.....	36
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	36
Composición	37
11.1. Bienes de uso público (BUP).....	37
11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)	37
Revelaciones adicionales.....	37
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES.....	37
Composición	37
Generalidades.....	37
12.1. Detalle saldos y movimientos.....	37
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN	37
Composición	37
Generalidades.....	38
13.1. Detalle saldos y movimientos.....	38
13.2. Revelaciones adicionales.....	38
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	38
Composición	38
14.1. Detalle saldos y movimientos.....	38



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

14.2.	Revelaciones adicionales	38
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS.....		38
Composición		38
Generalidades.....		38
15.1.	Detalle saldos y movimientos.....	39
15.2.	Revelaciones adicionales	39
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS		39
Composición		39
Generalidades.....		39
16.1.	Desglose – Subcuentas otros.....	39
16.2.	Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)	39
16.3.	Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)	39
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS		39
17.1.	Arrendamientos financieros	39
17.1.1.	Arrendador	40
17.1.2.	Arrendatario	40
17.2.	Arrendamientos operativos.....	40
17.2.1.	Arrendador	40
17.2.2.	Arrendatario	41
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN.....		41
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA		41
Composición		41
19.1.	Revelaciones generales	41
19.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda.....	41
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR		41



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Composición	41
20.1. Revelaciones generales	42
20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo	42
20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo.....	42
20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo.....	42
20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo	42
20.1.5. Financiamiento banca central	42
20.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda.....	42
20.2.1. Financiamiento interno de corto plazo	42
20.2.2. Financiamiento interno de largo plazo.....	42
20.2.3. Financiamiento externo de corto plazo.....	42
20.2.4. Financiamiento externo de largo plazo	43
20.2.5. Financiamiento banca central	43
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	43
Composición	43
21.1. Revelaciones generales	43
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	43
21.1.2. Subvenciones por pagar	50
21.1.3. Otras cuentas por pagar	50
21.1.4. Pasivo Corriente.....	50
21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda.....	51
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	51
Composición	51
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.....	51
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo.....	52



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

22.3.	Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual.....	52
22.4.	Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros.....	52
22.5.	2407 – RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS.....	53
22.6.	2424 – DESCUENTOS DE NÓMINA.....	53
22.7.	2436 – RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	54
NOTA 23. PROVISIONES		54
Composición		54
23.1.	Litigios y demandas	54
23.2.	2460 – Créditos Judiciales – Sentencias	58
23.3.	Garantías.....	71
23.4.	Provisiones derivadas	71
NOTA 24. OTROS PASIVOS		71
Composición		71
24.1.	Desglose – Subcuentas otros.....	71
24.2.	Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)	71
24.3.	Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)	71
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....		71
25.1.	Activos contingentes	71
25.2.	Pasivos contingentes	72
25.2.1.	Revelaciones generales de pasivos contingentes.....	72
25.2.2.	Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones	72
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....		72
26.1.	8315 – ACTIVOS RETIRADOS.....	72
26.2.	Cuentas de orden acreedoras.....	82



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

NOTA 27. PATRIMONIO	99
Composición	99
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	99
27.1. Capital	102
27.2. Acciones.....	102
27.3. Instrumentos financieros.....	102
27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo	102
NOTA 28. INGRESOS.....	103
Composición	103
28.1. Ingresos Operacionales Y Otros Ingresos	103
28.1.1. 44.28 – Otras Transferencias.....	103
28.1.2. 44.28.07 – Bienes Recibidos Sin Contraprestación.	103
28.1.3. 44.28.08 – DONACIONES.	104
28.1.4. 47.05 – Fondos Recibidos – Funcionamiento E Inversión	105
28.1.5. 47.22 – Operación Sin Flujo De Efectivo.....	105
28.1.6. 4802 – Ingresos Financieros	106
28.1.7. 4808 – Ingresos Diversos	106
28.1.8. 48.08.05 – Ingreso Por Baja En Cuentas De Activos No Financieros	106
28.1.9. 48.08.26 Recuperaciones	107
28.1.10. 48.08.27 Aprovechamientos.....	107
28.1.11. 48.08.28 Indemnizaciones	107
28.1.12. 48.08.48 Servicio De Seguridad Y Escolta	107
28.2. Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	109
28.2.1. Ingresos fiscales - Detallado	109
28.3. Ingresos de transacciones con contraprestación	109
28.4. Contratos de construcción.....	109
NOTA 29. GASTOS	110



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Composición	110
29.1. 51 – Administración Y Operación	110
29.2. 54 – Transferencias Y Subvenciones.....	110
29.3. 53 – Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones.....	111
29.4. 57 – operaciones interinstitucionales	111
29.5. 58 – OTROS GASTOS	112
29.6. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	113
29.6.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros.....	113
29.7. Transferencias y subvenciones.....	113
29.8. Gasto público social.....	113
29.9. De actividades y/o servicios especializados	113
29.10. Operaciones interinstitucionales.....	113
29.11. Otros gastos.....	113
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS.....	113
Composición	113
30.1. Costo de ventas de bienes.....	114
30.2. Costo de ventas de servicios.....	114
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	114
Composición	114
31.1. Costo de transformación - Detalle.....	114
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE.....	114
Composición	114
32.1. Detalle de los acuerdos de concesión	114
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)	114
Composición	114



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	115
Composición	115
34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio	115
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	115
Generalidades.....	115
35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos.....	115
35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos.....	115
35.3. Ingresos por impuestos diferidos	115
35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido	115
35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores.....	115
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES.....	116
Generalidades.....	116
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	116



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

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 0085 del 30 de enero de 2019 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 diferencial (territorial, étnico y de género)

1.1.2. Visión:

Seremos 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.



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

- b. Fortalecer la capacidad institucional para identificar oportunamente las amenazas, riesgos y vulnerabilidad a las cuales están expuestas las poblaciones objeto.
- 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 mejores prácticas en la gestión institucional, desde la integración física y tecnológica de los procesos de la entidad para dar una respuesta eficiente y efectiva las necesidades de protección de la población objeto.

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.



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

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

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

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

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.



