



República de Colombia

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



Unidad Nacional de
Protección

| CÓDIGO | PERIODO ACTUAL 30/09/2020 | PERIODO ANTERIOR 30/09/2019 | CÓDIGO | PERIODO ACTUAL 30/09/2020 | PERIODO ANTERIOR 30/09/2019 |
|---|---------------------------------|-----------------------------------|---|---------------------------------|-----------------------------------|
| ACTIVO - 1 | | | PASIVO - 2 | | |
| CORRIENTE | 67.893.324 | 42.826.735 | CORRIENTE | 393.023.519 | 96.548.210 |
| 11 Efectivo | 12.803.032 N.5 | 14.582.977 | 24 Cuentas por Pagar | 132.747.994 N.21 | 79.709.636 |
| 1105 Caja | 4.017.368 | 4.015.500 | Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | 69.757.948 | 14.390.821 |
| 1110 Depósitos en Instituciones Financieras | 8.785.664 | 10.567.477 | 2401 Recursos a favor de terceros | 283 | 618 |
| 13 Cuentas por cobrar | 22.862.172 N.7 | 16.269.731 | 2424 Descuentos de nómina | 719.983 | 349.998 |
| 1384 Otras cuentas por cobrar | 22.862.172 | 16.269.731 | Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | 1.021.948 | 687.616 |
| 15 Inventarios | 1.370.234 N.9 | 944.224 | 2436 Impuestos, contribuciones y tasas | 77.514 | 0 |
| 1514 Materiales y suministros | 1.370.234 | 944.224 | 2445 Impuesto al valor agregado IVA | 0 | 518.591 |
| 19 Otros Activos | 30.857.886 N.14 | 11.029.803 | 2460 Créditos Judiciales - Sentencias | 56.883.568 | 54.271.203 |
| 1905 Bienes y servicios pagados por anticipado | 129.088 | 126.583 | 2490 Otras cuentas por pagar | 4.286.750 | 9.490.789 |
| 1907 Derechos y compensaciones por impuestos y contribuciones | 576.112 | 0 | 25 Beneficios a los empleados | 7.767.903 N.22 | 8.780.024 |
| 1908 Recursos entregados en administración | 29.247.471 | 10.053.339 | 2511 Beneficios a los empleados a corto plazo | 7.767.903 | 8.780.024 |
| 1970 Activos intangibles | 7.318.023 | 4.900.158 | 27 Provisiones | 252.507.622 N.23 | 8.058.550 |
| 1975 Amortización acumulada de activos intangibles (CR) | - 6.412.808 | - 4.050.277 | 2701 Litigios y demandas | 252.507.622 | 8.058.550 |
| NO CORRIENTE | 19.067.156 | 18.193.020 | | | |
| 16 Propiedades, Planta y Equipo | 19.067.156 N.10 | 18.193.020 | PATRIMONIO - 3 | -306.063.039 N.27 | -35.528.455 |
| 1635 Bienes muebles en bodega | 1.439.573 | 3.098.315 | 31 Patrimonio de las entidades de gobierno | -306.063.039 | -35.528.455 |
| 1637 Maquinaria y Equipo no Explotados | 3.830.444 | 5.045.975 | 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 | 9.067.937 | 8.489.820 | 3110 Resultado del ejercicio | -208.508.327 | 32.997.045 |
| 1660 Equipo médico y científico | 292 | 0 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 86.960.480 | 61.019.755 |
| 1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina | 3.147.458 | 2.900.750 | | | |
| 1670 Equipos de Comunicación y Computación | 10.410.830 | 8.799.906 | | | |
| 1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación | 10.668.920 | 7.961.966 | | | |
| 1685 Depreciación Acumulada (CR) | -19.595.942 | -18.201.356 | | | |
| TOTAL ACTIVO | 86.960.480 | 61.019.755 | | | |
| 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0 N.26 | 0 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 N.26 | 0 |
| 81 Activos Contingentes | 2.236.083 | 179.881 | 91 Pasivos Contingentes | 81.331.169 | 531.420.152 |
| 8120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 2.236.083 | 0 | 9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Conflictos | 73.552.484 | 509.142.758 |
| 8190 Otros activos contingentes | 0 | 179.881 | 9128 Garantías Contractuales | 7.778.685 | 22.277.394 |
| 83 Deudoras de Control | 11.620.334 | 2.052.853 | 99 Acreedoras por Contra (Db) | -81.331.169 | -531.420.152 |
| 8315 Activos Totalmente Depreciados, Agotados o Amortizados | 265.576 | 688.189 | 9905 Pasivos contingentes por Contra (Db) | -81.331.169 | -531.420.152 |
| 8347 Bienes entregados a terceros | 1.257.215 | 734.824 | | | |
| 8361 Responsabilidades en Proceso | 204.077 | 157.829 | | | |
| 8390 Otras Cuentas Deudoras de Control | 9.893.466 | 472.011 | | | |
| 89 Deudoras por el contrario (Cr) | -13.856.417 | -2.232.734 | | | |
| 8905 Derechos contingentes por el contrario (CR) | -2.236.083 | -179.881 | | | |
| 8915 Deudoras de Control por Contra | -11.620.334 | -2.052.853 | | | |

ALFONSO CAMPO MARTINEZ
DIRECTOR GENERAL

CC 77,183,278

MIGUEL ENRIQUE DIAZ ROMERO
CONTADOR

TR 104177-T

5106



República de Colombia

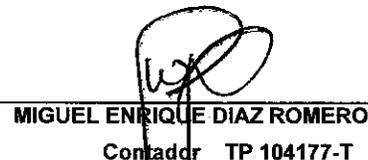
**UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos)**

