



República de Colombia

UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Cifras expresadas en miles de pesos)



Unidad Nacional de  
Protección

CÓDIGO	PERIODO ACTUAL 31/12/2021	PERIODO ANTERIOR 31/12/2020	CÓDIGO	PERIODO ACTUAL 31/12/2021	PERIODO ANTERIOR 31/12/2020
<b>ACTIVO - 1</b>			<b>PASIVO - 2</b>		
<b>CORRIENTE</b>	<b>66.333.100</b>	<b>76.324.180</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>425.377.663</b>	<b>512.987.012</b>
<b>11 Efectivo</b>	<b>30.809.708</b> N.5	<b>21.348.987</b>	<b>24 Cuentas por Pagar</b>	<b>220.900.623</b> N.21	<b>209.195.752</b>
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	30.809.708	21.348.987	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	46.619.054	145.019.833
<b>13 Cuentas por cobrar</b>	<b>14.143.463</b> N.7	<b>18.737.372</b>	2407 Recursos a favor de terceros	327	120
1384 Otras cuentas por cobrar	9.482.688	18.737.372	2424 Descuentos de nómina	19.011	105.414
1385 Cuentas por cobrar de difícil recaudo	4.660.775	0	2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	2.121.569	1.673.509
<b>15 Inventarios</b>	<b>1.467.615</b> N.9	<b>1.584.627</b>	2440 Impuestos, contribuciones y tasas	200.000	89.654
1514 Materiales y suministros	1.467.615	1.584.627	2460 Créditos Judiciales - Sentencias	66.934.104	55.416.805
<b>19 Otros Activos</b>	<b>19.912.314</b> N.14	<b>34.653.194</b>	2490 Otras cuentas por pagar	105.006.558	6.890.417
1906 Avances y anticipos entregados	7.790.415	113.074	<b>25 Beneficios a los empleados</b>	<b>3.317.998</b> N.22	<b>4.265.703</b>
1907 Saldos a favor por impuestos y contribuciones	0	576.112	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	3.317.998	4.227.695
1908 Recursos entregados en administración	7.736.213	31.606.886	2513 Beneficios por terminación vínculo laboral	0	38.008
1970 Activos intangibles	12.036.721	9.457.122	<b>27 Provisiones</b>	<b>201.159.042</b> N.23	<b>299.525.557</b>
1975 Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	- 7.651.035	- 7.100.000	2701 Litigios y demandas	201.159.042	299.525.557
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>66.469.837</b>	<b>20.378.141</b>			
<b>16 Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>66.469.837</b> N.10	<b>20.378.141</b>	<b>PATRIMONIO - 3</b>	<b>-292.574.726</b> N.27	<b>-416.284.691</b>
1635 Bienes muebles en bodega	5.363.581	3.054.435	<b>31 Patrimonio de las entidades de gobierno</b>	<b>-292.574.726</b>	<b>-416.284.691</b>
1637 Maquinaria y Equipo no Explotados	7.970.913	3.884.647	<b>3105 Capital fiscal</b>	<b>-15.846.822</b>	<b>-54.351.067</b>
1640 Edificaciones - Locales	683.047	118.784	3109 Resultados ejercicios anteriores	-361.933.624	-43.182.505
1655 Maquinaria y Equipo	13.342.985	9.599.655	3110 Resultado del ejercicio	85.205.720	-318.751.119
1660 Equipo médico y científico	18.174	10.174			
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	3.253.064	3.157.674	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>132.802.937</b>	<b>96.702.321</b>
1670 Equipos de Comunicación y Computación	15.141.258	10.278.943			
1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	45.123.403	10.578.566			
1685 Depreciación Acumulada (CR)	-24.426.588	-20.304.737			
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>132.802.937</b>	<b>96.702.321</b>			
<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b> N.26	<b>0</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b> N.26	<b>0</b>
<b>81 Activos Contingentes</b>	<b>2.374.751</b>	<b>0</b>	<b>91 Pasivos Contingentes</b>	<b>78.612.391</b>	<b>259.199.081</b>
8120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.374.751	0			
<b>83 Deudoras de Control</b>	<b>2.968.595</b>	<b>11.284.962</b>	9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Conflictos	70.833.707	230.199.760
8315 Bienes y derechos retirados	649.828	265.576	9128 Garantías Contractuales	7.778.684	28.999.321
8347 Bienes entregados a terceros	801.662	1.000.319			
8361 Responsabilidades en Proceso	410.119	176.815	<b>99 Acreedoras por Contra (Db)</b>	<b>-78.612.391</b>	<b>-259.199.081</b>
8390 Otras Cuentas Deudoras de Control	1.106.986	9.842.252	9905 Pasivos contingentes por Contra (Db)	-78.612.391	-259.199.081
<b>89 Deudoras por contra (Cr)</b>	<b>-5.343.346</b>	<b>-11.284.962</b>			
8905 Derechos contingentes por contra (CR)	-2.374.751	0			
8915 Deudoras de Control por Contra	-2.968.595	-11.284.962			