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

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.

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 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, de acuerdo con la resolución 0831 del 7 de junio de 2019.

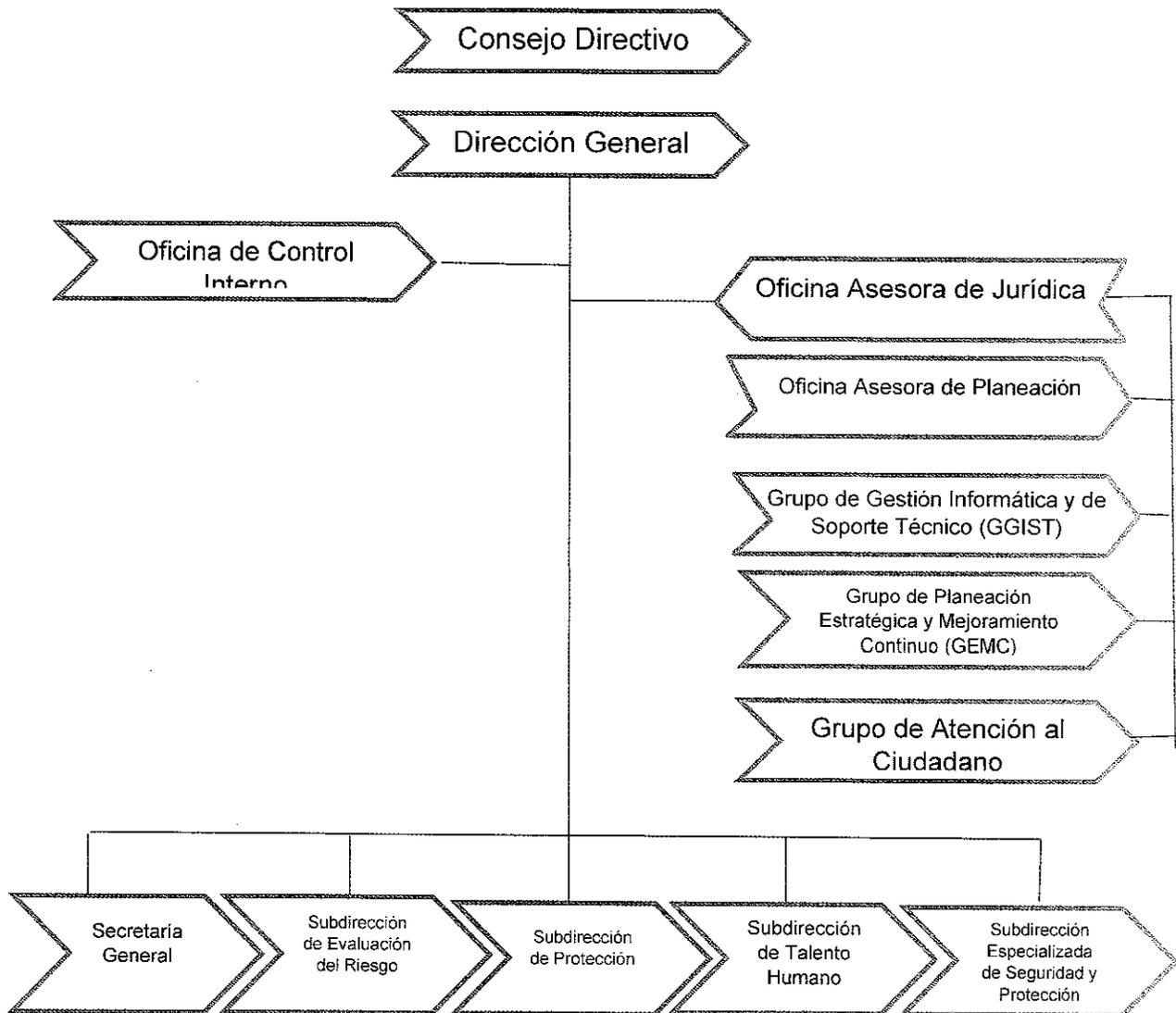


República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Organigrama:





República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

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:



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

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.



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

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



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

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

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Políticas de contabilidad básica

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

La Unidad Nacional de Protección es 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 estados financieros se sustentan en El Marco Normativo para Entidades de Gobierno, es decir, las Resoluciones 533 de 2015 y sus modificaciones, que se incorporó en el Régimen de Contabilidad Pública.

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

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



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

➤ **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
- 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 ENPENSIONES (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

ACTIVO

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
ACTIVO	70,105,337	52,126,036	17,979,301
Total activo	70,105,337	52,126,036	17,979,301



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

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 (periodo abril a junio)
55.352.234	66.110.663	79.085.137	72.374.233	70.105.337

Analizando los últimos cinco años, el activo de la entidad como se observa desde el año 2016 al cierre del periodo abril a junio 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 ha venido sufriendo disminución, y al analizar la ecuación contable se puede determinar, que esa disminución obedece al incremento del pasivo de la entidad, que más adelante se muestran al analizar el comportamiento del pasivo y patrimonio.

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	25,821,177	13,290,230	12,530,947
Caja - cajas menores	4,017,368	2,615,500	1,401,868



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Depósito en instituciones financieras	16,579,967	8,495,017	8,084,950
Cuenta única nacional	5,223,842	2,179,713	3,044,129

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	20,597,333	11,110,517	9,486,816
Bancolombia S.A cuenta corriente 03076916476	3,888,387	2,740,612	1,147,775
Bancolombia S.A cuenta corriente 03014508286	26,971	663,776	636,805
Bancolombia S.A cuenta corriente 40642982081 caja menor viáticos	4,000,000	2,593,767	1,406,233
Davivienda cuenta corriente 473969993855	12,468,726	5,085,970	7,382,756
Davivienda cuenta corriente 466769999825 caja menor administrativa	17,368	21,733	4,365
Davivienda cuenta corriente 473969993871	195,881	4,659	191,222

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	20,506,057	13,169,502	7,336,555
Indemnizaciones	173,994	73,984	100,010