Unidad Nacional de
Protección

| CÓDIGO | CONCEPTO | PERIODO | PERIODO |
|--------------------------------|--|----------------------|------------------------|
| | | ACTUAL 30/09/2020 | ANTERIOR 30/09/2019 |
| 4 | INGRESOS | 691.976.318 | 656.110.463 |
| 44 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 73.707 | 1.241.264 |
| 4428 | Otras transferencias -Donaciones | 73.707 | 1.241.264 |
| 47 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 613.563.631 | 597.514.142 |
| 4705 | Fondos Recibidos - Funcionamiento e inversión | 607.076.690 | 591.420.628 |
| 4722 | Operación Sin Flujo de Efectivo | 6.486.941 | 6.093.514 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 78.338.980 | 57.355.057 |
| 4802 | Financieros | 0 | 40.675 |
| 4808 | Ingresos diversos | 78.338.980 | 57.314.382 |
| 5 | GASTOS | 900.484.645 | 623.113.418 |
| 51 | DE ADMINISTRACION Y OPERACION | 577.941.485 | 605.070.255 |
| 5101 | Sueldos y Salarios | 39.355.521 | 36.834.630 |
| 5103 | Contribuciones Efectivas | 12.830.381 | 12.152.924 |
| 5104 | Aportes Sobre la Nómina | 2.284.353 | 2.119.582 |
| 5107 | Prestaciones Sociales | 14.310.358 | 15.340.815 |
| 5108 | Gastos de Personal Diversos | 990.188 | 3.677.598 |
| 5111 | Generales | 507.548.588 | 534.881.226 |
| 5120 | Impuestos, Contribuciones y Tasas | 622.096 | 63.480 |
| 53 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISION | 248.875.088 | 10.650.811 |
| 5360 | Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo | 2.971.228 | 7.537.236 |
| 5366 | Amortización de Activos Intangibles | 1.906.409 | 2.347.482 |
| 5368 | Provisión, Litigios y Demandas | 243.997.451 | 766.093 |
| 54 | | 298.464 | 317.341 |
| 5423 | Otras transferencias | 298.464 | 317.341 |
| 57 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 179.883 | 613.455 |
| 5720 | Operaciones de Enlace - Recaudos | 123.906 | 613.455 |
| 5722 | Operaciones sin flujo de efectivos | 55.977 | 0 |
| 58 | OTROS GASTOS | 73.189.725 | 6.461.556 |
| 5804 | Financieros | 3.674.025 | 211.557 |
| 5890 | Gastos Diversos | 24.130.484 | 6.217.572 |
| 5893 | Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales | 0 | 10.281 |
| 5895 | Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios | 100.034 | 22.146 |
| 5897 | Costos y gastos por distribuir | 45.285.182 | 0 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | -208.508.327 | 32.997.045 |



ALFONSO CAMPO MARTINEZ
Director General CC 77,183,278



MIGUEL ENRIQUE DIAZ ROMERO
Contador TP 104177-T

2020

Carabobo



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A SEPTIEMBRE 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 |



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

| | |
|--|----|
| 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros | 18 |
| 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 |

0836



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

| | |
|---|----|
| 8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados..... | 29 |
| | |
| 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 |

Handwritten signature or initials



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

| | |
|---|----|
| NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES | 38 |
| Composición | 38 |
| 14.1. Detalle saldos y movimientos | 38 |
| 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 |

5036



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

| | | |
|---|--|----|
| 19.2. | Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda..... | 41 |
| NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR..... | | 41 |
| 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 |

SPB



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 diferenciales

1.1.2. Visión:

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

1.1.3. Objetivos Estratégicos

- a. Propender por una cultura de respeto y garantía de los derechos humanos, que contribuya al proceso de construcción de paz.



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.

OPAC



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 el estado de resultados, los elementos son los ingresos y los gastos.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

1.3.1. Reconocimiento inicial

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

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

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

En todo caso, la UNP evaluará si como consecuencia de una adición, mejora o sustitución se ve afectada la vida útil de un bien, y en caso de ser así procederá a establecer una nueva vida útil la cual se aplicará para efectos de calcular la alícuota de depreciación a partir del momento de la adición, mejora o sustitución, sin que con lleve a cálculos retroactivos.

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

8736



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.