ALFONSO CAMPO MARTINEZ  
DIRECTOR GENERAL

CC 77.183.278

MIGUEL ENRIQUE DIAZ ROMERO  
CONTADOR

T.P. 104177-1



Republica de Colombia

**UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION**  
**ESTADO DE RESULTADO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
 (Cifras expresadas en miles de pesos)



Unidad Nacional de  
Protección

CÓDIGO	CONCEPTO	PERIODO	
		ACTUAL 31/12/2021	ANTERIOR 31/12/2020
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>1.398.159.968</b>	<b>1.060.199.492</b>
		N.28	
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	4.878.708	1.351.216
4428	Otras transferencias -Donaciones	4.878.708	1.351.216
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.000.059.769	939.466.397
4705	Fondos Recibidos - Funcionamiento e inversión	987.500.482	927.523.667
4722	Operación Sin Flujo de Efectivo	12.559.287	11.942.730
48	OTROS INGRESOS	393.221.491	119.381.879
4802	Rendimientos recursos entregados en administración	0	28.607
4808	Ingresos diversos	393.221.491	119.353.272
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>1.312.954.248</b>	<b>1.378.950.611</b>
		N.29	
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.098.982.983	1.032.072.696
5101	Sueldos y Salarios	55.295.065	53.977.015
5102	Contribuciones imputadas	437.946	95.770
5103	Contribuciones Efectivas	17.479.496	17.240.620
5104	Aportes Sobre la Nómina	3.119.665	3.043.151
5107	Prestaciones Sociales	19.771.121	19.554.104
5108	Gastos de Personal Diversos	667.905	536.817
5111	Generales	998.925.735	935.038.751
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	3.286.050	2.586.468
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	175.170.342	306.302.807
5351	Deterioro de propiedades, planta y equipo	2.659.966	0
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	4.665.308	4.183.649
5366	Amortización de Activos Intangibles	2.141.835	2.593.601
5368	Provisión litigios y demandas	165.703.233	299.525.557
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	450.314	426.762
5423	Otras transferencias	450.314	426.762
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	783.494	399.107
5720	Operaciones de Enlace - Recaudos	783.494	343.130
5722	Operaciones sin flujo de efectivo	0	55.977
58	OTROS GASTOS	37.567.115	39.749.239
5804	Financieros	13.751.307	11.988.176
5890	Gastos Diversos	18.614.693	27.625.539
5895	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios	5.201.115	135.524

RESULTADO DEL EJERCICIO

85.205.720 -318.751.119

5036  
 ALFONSO CAMPO MARTINEZ  
 Director General CC 77.83.278

MIGUEL ENRIQUE DIAZ ROMERO  
 Contador TP 10477-T



República de Colombia

REPUBLICA DE COLOMBIA

**UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION**  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Cifras en miles de pesos)



Unidad Nacional de  
Protección

UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2020</b>	<b>(416.284.691)</b>
Variación patrimonial del año 2021	<b>123.709.965</b>
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2021</b>	<b>(292.574.726)</b>

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

**INCREMENTOS** **123.709.965**

PATRIMONIO	2.021	2.020	VARIACION
	<b>-292.574.726</b>	<b>-416.284.691</b>	<b>123.709.965</b>
<b>32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>			
3105 Capital fiscal	-15.846.822	-54.351.067	38.504.245
3109 Resultado de Ejercicios Anteriores	-361.933.624	-43.182.505	-318.751.119
3110 Resultados del ejercicio	85.205.720	-318.751.119	403.956.839
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-292.574.726</b>	<b>-416.284.691</b>	<b>123.709.965</b>