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Pago por cuenta de terceros	190,562	690,784	-	500,222
Servicios de seguridad y escoltas	19,829,903	12,370,776		7,459,127
Otras cuentas por cobrar	311,598	33,958		277,640

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	190,561
Caja de compensacion familiar compensar	3,830
Positiva compañía de seguros s. A.	32,599
Salud total entidad promotora de salud del regimen contributivo S.A.	3,577
Entidad promotora de salud sanitas S.A.	32,701
Entidad promotora de salud famisanar ltda cafam colsubsidio	2,391
Nueva empresa promotora de salud S. A	74,894
Eps y medicina prepagada suramericana S. A	3,523
Comeva entidad promotora de salud S.A.	6,047
Asociacion mutual la esperanza asmet salud ess	1,900
Aliansalud entidad promotora de salud s.a. Y/o aliensalud entidad promotora de salud y/o aliensalud eps s.a. Y/o aliensal	68
Cruz blanca entidad promotora de salud sa	734
Saludvida S.A. empresa promotora de salud eps	751



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Caja de compensacion familiar del valle del cauca comfenalco valle de la gente	1,025
Empresa mutual para el desarrollo integral de la salud	357
Administradora colombiana de pensiones COLPENSIONES	4,734
Freddy Alexander Gualteros Florian	171
Miguel Angel Castellanos Montt	5,312
Jose Flaminio Bulla Bedoya	768
Administradora de los recursos del sistema general de seguridad social en salud	411
Jaime Moreno Rasmirez	634
Medimás eps s.a.s.	10,490
Coosalud entidad promotora de salud S.A.	703
Isidro Sandoval Rios	703
Juan David Bedoya Berrocal	640
Arnobis Quintero Florez	767
Juan Camilo Muñoz Penagos	831

7.3. Servicios de seguridad y escoltas.

ANEXO 7.3

CONCEPTO	VALOR
SERVICIOS DE SEGURIDAD Y ESCOLTAS	19,829,902
Fondo de tecnologías y las comunicaciones	28,107
Ministerio de transporte - superintendencia de puertos y transporte	40,040
Superintendencia de industria y comercio	56,499
Defensoria del pueblo	3,233
U.A.E. Direccion de impuestos y aduanas nacionales	11,000
Departamento de planeacion - gestion general	41,607
Minagricultura - gestion general	27,159
Superintendencia Nacional de Salud	40,528
Departamento administrativo de la presidencia de la republica	526,470



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Congreso de la republica - camara de representantes - gestion general	9,398.203
Senado de la República	100,000
Procuraduria General de la Nacion	35,982
Ministerio de Ciencia y Tecnología e Innovaciópñ	19,506
Ministerio del Interior	58,785
Ministerio de ambiente y desarrollo sostenible	88,000
Rama judicial	755,093
Departamento del vichada	308,068
Departamento del arauca	2,112,592
Departamento Norte de Santander	164,391
Departamento del Caquetá	35,942
Departamento de Santander	291,807
Departamento de la Guajira	222,035
Municipio de Neiva	35,041
Departamento del Casanare	80,106
Departamento del Meta	2,423,530
Bogota Distrito Capital	547,865
Agencia Colombiana para la Reintegracion de Personas y Grupos Alzados en Armas	168,745
Unidad Administrativa Especial de Atencion y Reparacion Integral a las Victimas	151,982
Agencia Nacional de Tierras - ant	560
Agencia de Desarrollo Rural - ADR	54,934
Jurisdiccion especial para la paz	1,967,091
Comision para el Esclarecimiento de la Verdad, la Convivencia y la no Repeticion	35,001

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



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

CONVENIOS EN COBRO COACTIVO

TERCERO	CARTERA VIGENCIA 2017	CARTERA VIGENCIA 2018
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	526.469.816,57	0,00
DEPARTAMENTO DEL VICHADA	85.861.243,70	192.457.421,61

Y los siguientes convenios se encuentran en proceso de conciliación

CONVENIOS EN CONCILIACIÓN

TERCERO	CARTERA VIGENCIA 2016	CARTERA VIGENCIA 2017	CARTERA VIGENCIA 2018
DEPARTAMENTO DEL ARAUCA	32.624.358,00	173.778.286,00	1.360.169.691,67
DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	0,00	0,00	24.469.707,00
DEPARTAMENTO DEL META	0,00	0,00	393.217.228,54

DETERIORO

La Unidad Nacional de Protección en el periodo abril 1 a junio 30 de 2020 revisó el estado de sus cuentas por cobrar por concepto de convenios y/o contratos administrativos 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 se podrá definir se aplica o no el deterioro.

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.



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Por lo anterior, se informa que, al cierre del periodo enero a junio de 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



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

7.4. Otras cuentas por cobrar.

ANEXO 7.4

CONCEPTO	VALOR
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	311,598
Julio Alberto Rocha Gonzalez	1,376
Edilberto Izquierdo Montes	838
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	291
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 periodo enero a junio de 2020 el inventario de la entidad está constituido así:



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
INVENTARIOS	1,291,641	1,007,305	284,336
Repuestos	-	10,056	- 10,056
Dotación a trabajadores	3,871	-	3,871
Municiones y explosivos	692,019	404,661	287,358
Otros materiales y suministros - papelería y útiles de oficina	595,751	592,588	3,163

DETERIORO

El inventario de la Unidad Nacional de Protección está compuesto 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.



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Los activos 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
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	20,375,651	19,151,736	1,223,915
Bienes muebles en bodega	3,206,449	3,449,337	- 242,888
Propiedades, planta y equipo no explotados	4,001,478	4,738,439	- 736,961
Edificaciones	97,644	97,644	-
Maquinaria y equipo	8,543,221	8,310,551	232,670
Muebles, enseres y equipo de oficina	3,135,065	2,953,122	181,943
Equipos de comunicación y computación	11,061,495	8,900,959	2,160,536
Equipos de transporte, tracción y elevación	10,721,266	7,961,966	2,759,300
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo	- 20,390,967	- 17,260,282	- 3,130,685

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 enero a junio de 2020, no fue posible valorarlos, debido a la falta de recursos de la entidad para contratar una persona jurídica o natural para esta evaluación.