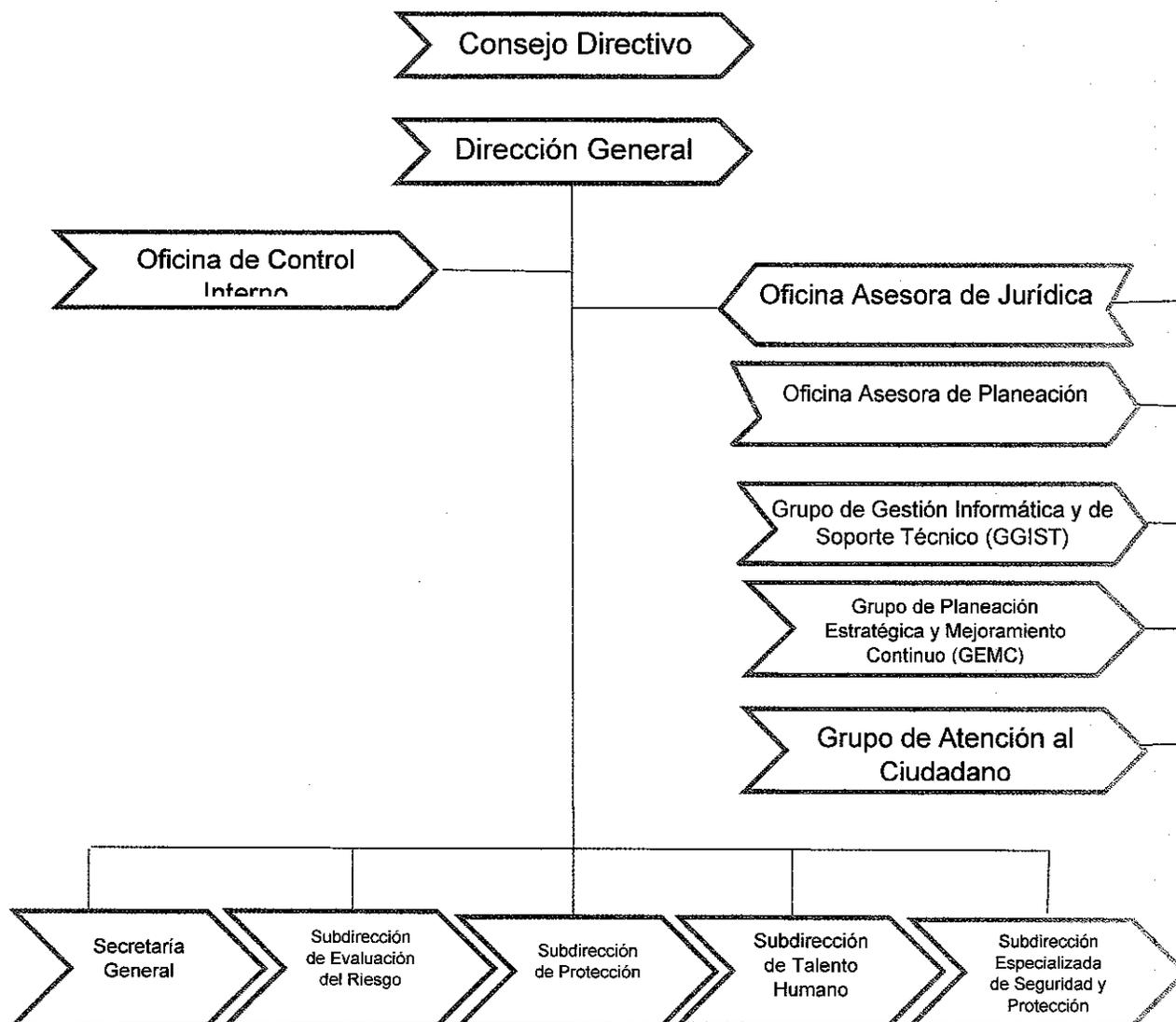


República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Organigrama:



SPAC



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 costos 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.

6926



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 | 86.960.480 | 61.019.755 | 25.940.725 |
| Total activo | 86.960.480 | 61.019.755 | 25.940.725 |



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 julio a septiembre) |
| 55.352.234 | 66.110.663 | 79.085.137 | 72.374.233 | 86.960.480 |

Analizando los últimos cinco años, el activo de la entidad como se observa desde el año 2016 al cierre del periodo julio a septiembre 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 | 41.912.003 | 24.497.816 | 17.414.187 |
| Caja - cajas menores | 4.017.368 | 4.015.500 | 1.868 |
| Depósito en instituciones financieras | 8.785.664 | 10.567.477 | - 1.781.813 |
| Cuenta única nacional | 29.108.971 | 9.914.839 | 19.194.132 |

8926



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

5.1. Depósitos en instituciones financieras

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACION |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 12.803.032 | 14.582.977 | - 1.779.945 |
| Bancolombia S.A cuenta corriente 03076916476 | 1.931.423 | 3.509.055 | - 1.577.632 |
| Bancolombia S.A cuenta corriente 03014508286 | 53.942 | 239.372 | - 185.430 |
| Bancolombia S.A cuenta corriente 40642982081 caja menor viaticos | 4.000.000 | 3.993.767 | 6.233 |
| Davivienda cuenta corriente 473969993855 | 6.135.590 | 6.816.728 | - 681.138 |
| Davivienda cuenta corriente 466769999825 caja menor administrativa | 17.368 | 21.733 | - 4.365 |
| Davivienda cuenta corriente 473969993871 | 664.709 | 2.322 | 662.387 |

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 | 22.862.171 | 16.269.731 | 6.592.440 |
| Indemnizaciones | 173.994 | 173.994 | - |
| Pago por cuenta de terceros | 304.634 | 654.438 | - 349.804 |
| Servicios de seguridad y escoltas | 22.072.185 | 15.423.325 | 6.648.860 |
| Otras cuentas por cobrar | 311.358 | 17.974 | 293.384 |



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

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 Colpatría seguros S.A. | 100.010 |

7.2. Pago por cuenta de terceros – EPS-Otros

ANEXO 7.2

| CONCEPTO | VALOR |
|---|----------------|
| PAGO POR CUENTA DE TERCEROS | 304.633 |
| Caja de Compensación familiar compensar | 5.238 |
| Positiva Compañía de seguros s. A. | 43.437 |
| Salud total entidad promotora de salud del régimen contributivo S.A. | 4.006 |
| Entidad promotora de salud sanitas S.A. | 43.081 |
| Entidad promotora de salud famisanar Ltda. Cafam Colsubsidio | 12.541 |
| Nueva empresa promotora de salud S. A | 147.806 |
| EPS y medicina prepagada suramericana S. A | 4.743 |
| Coomeva entidad promotora de salud S.A. | 6.469 |
| Asociación 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 S.A. | 734 |
| Saludvida S.A. Empresa Promotora de Salud EPS | 751 |



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

| | |
|--|--------|
| Caja de Compensación 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. | 16.195 |
| Coosalud entidad promotora de salud S.A. | 1.312 |
| Isidro Sandoval Rios | 703 |
| Juan David Bedoya Berrocal | 639 |
| Arnobis Quintero Florez | 767 |
| Juan Camilo Muñoz Penagos | 831 |

7.3. Servicios de seguridad y escoltas.

ANEXO 7.3

| CONCEPTO | VALOR |
|--|-------------------|
| SERVICIOS DE SEGURIDAD Y ESCOLTAS | 22.072.185 |
| Fondo de Tecnologías y las Comunicaciones | 32.094 |
| Ministerio de Transporte - Superintendencia de Puertos y Transporte | 28.012 |
| Defensoría del Pueblo | 24.248 |
| U.A.E. Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales | 11.000 |
| Departamento de Planeación - gestión general | 40.999 |
| Minagricultura - gestión general | 64.783 |
| Superintendencia Nacional de Salud | 40.528 |