**DISMINUCIÓN** **0**

FIRMA DEL REPRESENTANTE  
NOMBRE: ALFONSO CAMPO MARTINEZ  
CC 77.183.278

FIRMA DEL CONTADOR  
NOMBRE: MIGUEL ENRIQUE DIAZ ROMERO  
TP 104177-T



El futuro  
es de todos

Mininterior

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2021

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

**Información en Miles de Pesos**

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

Página 1 de 58



## Contenido

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



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



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



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



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



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



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



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



## UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN - UNP

NIT 900.475.780 - 1

### NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

#### NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

En virtud del Decreto Ley 4065 de octubre 31 de 2011, se crea la Unidad Nacional de Protección (UNP), con personería jurídica, autonomía administrativa y financiera y patrimonio propio, adscrita al Ministerio del Interior y hace parte del Sector Administrativo del Interior y tiene el carácter de Organismo Nacional de Seguridad.

##### 1.1. Identificación y funciones

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

##### 1.1.1. Misión:

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

##### 1.1.2. Visión:

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

##### 1.1.3. Objetivos Estratégicos

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

Unidad Nacional de Protección  
Conmutador 4269800  
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97  
Bogotá, Colombia.  
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co  
SGI-FT-05 V3  
58



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

## **1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones**

### **PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

#### **1.2.1. Políticas de contabilidad básica**

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

La Unidad Nacional de Protección es una entidad de orden nacional de carácter público, que pertenece al Sector Central, adscrita al Ministerio del Interior, con autonomía administrativa, financiera y patrimonio propio, creada mediante el Decreto 4065 de octubre 31 de 2011, y tiene el carácter de Organismo Nacional de Seguridad.

La Unidad Nacional de Protección aplica los principios, normas técnicas y procedimientos fijados en el Régimen de Contabilidad Pública, en el proceso de identificación, clasificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, conforme a la Resolución 354 del 5 de septiembre de 2007 (modificada por la Resolución 156 de 2018) de la Contaduría General de la Nación, el cual determina que le corresponden al Contador General las funciones de uniformar, centralizar y consolidar la contabilidad pública, elaborar el balance general y determinar las normas contables que deben regir en el país, conforme a la ley.

Las bases para la preparación de los estados financieros se sustentan en El Marco Normativo para Entidades de Gobierno, es decir, las Resoluciones 533 de 2015 y sus modificaciones, que se incorporó al 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, mejoras y valorizaciones 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, mejoras y valorizaciones 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, sustitución o valorización 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, sustitución o valorización, sin que conlleve a cálculos retroactivos.

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

El mantenimiento de las propiedades, planta y equipo se reconocerá como gasto en el resultado del periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de Inventarios. El mantenimiento corresponde a erogaciones en que incurre la entidad con el fin de conservar la capacidad normal de uso del activo.