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

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 empleados 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 derechos, licencias y software.

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	1,269,128	1,094,842	174,286
Licencias	7,032,912	4,593,980	2,438,932
Amortización acumulada de activos intangibles CR	- 5,765,804	- 3,501,157	- 2,264,647



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

PASIVO

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
PASIVO	397,045,360.00	124,132,799.00	272,912,561.00
Total pasivo	397,045,360.00	124,132,799.00	272,912,561.00

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 (periodo abril a junio de 2020)
73.225.395	115.788.503	147.610.638	169.928.946	397.045.360

El pasivo de la entidad entre el año 2016 y el año 2020 alcanzó un incremento del **442.22%** aproximadamente, aumento que se reflejó en las cuentas por pagar por concepto de bienes y servicios que quedaron para pago a junio 30 de 2020, así mismo se contabilizaron cuentas por pagar por **sentencias** 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 litigios y demandas en contra de la UNP.

Para el periodo abril a junio de 2020, la Unidad Nacional de Protección paso de tener contabilizado en provisiones por sentencias la suma de \$ 8.461.100 a \$ 252.340.322, 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 contabilizar como lo reporta este grupo, debido a que esta clasificación se determina de acuerdo a la calificación de la probabilidad de pérdida de cada proceso; sin tener en cuenta o no con el fallo de primera instancia.



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

El incremento del pasivo ha impactado de manera directa en la disminución del patrimonio que la entidad ha venido presentando desde al año 2016, como se puede observar en la ecuación patrimonial de la entidad

$$\text{Activo} - \text{Pasivo} = \text{Patrimonio} \quad 70.105.337 - 397.045.360 = - 326.940.023.$$

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	135,216,534	109,109,258	26,107,276
Adquisición de bienes y servicios nacionales	69,581,423	12,967,337	56,614,086
Recursos a favor de terceros	32,203	917	31,286
Descuentos de nómina	1,040,414	524,836	515,578
Retención en la fuente e impuesto de timbre	1,099,373	1,308,576	- 209,203
Impuestos, contribuciones y tasas	304,996	-	304,996
Créditos judiciales	56,893,574	52,271,130	4,622,444



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Otras cuentas por pagar	6,264,551	42,036,462	-
			35,771,911

21.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.

ANEXO 21.1

CONCEPTO	VALOR
ADQUISICIÓN DE BIENS Y SERVICIOS NACIONALES	69,581,422
Seguridad y Vigilancia Colombiana Sevicol Limitada	147,535
Asociación de Cabildos de la Zona Norte del Cauca	436,205
Fondo de Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	998
Old Mutual Fondo de Pensiones Obligatorias-Moderado	24,882
Transportes Especiales Acar Ltda.	825,061
Blinsecurity de Colombia Ltda.	12,742,754
Unidad Nacional de Protección - UNP	2,905,092
G M W Security Rent a Car Ltda.	6,431,619
Neostar Seguridad de Colombia Ltda.	6,549,656
Security Rent Ltda.	725,213
Royal Rent Corp SAS	3,148,900
Unión Temporal Veblinco - Toyorentacar	1,396,851
Unión Temporal Isvi - Sevicol	999,819
Unión Temporal Seguridad Integral 2016	399,949
Unión Temporal Protección Colombia 4 - 16	163,580
Inversiones Salmotors SAS.	1,723,906
Neorenting SAS	1,906,217
Unión Temporal Esquemas de Protección 20/20	7,292,306
Unión Temporal Protección 2019	191,214
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



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

21.2 Créditos judiciales

Registra sentencias interpuestas en contra de la Unidad Nacional de Protección perdidas en segunda instancia por pagar al 30 de junio de 2020, de acuerdo con información suministrada por la Oficina Jurídica de la Entidad, sentencias desde el año 2011.

ANEXO 21.2

CONCEPTO	VALOR
CRÉDITOS JUDICIALES	56,893,574
Ministerio del Interior	4,587
Organizacion Terpel s.a.	63,756
Seguridad y Vigilancia Colombiana Sevicol Limitada	4,592,056
Cafesalud Entidad Promotora de Salud S.A	4,705
Colfondos s.a. Pensiones y Cesantías	9,146
Coomeva Entidad Promotora de Salud S.A	7,225
Homero Ordoñez Rico	120,788
Oscar Javier Ariza Arias	226,267
Fondo de Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	23,574
John Mauricio Ardila Santos	94,583
Jorge Eliecer Agudelo Arroyave	106,071
John Edgar Aldana Rico	17,236
Daniel Fernando Gomez Rios	5,800
Antonio de Jesus Ochoa Guevara	6,228
Luis Alberto Paez Olarte	245,100
Jose Ricardo Paez Pachón	26,022
Edgar Samir Pardo Callejas	210,089
Alex Johan Patiño Cuprita	158,823
Marcos Peña Sierra	119,953
David Joan Peñaloza Rusinque	8,447
Guillermo Pineda Rodriguez	148,793
Milton Cesar Rincon Garcia	248,440



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Alain Rolando Quiroga Muñoz	162
Gilbert Alejandro Ramirez Barreto	109,104
Ricardo Reinoso Diaz	54,788
Julián Alberto Rincon Baquero	155,784
Rolando Diaz Restrepo	74,843
German Andres Prado Cuellar	107,359
Giovanni Andréi Valdés Lozano	65,464
Pedro Alexander Rivera Guerrero	105,762
Ricardo Guerrero Rodriguez	149,246
Oscar Colorado Gonzalez	44,014
Ivaney Gonzalez Urrea	162,611
Sandino Ernesto Bautista Bejarano	118,017
Omar Bautista Diaz	528,446
Leonardo Beltrán Castro	125,925
Nelson Humberto Bernal Diaz	67,230
Estoofer Caldas Perez	287,319
Sergio Andres Calderon Garzon	374,765
Hugo Ramiro Cañón Candela	88,669
Hugo Cardozo Rodriguez	12,992
Jose David Castillo	8,034
Andres Correa Rodriguez	52,770
Rubén Dario Cristancho Castillo	114,844
Fredy Hernán Cuervo Vaca	165,369
Hernando Delgado Cardenas	171,125
Leonardo Ovidio Montoya Hernandez	150,393
Giovanni Ernesto Moreno Sanchez	94,106
Javier Orlando Lemos Bernal	193,761
Faiver Alexander Acero Martinez	276,251
Henry Hernandez Abreo	75,345
José Ernesto González Moya	211,849
José Lorenzo Diaz Castañeda	219,032
Gabriel Mauricio Garcia Sanchez	396,269