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

| | |
|--|-----------|
| Ministerio de transporte | 36.543 |
| Departamento Administrativo de la Presidencia de la Republica | 526.470 |
| Congreso de la República - Cámara de Representantes - gestión general | 4.977.397 |
| Senado de la República | 7.535.000 |
| Procuraduría General de la Nación | 72.564 |
| Ministerio de Ciencia y Tecnología e Innovación | 39.154 |
| Ministerio del Interior | 118.066 |
| Ministerio de Hacienda y Crédito Público | 29.853 |
| Departamento del Vichada | 288.841 |
| Departamento del Arauca | 2.112.592 |
| Departamento Norte de Santander | 164.391 |
| Departamento del Caquetá | 36.279 |
| Departamento de Santander | 451.563 |
| Departamento de la Guajira | 295.369 |
| Municipio de Neiva | 11.680 |
| Departamento del Casanare | 80.106 |
| Departamento del Meta | 2.423.530 |
| Bogota Distrito Capital | 287.262 |
| Servicios Postales Nacionales S.A. | 58.993 |
| Administradora Colombiana de Pensiones - Colpensiones | 26.888 |
| Ministerio de Vivienda, ciudad y Territorio | 176.522 |
| Unidad Administrativa Especial de Atención y Reparación Integral a las Victimas | 153.116 |
| jurisdicción especial para la paz | 1.906.555 |
| Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad, la Convivencia y la no Repetición | 21.787 |

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

| CONVENIOS EN COBRO COACTIVO | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| TERCERO | CARTERA VIGENCIA 2017 | CARTERA VIGENCIA 2018 |
| DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA | 526.470 | 0,00 |
| DEPARTAMENTO DEL VICHADA | 87.864 | 192.457 |

0026



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Y los siguientes convenios se encuentran en proceso de conciliación

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

DETERIORO

La Unidad Nacional de Protección en el periodo julio 1 a septiembre 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.

Por lo anterior, se informa que, al cierre del periodo julio a septiembre 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



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

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

7.4. Otras cuentas por cobrar.

ANEXO 7.4

| CONCEPTO | VALOR |
|---------------------------------|----------------|
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 311.358 |
| Julio Alberto Rocha Gonzalez | 1.176 |
| Edilberto Izquierdo Montes | 798 |
| Hernando Saavedra Sanabria | 767 |
| Laura Angelica Ruiz Franco | 2.208 |

OPAC



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

| | |
|----------------------------------|---------|
| 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 julio a septiembre de 2020 el inventario de la entidad está constituido así:

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACION |
|---|------------------|----------------|-----------------|
| INVENTARIOS | 1.370.234 | 944.224 | 426.010 |
| Municiones y explosivos | 685.330 | 391.286 | 294.044 |
| Otros materiales y suministros -papelería y útiles de oficina | 684.904 | 552.938 | 131.966 |

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



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

su cometido estatal, es decir no están disponibles para la venta ni son adquiridos con el propósito de obtener ganancias. Por lo anterior no son objeto del cálculo de deterioro.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Las partidas de propiedades, planta y equipo, en su medición inicial, son valoradas al costo y la depreciación se calcula por el método de línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo con el uso normal. La Entidad, considera que, en virtud de la obsolescencia técnica y tecnológica de los bienes entre otros como vehículos, equipos de cómputo, robots, video beam, teléfonos fijos, escritorios, etc y cualquier otro bien que no reporte un valor significativo como valor residual, la UNP decide no estimarlo ni reconocerlo.

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

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

Los activos de la entidad 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 | 19.067.156 | 18.193.019 | 874.137 |
| Bienes muebles en bodega | 1.439.573 | 3.098.314 | - 1.658.741 |
| Propiedades, planta y equipo no explotados | 3.830.444 | 5.045.975 | - 1.215.531 |
| Edificaciones | 97.644 | 97.644 | - |
| Maquinaria y equipo | 9.067.937 | 8.489.820 | 578.117 |
| Equipo médico y científico | 292 | - | 292 |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | 3.147.458 | 2.900.750 | 246.708 |

OP36



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

| | | | |
|--|--------------|--------------|-------------|
| Equipos de comunicación y computación | 10.410.830 | 8.799.906 | 1.610.924 |
| Equipos de transporte, tracción y elevación | 10.668.920 | 7.961.966 | 2.706.954 |
| Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo | - 19.595.942 | - 18.201.356 | - 1.394.586 |

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.

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:



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

| 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 | 907.235 | 851.900 | 55.335 |
| Licencias | 7.318.023 | 4.900.158 | 2.417.865 |
| Amortización acumulada de activos intangibles CR | - 6.412.808 | - 4.050.277 | - 2.362.531 |

PASIVO

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACION |
|---------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| PASIVO | 393.023.521,00 | 96.548.209,00 | 296.475.312,00 |
| Total pasivo | 393.023.521,00 | 96.548.209,00 | 296.475.312,00 |

Cuadro No.2 anexo pasivo



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

COMPORTAMIENTO DEL PASIVO DESDE EL AÑO 2016 AL 2020

PASIVO CORRIENTE

| AÑO 2016 | AÑO 2017 | AÑO 2018 | AÑO 2019 | AÑO 2020 (periodo julio a sep. de 2020) |
|------------|-------------|-------------|-------------|---|
| 73.225.395 | 115.788.503 | 147.610.638 | 169.928.946 | 393.023.519 |

El pasivo de la entidad entre el año 2016 y el año 2020 alcanzó un incremento del **436.7%** aproximadamente, aumento que se reflejó en las cuentas por pagar por concepto de bienes y servicios que quedaron para pago a septiembre 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 julio a septiembre de 2020, la Unidad Nacional de Protección reflejó en provisiones por sentencias la suma de \$ 252.507.622, lo anterior debido a que de acuerdo con lo establecido en la resolución No. 353 del 1 de noviembre de 2016, se adoptó una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad, 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.

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

$$\text{Activo - Pasivo} = \text{Patrimonio} \qquad 86.960.480 - 393.023.519 = - 306.063.039.$$

SPC



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

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 | 132.747.994 | 79.709.636 | 53.038.358 |
| Adquisición de bienes y servicios nacionales | 69.757.948 | 14.390.821 | 55.367.127 |
| Recursos a favor de terceros | 283 | 618 | - 335 |
| Descuentos de nómina | 719.983 | 349.998 | 369.985 |
| Retención en la fuente e impuesto de timbre | 1.021.948 | 687.616 | 334.332 |
| Impuestos, contribuciones y tasas | 77.514 | 0 | 77.514 |
| Impuesto al valor agregado - IVA | 0 | 518.591 | - 518.591 |
| Créditos judiciales | 56.883.568 | 54.271.203 | 2.612.365 |
| Otras cuentas por pagar | 4.286.750 | 9.490.789 | - 5.204.039 |

apac



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

21.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.