#### **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.

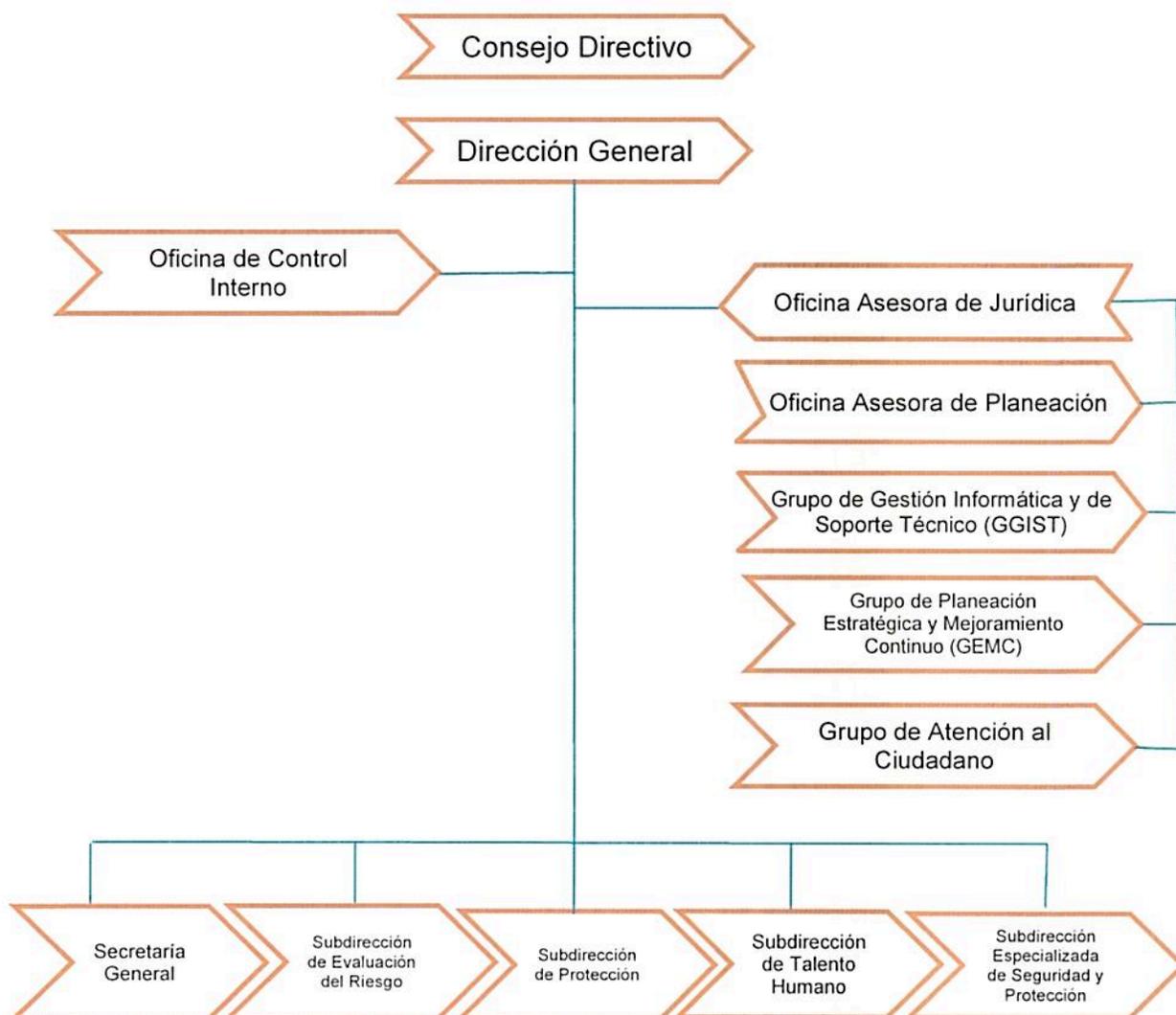
El área financiera de la UAE UNP - Unidad Nacional de Protección forma parte de la Secretaria General, esta área se integra por los siguientes grupos; Presupuesto, Contabilidad y Tesorería.

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.



Organigrama:





## NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

### 2.1. Bases de medición

#### 2.1.1. Medición inicial

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente: el precio de adquisición; los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición; los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo; los costos de preparación del lugar para su ubicación física; los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior; los costos de instalación y montaje; los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo, las muestras producidas mientras se prueba el equipo); los honorarios profesionales; así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad.

#### 2.1.2. Medición posterior

Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado cuando a ello hubiere lugar y sobre aquellos activos incluidos para su aplicación. La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio.

### 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

#### 2.2.1. Conceptos y definiciones aplicables

Como parte importante del resumen de las actuales políticas contables de la UNP, se incorporan a estas notas las siguientes definiciones:

**Costo:** Es el importe de efectivo o medios líquidos equivalentes, o bien el valor razonable de la contraprestación entregada, para comprar un activo en el momento de su adquisición o construcción por parte de la entidad.



El futuro  
es de todos

Mininterior

**Valor razonable:** Es el importe por el cual podría ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua.

**Valor Neto Realizable:** Es el precio estimado de venta en el curso normal de la operación, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta, intercambio o distribución.

**Costo de Reposición:** Es el costo en el que la entidad incurriría al adquirir el activo en la fecha de los estados financieros.