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

María Nayibe Herrera Montañez	53,242
José Miguel Guerra Caicedo	75,918
José Libardo Diaz Bohorquez	58,759
Rafael Arturo Garzón Rincón	165,536
Javier Leonardo Galeano Méndez	224,784
Dagoberto Ricardo Garzón	289,085
Leopoldo Hilarión Palacios	372,786
José Mauricio Loaiza Rodríguez	375,069
José Antonio Gracia León	152,938
Edisson Oswaldo Gil Murcia	37,875
Oscar Alexander Forero Peña	133,050
Luis Enrique Lasso Guarín	178,127
Leonardo Andrés García Ortiz	99,267
Andrés Orlando Cárdenas Sierra	149,536
Luis Antonio Flórez Mejía	72,864
Carlos Eduardo Guarnizo Vanegas	8,388
Tiberio Esneyder Cárdenas Buitrago	253,980
Bonifacio Vásquez Ochoa	39,377
Roberto Sopo carrillo	126,827
Sergio Torres luna	252,395
Omar Guillermo Rodríguez bolívar	232,120
Héctor Cervando Sánchez Ortiz	246,768
Felipe Alfredo Martínez mesa	288,387
Guillermo Orlando Velasco del valle	163,613
Nelson Raúl Rodríguez Hernández	17,226
Heber Albeiro Silva Aguilar	180,224
Sneither Alexander Rativa rivera	228,649
Hernán Dario Pérez Pedraza	32,305
Carlos Hernando Sarmiento Garzón	347,420
Julián Suarez Ramirez	166,705
Gustavo López Vaca	9,392
William Oswaldo Niño Pérez	235,255
Diego Alexander Ochoa Bulla	333,888



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Fidel Antonio Mendoza Arrieta	273,884
José Mario Sánchez Bermudez	254,860
Armando de Jesús Ruiz Vélez	23,112
Jairo Araque Ruiz	5,290
Corporación IPS SaludCoop	15,010
Oscar Vaca Salguero	100,588
Juan Carlos Campos Conde	187,822
Jose Nelson Velasquez Guzman	291,023
Carlos Alberto Salazar Rios	44,179
Jose Luis Moreno Ramón	14,779
Reinelio Salazar Pereira	4,034
Virgilio López Suarez	6,725
Dimas Ovidio Suarez Ayala	3,364
Oswaldo Patiño Rodríguez	5,580
Jorge Blanchar	68,893
Antonio Carlos de la Ossa Espitia	289,801
Fredy Daniel Bastidas Assias	224,512
Ramiro Segundo Benítez Díaz	219,406
Jeisson Hernando Hernández Carvajal	245,469
Carlos Jaime Posada Alvarez	138,568
Nixon Javier Mogollón Somoza	90,220
Cesar Salamanca Almeida	205,661
Robinson Peña Domínguez	319,780
Lita Liliana Franco Lizcano	94,424
Samuel Eduardo Hernández Fernández	129,272
Rodrigo Vera Bautista	174,176
Jhon Alexander Monsalve Gómez	161,837
Jairo Dovalés Villamizar	294,812
Javier Ernesto García Lara	184,586
Luis Eduardo bautista rueda	259,596
Edgar Alberto Roncancio villa	16,132
Luis Fernando Sotelo rojas	229,262
Daniel Alexis García Rendón	165,594



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Diego Andrés Raigosa Palacio	90,342
Julián Andrés Villegas Echeverri	62,675
Luis Eduardo Riveros Pérez	66,537
Alfonso Isaac Ecker Martínez	124,408
Carlos Yamid Vasquez Arteaga	183,814
Edgar Andrés Ramirez Andrade	276,697
Juan Bautista Bautista Camacho	66,090
Administradora fondos de pensiones y Cesantía Protección S.A	16,011
Luis Oswaldo Peña Olivero	31,737
Jose Heriberto Moreno Rodríguez	132,243
Daniel Andrés Sierra Ospina	38,773
Yony Jairo Marquez Beltrán	22,099
Leonardo Osorio Gamba	194,590
Jhon Albeiro Prieto Hurtado	139,687
Rogelio Rendón López	282,760
Jorge Gregorio Corzo Gómez	7,765
Omar Enrique González Niño	9,327
Javier Mauricio Holguín Gómez	59,763
Roberto Carlos Polania Munar	6,636
Rolando Sánchez Amu	7,461
Jose Apolinar Zuleta Querubín	261,476
Jesus Antonio Enciso García	7,853
Raúl Antonio Arteaga otero	167,215
Angel de Jesús Castrillón Arango	96,195
Jhon Fredy Castrillón Betancourth	46,245
Jorge Abdeli López	185,730
Jhon Jairo García Cruz	60,195
Edwin Fernando Guette Dosman	235,492
Julio Hernando guerrero	88,814
Julio Cesar López Pimienta	160,041
Ricardo Morales Tamayo	79,720
Alberto Muñoz Calvache	38,670