ANEXO 21.1

| CONCEPTO | VALOR |
|---|-------------------|
| ADQUISICIÓN DE BIENS Y SERVICIOS NACIONALES | 69.757.948 |
| Seguridad y Vigilancia Colombiana Sevicol Ltda. | 147.535 |
| 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 | 2.950.996 |
| 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 s.a.s. | 1.723.906 |
| Neorenting SAS | 1.906.217 |
| Unión Temporal Legacy & Protección 2019 | 604.860 |
| Unión Temporal Esquemas de Protección 20/20 | 7.254.273 |
| 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 |

21.2 Créditos judiciales

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



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

ANEXO 21.2

| CONCEPTO | VALOR |
|--|-------------------|
| CRÉDITOS JUDICIALES | 56.883.567 |
| Ministerio del Interior | 4.587 |
| Organizacion Terpel S.A. | 63.756 |
| Seguridad Y Vigilancia Colombiana Sevicol Limitada | 4.592.056 |
| Nueva Empresa Promotora De Salud S.A. | 3.135 |
| Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa | 4.706 |
| Colfondos S.A. Pensiones Y Cesantias | 9.146 |
| Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa | 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 Pachon | 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 |
| Alain Rolando Quiroga Muñoz | 162 |
| Gilbert Alejandro Ramirez Barreto | 109.104 |
| Ricardo Reinoso Diaz | 54.788 |
| Julian Alberto Rincon Baquero | 155.784 |
| Rolando Diaz Restrepo | 74.843 |

Handwritten signature



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

| | |
|-----------------------------------|---------|
| German Andres Prado Cuellar | 107.359 |
| Giovanni Andrei Valdes 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 Beltran Castro | 125.925 |
| Nelson Humberto Bernal Diaz | 67.230 |
| Estoofer Caldas Perez | 287.319 |
| Sergio Andres Calderon Garzon | 374.765 |
| Hugo Ramiro Cañon Candela | 88.669 |
| Hugo Cardozo Rodriguez | 12.992 |
| Jose David Castillo | 8.034 |
| Andres Correa Rodriguez | 52.770 |
| Ruben Dario Cristancho Castillo | 114.844 |
| Fredy Hernan 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 |
| 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 Mendez | 224.784 |

SPB



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

| | |
|-------------------------------------|---------|
| Dagoberto Ricardo Garzón | 289.085 |
| Leopoldo Hilarion 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 Esneyer 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 |
| Hector Cervando Sánchez Ortiz | 246.768 |
| Felipe Alfredo Martínez Mesa | 288.387 |
| Guillermo Orlando Velasco Del Valle | 163.613 |
| Nelson Raul Rodríguez Hernández | 17.226 |
| Heber Albeiro Silva Aguilar | 180.224 |
| Sneither Alexander Rativa Rivera | 228.649 |
| Hernán Darío Pérez Pedraza | 32.305 |
| Carlos Hernando Sarmiento Garzón | 347.420 |
| Julián Suárez Ramírez | 166.705 |
| Gustavo López Vaca | 9.392 |
| William Oswaldo Niño Pérez | 235.255 |
| Diego Alexander Ochoa Bulla | 333.888 |
| Fidel Antonio Mendoza Arrieta | 273.884 |
| José Mario Sánchez Bermúdez | 254.860 |
| Armando De Jesús Ruiz Velez | 23.112 |
| Jairo Araque Ruiz | 5.290 |
| Corporación Ips Saludcoop | 5.373 |



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

| | |
|-------------------------------------|---------|
| 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 Ramon | 14.779 |
| Reinelio Salazar Pereira | 4.034 |
| Virgilio Lopez Suarez | 6.725 |
| Dimas Ovidio Suarez Ayala | 3.364 |
| Oswaldo Patiño Rodriguez | 5.580 |
| Jorge Blanchar | 68.893 |
| Antonio Carlos De La Ossa Espitia | 289.801 |
| Fredy Daniel Bastidas Assias | 224.512 |
| Ramiro Segundo Benitez Diaz | 219.406 |
| Jeisson Hernando Hernandez Carvajal | 245.469 |
| Carlos Jaime Posada Alvarez | 138.568 |
| Nixon Javier Mogollón Somoza | 90.220 |
| Cesar Salamanca Almeida | 205.661 |
| Robinson Peña Dominguez | 319.780 |
| Lita Liliana Franco Lizcano | 94.424 |
| Samuel Eduardo Hernandez Fernandez | 129.272 |
| Rodrigo Vera Bautista | 174.176 |
| Jhon Alexander Monsalve Gomez | 161.837 |
| Jairo Dovalés Villamizar | 294.812 |
| Javier Ernesto Garcia Lara | 184.586 |
| Luis Eduardo Bautista Rueda | 259.596 |
| Edgar Alberto Roncancio Villa | 16.132 |
| Luis Fernando Sotelo Rojas | 229.262 |
| Daniel Alexis Garcia Rendon | 165.594 |
| Diego Andres Raigosa Palacio | 90.342 |
| Julian Andres Villegas Echeverri | 62.675 |
| Luis Eduardo Riveros Perez | 66.537 |
| Alfonso Isaac Ecker Martinez | 124.408 |
| Carlos Yamid Vasquez Arteaga | 183.814 |