El valor residual de un activo: Es el importe estimado que la entidad podría obtener actualmente por la enajenación o disposición por otra vía del activo, después de deducir los costes estimados por tal enajenación o disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

**Valor en uso:** Es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados (valor presente), a través de su utilización en el curso normal del negocio, de su enajenación u otra forma de disposición, teniendo en cuenta su estado actual, aplicando un tipo de interés de mercado sin riesgo (Tasa Libre de Riesgo).

**Valor específico para la entidad:** Es el valor actual de los flujos de efectivo que la entidad espera recibir por el uso continuado de un activo y por la enajenación o disposición por otra vía de este al término de su vida útil. En el caso de un pasivo, es el valor actual de los flujos de efectivo en que se espera incurrir para cancelarlo.

**Deterioro:** Es la cantidad en que excede el importe en libros de un activo a su importe recuperable.

**Amortización:** Es la distribución sistemática del importe amortizable de un activo a lo largo de su vida útil.

**Provisión:** Es un pasivo en el que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento.

**Vida Útil, es:** (a) el periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la entidad; o bien (b) el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

**Vida económica, es:** (a) el periodo durante el cual un activo se espera que produzca beneficios económicos o potencial de servicio para uno o más usuarios; o (b) la cantidad de unidades de



producción, de servicio o similares que se espera obtener del activo por parte de uno o más eventuales usuarios.

### 2.3. Otros aspectos

La vida útil aplicable a los activos depreciables de la UNP son los previstos por la Contaduría General de la Nación en el Manual de Procedimientos Contables para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las propiedades, planta y equipo así:

GRUPO	VIDA UTIL (AÑOS)
Edificaciones	45
Maquinaria y equipo	10
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipo de comunicación	5
Equipo de computación	5
Equipo de transporte tracción y elevación	8

Para determinar la vida útil de las propiedades bienes inmuebles de la cuenta contable Edificaciones, en la política contable esta de 45 años, pero debido a los recientes avalúos se actualizará la política contable y se estimará su vida útil remanente teniendo en cuenta los resultados de los avalúos realizados previo al ingreso de dicho activo y posterior valorización. Por lo anterior, no se establecerá un valor específico de vida útil en años para el cálculo de la depreciación en los bienes inmuebles (edificaciones).

### NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El estado de situación financiera es el documento contable mediante el cual la Unidad Nacional de Protección refleja cual ha sido su situación al corte del periodo octubre 1 al 31 de diciembre de 2021, este estado está representado por los activos, pasivos y patrimonio; con el cierre del periodo, y teniendo en cuenta el resultado del ejercicio se debe realizar el análisis respectivo para tomar las decisiones correspondientes. Los activos y pasivos se presentan en orden a su grado de liquidez partiendo de lo más líquido a lo menos líquido.



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

## NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

### Políticas de contabilidad básica

#### Objetivo

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

#### Objetivos específicos

- Establecer prácticas contables para el reconocimiento y medición de los hechos económicos, así como la revelación y presentación de la información financiera de la UNP.
- Mantener homologadas las prácticas contables propias de la entidad conforme a la normativa vigente.
- Servir de apoyo y como elemento de consulta en materia contable al usuario interno que tiene relación directa con el proceso de análisis, reconocimiento y registro de la operación o hecho contable.
- Documentar las operaciones que intervienen en el proceso contable y que se enmarcan en los principios, normas técnicas y procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública y que así mismo se constituya en una herramienta para facilitar la preparación y presentación de los Estados Financieros, interpretación y comparación para efectos de control administrativo, financiero y fiscal en la entidad.
- Apoyar a los usuarios auditores y organismos de control que realizan evaluación a la información financiera en el proceso de emitir juicios sobre la razonabilidad de las cifras registradas.
- Aplicar los principios e implementar las prácticas contables en el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos inherentes al proceso contable de la UNP.