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Jorge Orlando Sanabria diosa	119,873
Milton Cesar Ramirez Cuero	88,574
Julián Andrés Rentería González	59,324
Juan Carlos Rivera Acosta	223,337
Jose Alonso Toro Urrea	260,617
Omar William Triviño abril	155,325
Oscar Leonardo Parada Vargas	128,447
Cesar Eugenio García castro	5,789
Francisco Javier Díaz Verdeza	212,689
Carlos Humberto Goyeneche reyes	252,263
David coronado Martínez	24,866
Carlos Eduardo de las Salas Mier	147,781
Angelo Berney Morales Barrero	7,723
Javier Dario Jimenez Betancur	6,244
Victor Hugo Hincapié Fajardo	5,366
Oscar de Jesús Osorio Agudelo	19,552
Hernando Vanegas Osorio	25,447
Boris Hernán Agames Arbelaez	6,366
Roque Antonio Arévalo Ebratt	173,033
Edgar Fernando Muñoz Lozano	61,982
Jhon Jairo álzate Arango	22,438
Vicente Javier Sabino Pinedo	178,618
John Jairo Medina Cabrera	66,368
Jhon Carlos Wilches Navarro	316,758
Carlos Alberto Vescance Cisneros	129,060
German Enrique Cañaveral Vélez	14,559
Wilver Cuellar Valente	4,747
Leandro Marcelo Chicaiza	80,953
Jose juan Orjuela Guarnizo	7,216
Administradora Colombiana de Pensiones Colpensiones	6,335
Jose Fernando Huertas Patiño	327,239
Franklin Loaiza González	3,680
Alexander Ruiz González	5,539



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Manuel Augusto Bermudez Moreno	8,877
Jorge Andrés Palacios Manrique	16,541
Gustavo Cabezas Quiñones	3,925
Arley de Jesús Borja Pino	7,094
Edgar Antonio Agudelo Zuluaga	3,926
Melquicedec Vellojin Espitia	20,202
Jose Ignacio Franco	49,790
Conrado de Jesús espinosa Villada	10,911
Javier Arango Duque	8,399
Odalinda Castañeda Montaña	7,252
Yovany Acero bareño	39,302
Juan Amadeo Rodríguez Murcia	26,338
Oscar león Díaz Montiel	3,980
Hector Ferney Herrera Alvarez	5,578
Raul Andrés Guchuvo Torres	15,887
Jose Jesús Niño Ayala	9,977
Luis Eduardo rincón	7,349
Edgar Ruidiaz Villareal	6,471
Anderson Harvey Cuellar Perdomo	7,863
Luis Armando Garnica Salamanca	2,981
Jose Florentino solaque Urrego	22,477
Víctor julio Durán Criado	4,947
Alfredo Alexis Apreza Serrano	16,322
Fredy Imbachi Jhon	13,985
Giovanni Paternina	12,584
Diego Ismael Pinzon Beltrán	13,759
Héctor Oduver Moreno Rojas	7,852
Luis Adolfo cárdenas Barrera	4,761
Martin Albeiro Quiceno Acevedo	38,817
Einer Acosta	4,057
Pablo Erique Ahumada Gamba	53,044
Jose Jeremías Barreto Mendoza	11,079
Yair Jose Granados Pérez	4,669



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Luis Alejandro Montenegro Puentes	18,696
Carlos Guillermo Restrepo Bustamante	4,669
Wilmar Rodríguez Pinillos	5,731
Miguel Angel Sarmiento Sandoval	9,735
Oscar Sierra Pérez	4,989
Luis Eduardo Suarez Alvarez	7,967
Anuar Torres Moreno	56,422
Marco Sergio García Monsalve	23,598
William Garzon Arámbulo	65,239
Rosa Beatriz González Moreno	2,809
Ricardo Silva García	11,239
Fabio Velasquez Ardila	15,235
Luis Antonio Bernal molina	9,996
Jaime Herrera Reina	7,172
Jose Bercely Melo huertas	11,821
Maya Milena Moreno Niñi	7,804
Yolner Estinguar Fernández Jimenez	13,407
Fernando Pecha Castiblanco	25,606
Hair Alberto Pinzon cruz	66
Jorge Eduardo Ramirez poloche	5,308
Ricardo Ferrucho Pardo	9,318
Alirio Lizarazo Salazar	4,654
Rosaura Córdoba Cáceres	737,748
Juan Dario González Garzon	16,242
Hector Jairo Beltrán lancheros	8,097
Pedro Jose Saavedra	5,852
Felix Enrique Devia González	6,795
Harold Jhonson Sierra Ramirez	5,004
German Caicedo Rico	5,312
Juan Carlos Galindo Díaz	9,051
Carlos Alberto García Ultengo	6,352
Gonzalo Cubides Molano	22,328
Juan de Jesús Daza Rincón	14,758



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Andrea Ávila Garzon	15,684
Otoniel Cely Gómez	47,094
Wilson López Hernández	6,112
Misael Aguilera parra	14,313
Belly Anacona Urrutia	496,176
Ana Beatriz Mozo Bocanegra	3,406,693
Jose Rodrigo Espinosa Torres	14,133
Oscar Alfredo Bohorquez centeno	334,804
Javier Mauricio Gutierrez	15,400
Diego Jair Vargas vega	89,679
Equirent s.a.	151,773
Angel Alfredo Barrera Guerra	625
Yojhan Nelson Morales Amaya	18,624
Erney Ramirez Gordo	27,903
Jenny Dalila Acosta Portela	22,750
Juan Bastidas Sanchez Briñez	8,173
Jorge Enrique Pedraza	8,191
Walter Javier Torres Vargas	7,951
Julián Cortes Jimenez	237,708
Unión Temporal Protección 33	3,284,211
Omar Gonzalez Martinez	771
Jairo Augusto Celis	5,024
Unión Temporal Esquemas de Protección Siglo XXI	3,981,852
Gildardo Salazar Salazar	418,661
Julio Cesar Gutierrez Parra	168,317
Pedro Antonio Carreño Moreno	91,439
Pastor Gerardo Sanabria Merchán	302,292
Luis Alejandro Rivera Sevillán	207,586
Jaime Echeverry Palacios	192,685
Juan Fernando Muñoz Pimiento	166,026
Leonel Lizarazo Orozco	204,652
Jhonny Javier Guerrero Montilla	194,161
Jorge Hernando Rojas Jimenez	6,207