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

| | |
|---|---------|
| Edgar Andres Ramirez Andrade | 276.697 |
| Juan Bautista Bautista Camacho | 66.090 |
| Administradora Fondos De Pensiones Y Cesantia Proteccion S A | 2.771 |
| Luis Oswaldo Peña Olivero | 31.737 |
| Jose Heriberto Moreno Rodriguez | 132.243 |
| Daniel Andres Sierra Ospina | 38.773 |
| Yony Jairo Marquez Beltran | 22.099 |
| Leonardo Osorio Gamba | 194.590 |
| Jhon Albeiro Prieto Hurtado | 139.687 |
| Rogelio Rendón Lopez | 282.760 |
| Jorge Gregorio Corzo Gomez | 7.765 |
| Omar Enrique Gonzalez Niño | 9.327 |
| Javier Mauricio Holguin Gomez | 59.763 |
| Roberto Carlos Polania Munar | 6.636 |
| Rolando Sanchez Amu | 7.461 |
| Jose Apolinar Zuleta Querubin | 261.476 |
| Jesus Antonio Enciso Garcia | 7.853 |
| Raul Antonio Arteaga Otero | 167.215 |
| Angel De Jesus Castrillon Arango | 96.195 |
| Jhon Fredy Castrillon Betancourth | 46.245 |
| Jorge Abdeli Tas Lopez | 185.730 |
| Jhon Jairo Garcia Cruz | 60.195 |
| Edwin Fernando Gvette Dosman | 235.492 |
| Julio Hernando Erdo Guerrero | 88.814 |
| Julio Cesar Lopez Pimienta | 160.041 |
| Ricardo Morales Tamayo | 79.720 |
| Alberto Muñoz Calvache | 38.670 |
| Jorge Orlando Sanabria Diosa | 119.873 |
| Milton Cesar Ramirez Cuero | 88.574 |
| Julian Andres Renteria Gonzalez | 59.324 |
| Juan Carlos Rivera Acosta | 223.337 |
| Jose Alonso Toro Urrea | 260.617 |
| Omar William Triviño Abril | 155.325 |

8806



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

| | |
|---|---------|
| Oscar Leonardo Parada Vargas | 128.447 |
| Cesar Eugenio Garcia Castro | 5.789 |
| Francisco Javier Diaz Verdeza | 212.689 |
| Carlos Humberto Goyeneche Reyes | 252.263 |
| David Coronado Martinez | 24.866 |
| Carlos Eduardo De Las Salas Mier | 147.781 |
| Angelo Berney Morales Barrero | 7.723 |
| Javier Dario Jimenez Betancur | 6.244 |
| Victor Hugo Hincapie Fajardo | 5.366 |
| Hernando Vanegas Osorio | 25.447 |
| Boris Hernan Agamez Arbelaez | 6.366 |
| Roque Antonio Arevalo Ebratt | 173.033 |
| Edgar Fernando Muñoz Lozano | 61.982 |
| Jhon Jairo Alzate 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 Velez | 14.559 |
| Wilver Cuellar Valente | 4.747 |
| Leandro Marcelo Chicaiza | 80.953 |
| Jose Juan Orjuela Guarnizo | 7.216 |
| Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones | 49.482 |
| Jose Fidernando Huertas Patiño | 327.239 |
| Franklin Loaiza Gonzalez | 3.680 |
| Alexander Ruiz Gonzalez | 5.539 |
| Manuel Augusto Bermudez Moreno | 8.877 |
| Jorge Andres Palacios Manrique | 16.541 |
| Gustavo Cabezas Quiñones | 3.925 |
| Arley De Jesus Borja Pino | 7.094 |
| Edgar Antonio Agudelo Zuluaga | 3.926 |
| Melquicedec Vellojin Espitia | 20.202 |
| Jose Ignacio Franco | 49.790 |

Handwritten signature or initials



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

| | |
|--------------------------------------|--------|
| Conrado De Jesus Espinosa Villada | 10.911 |
| Javier Arango Duque | 8.399 |
| Odalinda Castañeda Montaña | 7.252 |
| Yovany Acero Bareño | 39.302 |
| Juan Amadeo Rodriguez Murcia | 26.338 |
| Oscar Leon Diaz Montiel | 3.980 |
| Hector Ferney Herrera Alvarez | 5.578 |
| Raul Andres Guchuvo Torres | 15.887 |
| Jose Jesus Niño Ayala | 9.977 |
| Luis Eduardo Rincon | 7.349 |
| Edgar Ruidiaz Villareal | 6.471 |
| Anderson Harvey Cuellar Perdomo | 7.863 |
| Luis Armando Garnica Salamanca | 2.981 |
| Jose Florentino Zolaque 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 Beltran | 13.759 |
| Hector Oduver Moreno Rojas | 7.852 |
| Luis Adolfo Cardenas Barrera | 4.761 |
| Martin Albeiro Quiceno Acevedo | 38.817 |
| Einer Acosta | 4.057 |
| Pablo Enrique Ahumada Gamba | 53.044 |
| Jose Jeremias Barreto Mendoza | 11.079 |
| Yair Jose Granados Perez | 4.669 |
| Luis Alejandro Montenegro Puentes | 18.696 |
| Carlos Guillermo Restrepo Bustamante | 4.669 |
| Wilmar Rodriguez Pinillos | 5.731 |
| Miguel Angel Sarmiento Sandoval | 9.735 |
| Oscar Sierra Perez | 4.989 |
| Luis Eduardo Suarez Alvarez | 7.967 |
| Anuar Torres Moreno | 56.422 |

opa



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

| | |
|------------------------------------|-----------|
| Marco Sergio Garcia Monsalve | 23.598 |
| William Garzon Arambulo | 65.239 |
| Rosa Beatriz Gonzalez Moreno | 2.809 |
| Ricardo Silva Garcia | 11.239 |
| Fabio Velasquez Ardila | 15.235 |
| Luis Antonio Bernal Molina | 9.996 |
| Jose Bercely Melo Huertas | 11.821 |
| Maya Milena Moreno Niñi | 7.804 |
| Yolner Estinguar Fernandez 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 Cordoba Caceres | 737.748 |
| Juan Dario Gonzalez Garzon | 16.242 |
| Hector Jairo Beltran Lancheros | 8.097 |
| Pedro Jose Saavedra | 5.852 |
| Felix Enrique Devia Gonzalez | 6.795 |
| Harold Jhonson Sierra Ramirez | 5.004 |
| German Caicedo Rico | 5.312 |
| Juan Carlos Galindo Diaz | 9.051 |
| Carlos Alberto Garcia Ultengo | 6.352 |
| Gonzalo Cubides Molano | 22.328 |
| Juan De Jesus Daza Rincon | 14.758 |
| Andrea Avila Garzon | 15.684 |
| Otoniel Cely Gomez | 47.094 |
| Wilson Lopez Hernandez | 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 |