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Guillermo Benedetti Charry	224,074
Renate Andrea Prado Otero	23,385
Wilson Vega Gomez	198,677
Rudy Alejandro Cubillos Espejo	203,983
Horacio Arias Hernandez	328,803
Angel Maria Segura Vargas	261,984
Alejandro Camero Martinez	213,611
Fredy Andres Mancera	126,668
Jorge Eliecer Rodriguez Marin	21,321
Edwin Enrique Elles Marimon	10,629
Omar Castro Muñoz	161,458
Wilson de Jesus Hernandez Rojas	11,964
Gabriel Rodrigo Perez Suarez	34,381
Edwar Danilo Rodriguez Herreño	28,614
Henry Alfonso Niño Ortega	84,661
Albenis Atencio Gallardo Gallardo	19,998
Juan Carlos Caro Cabanzo	40,142
Hermes Luis Martinez Dueñas	37,244
Juan Carlos Romero Núñez	106,399
Janer Jose Villareal Diaz	166,526
Wilson Andres Cobo Pinto	145,077
Oscar Javier Palomino Villalba	92,858
Jesus Roberto Erazo Cifuentes	139,547
Unión Temporal Serviactiva Eficiente - 2014	35,016
Nancy Ernenstina Arana Lopez	199,678
Nerly Esmith Suarez Zapata	299,271
Roberto Feder Ramos Mercado	4,124
Jesus Celis Alvarez	10,144
Edwin Humberto Lasso Velasco	127,559
Javier Francisco Cataño	60,195
Cespedes Mendoza Luis Fernando	38,316
Alirio Yesid Castro	192,355
Jose Mauricio Ruiz Romero	6,688



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Oscar Moreno Caicedo	170,480
Harvy Andres Gonzalez	142,386
Ober Herney Rojas Morales	38,782
Laura Paola Jimenez Peña	1,923,362
Hernán Alonso Ruiz Padilla	195,856
Norman Quintero Arciniegas	19,350
Sergin Alexander Giraldo Ortiz	272,612
Rafael Rojas Tovar	205,625
Maria Luz Cedeño Escobar	870,787
Samir Antonio Ricardo Hoyos	148,400
Jorge Yonatan Porra Duran	79,860
Jhon Gerardo Giraldo Rubio	185,924
Roberto Alfredo Vargas Gonzalez	177,798
Marco Fabián Clavijo Amaya	3,847
Pedro Antonio Gil Martinez	287,359
Eriberto Perez Perez	48,769
Jose Maria Moya Lopez	113,646
Hernan Eduardo Meneses Rodriguez	247,128
Airalde Trujillo Barreiro	39,412
Ruth Mary Lozano Buendia	675,168
Alfredo Martinez Beltran	4,841
Teresita de Jesus Hernandez Perez	1,358,635
Jacob Hernandez	16,500
Robinson Murcia Rodriguez	36,810
Diego Andres Acosta Vela	108,686
Jaminson Hugo Paredes Mora	12,998
Martha Forero Corredor	5,280
Hector Raul Chapeton Rodriguez	8,460
Maria Nayibe Herrera Montañez	180,142
Wilson Jose Linares Rodriguez	12,088
Duvan Hernando Palacios Guzman	85,613
Jose Antonio Andrade Buendía	145,517
Jhon Nilson Blanco Julio	11,795



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Jesus Maria Silva Gaitán	239,948
Juan Carlos Monroy Acosta	4,092
Charles de Jesus Echeverry Gonzalez	246,452
Edinson Lozano Marin	2,403
Rober Eduardo Torres Navarro	551,093
Eduardo Oviedo Londoño	77,399
David Quintero Correa	5,229
Elkin Daniel Wolf Márquez	119,303
Juan Bernardo Ruiz Hernandez	12,411
Jhon Edicson Moreno Quintero	11,493
Lenin Sanchez Torres	127,059
Margeni del Carmen Gonzalez Paternina	200,650
Yeison Fernando Silva Perdomo	26,316
Gonzalo Palacio Salazar	54,257

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	56.893.573

Como se puede observar desde el año 2016 las cuentas por pagar por concepto de sentencias han aumentado alcanzando un incremento al 30 de junio de 2020 del **130%** aproximadamente respecto al año 2016; 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 periodo.



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

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	9,488,504	6,562,441	2,926,063
Beneficios a los empleados a corto plazo	9,488,504	6,562,441	2,926,063

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	VALOR
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	9,488,504
Nómina por pagar	1,524
Cesantías	483
Vacaciones	1,522,765
Prima de vacaciones	674,770
Prima de servicios	2,720,386
Prima de navidad	2,456,324
Bonificaciones	592,525
Aportes a riesgos laborales	255,495
Aportes a fondos pensionales - empleador	689,779
Aportes a seguridad social en salud - empleador	384,484
Aportes a cajas de compensación familiar	189,969



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

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

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
PROVISIONES	252,340,322	8,461,100	243,879,222
Litigios y demandas	252,340,322	8,461,100	243,879,222

Para el periodo abril a junio de 2020, la Unidad Nacional de Protección paso de tener contabilizado en provisiones por sentencias la suma de \$ 8.461.100 a \$ 252.340.322, 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 contabilizar como lo reporta este grupo, debido a que esta clasificación se determina de acuerdo a 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.



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

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	0	2,236,083
DEUDORAS DE CONTROL	0	0	0
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	0	0	0
Propiedades, planta y equipo	265,575	820,021	-554,446
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	0	0	0
Propiedades, planta y equipo	1,000,318	1,059,875	-59,557
RESPONSABILIDADES EN PROCESO	0	0	0
Internas	197,141	230,599	-33,458
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	0	0	0
Otras cuentas deudoras de control	9,853,185	9,767,166	86,019
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	0	-2,236,083
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	0	0	0
Bienes y derechos retirados cr	-265,575	-820,021	554,446
Bienes entregados a terceros cr	-1,000,318	-1,059,875	59,557
Responsabilidades en proceso cr	-197,141	-230,599	33,458
Otras cuentas deudoras de control cr	-9,853,185	-9,767,166	-86,019

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



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

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	73,552,484	510,124,241	-436,571,757
GARANTIAS CONTRACTUALES	0	0	0
Uniones temporales	7,778,684	22,277,394	-14,498,710
ACREEDORAS POR CONTRA DB	0	0	0
PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	0	0	0
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-73,552,484	-510,124,241	436,571,757
Otros pasivos contingentes por contra	-7,778,684	-22,277,394	14,498,710

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:



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

ANEXO 27.1

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-326,940,022	-72,006,763	-254,933,259
Capital fiscal	-54,372,207	-54,433,507	61,300
Resultado de ejercicios anteriores	-43,182,505	-14,091,993	-29,090,512
Resultado del ejercicio	-229,385,310	-3,481,263	-225,904,047

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 TEIMESTRE ABRIL
A JUNIO DE 2020 RESPECTO AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2016**

Como se evidencia en el cuadro Anexo 27.1, al culminar el trimestre abril a junio de 2020, la Unidad Nacional de Protección presenta un patrimonio negativo por la suma de \$ -326.940.022



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

PATRIMONIO

Cuadro No. 4

AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020 (periodo enero a marzo de 2020)
-17.903.161	-49.677.840	-68.525.501	-97.554.713	- 326.940.022

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 abril a junio 30 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	-229,385,310
Resultado del ejercicio	-229,385,310



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

COMPORTAMIENTO DEL RESULTADO DEL EJERCICIO AL CIERRE DEL PERIODO ABRIL A JUNIO 30 2020, RESPECTO AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2016

Cuadro No.5

RESULTADO DEL EJERCICIO

AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020 (periodo enero a marzo de 2020)
\$ -27.887.962	\$ -34.120.487	\$ -28.352.428.	\$ -29.090.513	\$ -229.385.310

El resultado negativo del ejercicio en cada uno de los periodos analizados ha incidido 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 \$ **252.340.322**; 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).



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
INGRESOS	424,597,020	406,382,840	18,214,180
Donaciones	61,883	726,799	- 664,916
Funcionamiento	362,469,988	366,840,926	- 4,370,938
Inversión	148,381	170,671	- 22,290
Cruce de cuentas	3,884,804	4,374,802	- 489,998
Recuperaciones	22,547,546	8,124,697	14,422,849
Aprovechamientos	83	0	83
Servicios de seguridad y escoltas	35,484,331	26,064,326	9,420,005
Otros ingresos	4	0	4
Bienes recibidos sin contraprestación	0	74,511	- 74,511
Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	0	6,108	- 6,108

ANEXO 28.1

CONCEPTO	VALOR
SERVICIOS DE SEGURIDAD Y ESCOLTAS	35,484,331
Fondo De Tecnologías De La Información Y Las Comunicaciones.	119,870
Ministerio De Transporte - Superintendencia De Puertos Y Transporte	123,124
Superintendencia De Industria Y Comercio	238,260
Defensoria del Pueblo	2,717
Agencia Nacional De Hidrocarburos - Anh	50,114
U.A.E. Direccion De Impuestos Y Aduanas Nacionales	48,958
Departamento De Planeacion - Gestion General	179,621
Departamento Administrativo Nacional De Estadística	113,773
Minagricultura - Gestion General	46,365
Registrad. Nal Del Estado Civi - Gestion General	495,006
Superintendencia Nacional De Salud	201,248



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Ministerio De Transporte - Gestion General	112,752
Instituto Nacional De Vigilancia De Medicamentos Y Alimentos - Invima	112,146
Congreso De La Republica - Camara De Representantes - Gestion General	17,854,287
Senado de la República	3,361,345
Procuraduria General De La Nacion	138,058
Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	94,462
Ministerio De Ciencia, Tecnologia E Innovacion	67,265
Ministerio Del Interior	191,822
Ministerio Del Trabajo	175,562
Ministerio De Ambiente Y Desarrollo Sostenible	183,844
Rama Judicial	880,025
Ministerio De Hacienda Y Credito Publico	225,980
Departamento Del Vichada	15,411
Departamento del caqueta	4,255
Departamento de santander	81,400
Departamento de la Guajira	47,538
Municipio De Neiva	9,815
Bogota Distrito Capital	1,686,106
Servicios Postales Nacionales S.A	108,343
Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	110,693
Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio	26,427
Agencia Colombiana Para La Reintegracion De Personas Y Grupos Alzados En Armas	337,492
U Adm Especial Atencion Y Reparacion Integral Victimas	152,936
Unidad Administrativa Especial de Gestión de Restitución de Tierras Despojadas	543,306
Und Adm Espc Agencia Nal De Defensa Juridica Del Estado	112,944
Agencia Nacional De Contratacion Publica	98,226
Agencia Nacional De Tierras - Ant	96,740
Agencia De Desarrollo Rural - Adr	138,835



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Jurisdicción Especial Para La Paz		6,818,583
Comisión Para El Esclarecimiento De La Verdad, La Convivencia Y La No Repetición		78,674

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

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	653,982,330	409,864,103	244,118,227
Sueldos y salarios	26,109,245	23,726,416	2,382,829
Contribuciones efectivas	8,474,951	7,540,193	934,758
Aportes sobre la nómina	1,444,558	1,283,999	160,559
Prestaciones sociales	9,489,538	10,577,920	- 1,088,382
Gastos de personal diversos	187,180	16,582	170,598
Generales	293,208,340	353,412,189	- 60,203,849
Impuestos, contribuciones y tasas	416,506	58,080	358,426
Depreciación de propiedades, planta y equipo	1,909,272	6,510,818	- 4,601,546
Amortización de activos intangibles	1,259,405	1,798,362	- 538,957
Provisión litigios y demandas	243,830,150	1,168,643	242,661,507
Otras transferencias	195,863	212,235	- 16,372
Operaciones de enlace	123,297	41,087	82,210



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Operaciones sin flujo de efectivo	55,977	0	55,977
Financieros	3,674,025	37,929	3,636,096
Gastos diversos	22,406,564	3,456,585	18,949,979
Devoluciones y descuentos ingresos fiscales	0	10,281	- 10,281
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios	66,661	12,784	53,877
Costos y gastos por distribuir	41,130,798	0	41,130,798

MIGUEL ENRIQUE DIAZ ROMERO

Contador

TP-104177-T