9236



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

| | |
|---|-----------|
| 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 |
| Julian Cortes Jimenez | 237.708 |
| Union Temporal Proteccion 33 | 3.284.211 |
| Omar Gonzalez Martinez | 771 |
| Jairo Augusto Celis | 5.024 |
| Union Temporal Esquemas De Proteccion 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 Merchan | 302.292 |
| Luis Alejandro Rivera Sevillan | 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 |
| 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 |

9206



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

| | |
|---|-----------|
| 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 Nuñez | 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 |
| Union 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 |
| Oscar Moreno Caicedo | 170.480 |
| Harvy Andres Gonzalez | 142.386 |
| Ober Herney Rojas Morales | 38.782 |
| Laura Paola Jimenez Peña | 1.923.362 |
| Hernan 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 |

SPB



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

| | |
|-------------------------------------|-----------|
| 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 Fabian 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 Buendia | 145.517 |
| Jhon Nilson Blanco Julio | 11.795 |
| Jesus Maria Silva Gaitan | 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 Marquez | 119.303 |
| Juan Bernardo Ruiz Hernandez | 12.412 |



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

| | | |
|---------------------------------------|--|---------|
| Jhon Edicson Moreno Quintero | | 11.494 |
| Lenin Sanchez Torres | | 127.059 |
| Margeni Del Carmen Gonzalez Paternina | | 200.651 |
| Yeison Fernando Silva Perdomo | | 26.317 |
| 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 | 56.883.568 |

Como se puede observar desde el año 2016 las cuentas por pagar por concepto de sentencias han aumentado hasta alcanzar un incremento al 30 de septiembre de 2020, de un **129.5%** aproximadamente; aumentando el pasivo de la entidad y que, como consecuencia de este incremento, la Unidad ha visto disminuido su patrimonio debido a que se han contabilizado al gasto en cada periodo.

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 | 7.767.903 | 8.780.024 | - | 1.012.121 |
| Beneficios a los empleados a corto plazo | 7.767.903 | 8.780.024 | - | 1.012.121 |

OPC



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

| CONCEPTO | VALOR |
|---|------------------|
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 7.767.903 |
| Nómina por pagar | 2.730 |
| Vacaciones | 1.625.055 |
| Prima de vacaciones | 949.350 |
| Prima de servicios | 646.357 |
| Prima de navidad | 3.711.517 |
| Bonificaciones | 622.537 |
| Aportes a riesgos laborales | 21 |
| Aportes a fondos pensionales - empleador | 195.650 |
| Aportes a seguridad social en salud - empleador | 3.651 |
| Aportes a cajas de compensación familiar | 11.035 |

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 | 252.507.622 | 8.058.550 | 244.449.072 |
| Litigios y demandas | 252.507.622 | 8.058.550 | 244.449.072 |



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

Para el periodo julio a septiembre de 2020, la Unidad Nacional de Protección contabilizó en sus Estados Financieros por concepto de provisión por sentencias, la suma de \$252.507.66, presentando un incremento respecto al periodo julio a septiembre de 2019 del 3.033%; 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.

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 | 8.921 | 256.654 |
| BIENES ENTREGADOS A TERCEROS | 0 | 0 | 0 |
| Propiedades, planta y equipo | 1.257.215 | 1.059.875 | 197.340 |

OPC



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

| RESPONSABILIDADES EN PROCESO | EN | | | |
|--|----|------------|------------|------------|
| | | 0 | 0 | 0 |
| Internas | | 204.077 | 146.581 | 57.496 |
| OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL | | 0 | | 0 |
| Otras cuentas deudoras de control | | 9.893.466 | 9.875.603 | 17.863 |
| 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 | -8.921 | -256.654 |
| Bienes entregados a terceros cr | | -1.257.215 | -1.059.875 | -197.340 |
| Responsabilidades en proceso cr | | -204.077 | -146.581 | -57.496 |
| Otras cuentas deudoras de control cr | | -9.893.466 | -9.875.603 | -17.863 |

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

26.2. Cuentas de orden acreedoras

ANEXO 26.2

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACION |
|--|------------|-------------|-----------------|
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 | 0 | 0 |
| PASIVOS CONTINGENTES | 0 | 0 | 0 |
| LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | 0 | 0 | 0 |
| Administrativas | 73.552.484 | 509.142.758 | -435.590.274 |
| GARANTIAS CONTRACTUALES | 0 | 0 | 0 |
| Uniones temporales | 7.778.684 | 22.277.394 | -14.498.710 |
| ACREEDORAS POR CONTRA DB | 0 | 0 | 0 |

SPC



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

| PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB) | 0 | 0 | 0 |
|--|-------------|--------------|-------------|
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | -73.552.484 | -509.142.758 | 435.590.274 |
| 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:

ANEXO 27.1

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACION |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|
| PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | -306.063.039 | -35.527.555 | -270.535.484 |
| 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 | -208.508.327 | 32.997.945 | -241.506.272 |

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,



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

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 TRIMESTRE JULIO A SEPTIEMBRE DE 2020 RESPECTO AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2016

Como se evidencia en el cuadro Anexo 27.1, al culminar el trimestre julio a septiembre de 2020, la Unidad Nacional de Protección presenta un patrimonio negativo por la suma de \$ - 306.063.039

PATRIMONIO

Cuadro No. 4

| AÑO 2016 | AÑO 2017 | AÑO 2018 | AÑO 2019 | AÑO 2020 (periodo julio a septiembre de 2020) |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| -17.903.161 | -49.677.840 | -68.525.501 | -97.554.713 | - 306.063.039 |

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.



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

RESULTADO DEL EJERCICIO

Valor obtenido como resultado de las operaciones realizadas durante el periodo julio a septiembre 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 | -208.508.327 |
| Resultado del ejercicio | -208.508.327 |

COMPORTAMIENTO DEL RESULTADO DEL EJERCICIO AL CIERRE DEL PERIODO JULIO A SEPTIEMBRE 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 | \$ -208.508.327 |

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 \$ **252.507.622**; 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 perdida se ha catalogado como probable.



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

NOTA 28. INGRESOS

Composición

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

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACION |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| INGRESOS | 691.976.318 | 656.110.463 | 35.865.855 |
| Bienes recibidos sin contraprestación | 0 | 698.951 | - 698.951 |
| Donaciones | 73.707 | 542.313 | - 468.606 |
| Funcionamiento | 606.146.168 | 591.249.957 | 14.896.211 |
| Inversión | 930.522 | 170.671 | 759.851 |
| Cruce de cuentas | 6.486.942 | 6.093.514 | 393.428 |
| Rendimientos financieros sobre recursos entregados en admón. | 0 | 40.675 | - 40.675 |
| Arrendamiento operativo | 1.701.705 | 0 | 1.701.705 |
| Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros | 0 | 6.109 | - 6.109 |
| Recuperaciones | 22.575.910 | 8.567.162 | 14.008.748 |
| Aprovechamientos | 83 | 582.097 | - 582.014 |
| Servicios de seguridad y escoltas | 54.061.275 | 48.037.997 | 6.023.278 |
| Indemnizaciones | 0 | 121.017 | - 121.017 |
| Otros ingresos | 6 | 0 | 6 |



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

ANEXO 28.1

| CONCEPTO | VALOR |
|---|-------------------|
| SERVICIOS DE SEGURIDAD Y ESCOLTAS | 54.061.275 |
| Fondo De Tecnologías De La Información Y Las Comunicaciones. | 194.289 |
| Superintendencia De Transporte | 175.552 |
| Superintendencia De Industria Y Comercio | 380.694 |
| Defensoría Del Pueblo | 63.846 |
| Agencia Nacional De Hidrocarburos - ANH | 50.114 |
| U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales | 76.689 |
| Departamento De Planeación - Gestión General | 247.919 |
| Departamento Administrativo Nacional De Estadística | 175.878 |
| Minagricultura - Gestión General | 77.982 |
| Registrad. Nal Del Estado Civil - Gestión General | 800.653 |
| Superintendencia Nacional De Salud | 303.420 |
| Ministerio De Transporte - Gestión General | 188.895 |
| Instituto Nacional De Vigilancia De Medicamentos Y Alimentos - Invima | 177.615 |
| Congreso De La República - Cámara De Representantes - Gestión General | 22.081.670 |
| Honorable Senado De La Republica | 9.609.244 |
| Procuraduría General De La Nación | 228.769 |
| Instituto Colombiano De Bienestar Familiar | 161.403 |
| Ministerio De Ciencia, Tecnología E Innovación | 116.559 |
| Ministerio Del Interior | 356.608 |
| Ministerio Del Trabajo | 243.556 |
| Ministerio De Ambiente Y Desarrollo Sostenible | 294.768 |
| Ministerio De Hacienda Y Crédito Publico | 363.335 |
| Departamento Del Vichada | 31.365 |
| Departamento Del Caquetá | 6.088 |
| Departamento De Santander | 215.648 |
| Departamento De La Guajira | 140.183 |
| Municipio De Neiva | 9.815 |

623



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

| | |
|--|------------|
| Bogota Distrito Capital | 2.148.040 |
| Servicios Postales Nacionales S. A | 230.501 |
| Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones | 184.682 |
| Ministerio De Vivienda, Ciudad Y Territorio | 201.192 |
| Agencia Colombiana Para La Reintegración De Personas Y Grupos Alzados En Armas | 337.492 |
| U Adm Especial Atención Y Reparación Integral Víctimas | 206.925 |
| Unidad Administrativa Especial De Gestión De Restitución De Tierras Despojadas | 956.210 |
| Und Adm Espc Agencia Nal De Defensa Jurídica Del Estado | 187.946 |
| Agencia Nacional De Contratación Publica | 158.844 |
| Agencia Nacional De Tierras - ANT | 166.800 |
| Agencia De Desarrollo Rural - ADR | 171.655 |
| Jurisdicción Especial Para La Paz | 12.209.362 |
| Comisión Para El Esclarecimiento De La Verdad, La Convivencia Y La No Repetición | 129.067 |

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.



República de Colombia



Unidad Nacional de
Protección

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACION |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| GASTOS | 900.484.645 | 623.113.418 | 277.371.227 |
| Sueldos y salarios | 39.355.521 | 36.834.630 | 2.520.891 |
| Contribuciones efectivas | 12.830.381 | 12.152.924 | 677.457 |
| Aportes sobre la nómina | 2.284.353 | 2.119.582 | 164.771 |
| Prestaciones sociales | 14.310.358 | 15.340.815 | - 1.030.457 |
| Gastos de personal diversos | 990.188 | 3.677.598 | - 2.687.410 |
| Generales | 507.548.588 | 534.881.226 | - 27.332.638 |
| Impuestos, contribuciones y tasas | 622.096 | 63.480 | 558.616 |
| Depreciación de propiedades, planta y equipo | 2.971.228 | 7.537.236 | - 4.566.008 |
| Amortización de activos intangibles | 1.906.409 | 2.347.482 | - 441.073 |
| Provisión litigios y demandas | 243.997.451 | 766.093 | 243.231.358 |
| Otras transferencias | 298.464 | 317.341 | - 18.877 |
| Operaciones de enlace | 123.906 | 613.455 | - 489.549 |
| Operaciones sin flujo de efectivo | 55.977 | 0 | 55.977 |
| Financieros | 3.674.025 | 211.557 | 3.462.468 |
| Gastos diversos | 24.130.484 | 6.217.572 | 17.912.912 |
| Devoluciones y descuentos ingresos fiscales | 0 | 10.281 | - 10.281 |
| Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios | 100.034 | 22.146 | 77.888 |
| Costos y gastos por distribuir | 45.285.182 | 0 | 45.285.182 |

MIGUEL ENRIQUE DIAZ ROMERO

Contador

TR-104177-T