- Permitir que la UNP aplique políticas contables con criterios de reconocimiento, medición presentación y exigencias de revelación basadas en Normas Internacionales de Contabilidad para el sector Público NICSP conforme lo establece la normativa vigente.
- Contribuir al mejoramiento continuo del proceso contable, garantizando que la información financiera sea confiable y oportuna para la debida rendición de cuentas, toma de decisiones y Control, la cual debe cumplir con sus características Cualitativas (Fundamentales y de Mejora), dentro de los Principios de Contabilidad Pública (Entidad en marcha, Devengo, Esencia sobre Forma, Asociación, Uniformidad, No compensación y Periodo contable).
- Definir los criterios que la UNP aplicará para el reconocimiento, medición y revelación de los elementos de las políticas establecidas en este manual, en el proceso de identificación, clasificación, registro, control, preparación y revelación de los Estados Financieros conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno expedido por la CGN.

### Alcance

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

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

### ➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN



El futuro  
es de todos

Mininterior

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 EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)  
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA  
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS  
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES  
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

### ACTIVO

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>ACTIVO</b>	<b>132.802.937</b>	<b>96.702.321</b>	<b>36.100.616</b>
Total activo	132.802.937	96.702.321	36.100.616

Cuadro No.1 anexo activo

### COMPORTAMIENTO DEL ACTIVO DESDE EL AÑO 2017 AL 2021

ACTIVO TOTAL				
AÑO 2017	AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020	AÑO 2021
66.110.663	79.085.137	72.374.233	96.702.321	132.802.937

Para analizar el comportamiento del activo de la entidad se tomó como referencia año 2017 a 2021, con el propósito de establecer los porcentajes de variación y determinar si hubo crecimiento o disminución e identificar el motivo de la variación.

Como se observa desde el año 2017 al cierre del año 2020 presento incrementos leves y estos se presentaron en las cuentas por cobrar y propiedades planta y equipos; la entidad ha venido adquiriendo en cada año activos necesarios en el cumplimiento de su objeto misional.



El futuro  
es de todos

Mininterior

En el comparativo 2020 vs 2021, el activo se incrementó en el 37%, lo anterior debido a que la entidad durante la vigencia adquirió activos en equipos tecnológicos, chalecos blindados, licencias, así mismo recibió donaciones de vehículos y un bien inmueble en la ciudad de Neiva.

De igual manera en cumplimiento de normas contables la entidad efectuó valoración de sus activos, teniendo en cuenta que desde su creación no se habían valorizados.

Se analiza este periodo (año 2017 – 2021), para comprender porque la Unidad Nacional de Protección viene presentando en su patrimonio valores negativos; El activo de la UNP, se conformó con los bienes recibidos del extinto DAS en Supresión y por bienes que la entidad ha comprado con los recursos asignados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público para el cumplimiento de su objeto misional y por donaciones que han realizado entidades del orden nacional y territorial; como se evidencia el activo no ha tenido un crecimiento que en comparación con el pasivo, que ha presentado cifras al alza, pueda impactar en el patrimonio para que este no se presente negativo.

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

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### Composición

Representa el saldo del disponible; las cuentas bancarias de nómina y recursos propios en moneda nacional donde se controlan los dineros de la Unidad Nacional de Protección; así como los dineros que reposan en la Dirección del Tesoro Nacional en la cuenta única nacional - CUN.

A la fecha de cierre de la vigencia de 2021, las cuentas bancarias 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 verificadas a la fecha de corte.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>38.545.921</b>	<b>52.817.373</b>	- <b>14.271.452</b>
Depósito en instituciones financieras	30.809.708	21.348.987	9.460.721
Cuenta única nacional	7.736.213	31.468.386	- 23.732.173



## 5.1. Depósitos en instituciones financieras

### ANEXO 5.1

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>30.809.708</b>	<b>21.348.987</b>	<b>9.460.721</b>
Bancolombia S.A cuenta corriente 03076916476	2.305.220	1.233.079	1.072.141
Bancolombia S.A cuenta corriente 03014508286	18.245	80.913	- 62.668
Davivienda cuenta corriente 473969993855	28.041.020	20.015.339	8.025.681
Davivienda cuenta corriente 473969993871	445.223	19.656	425.567

La variación en el saldo de las cuentas bancarias y que para el año 2021 presentó un incremento de \$9.460.721, respecto al año anterior corresponde a la gestión de cobro en las cuentas por cobrar por concepto de convenios interadministrativos firmados con entidades del orden nacional y territorial.

De las cuentas bancarias que posee la Unidad Nacional de Protección, las siguientes fueron las partidas que quedaron en conciliación al cierre 31 de diciembre de 2021:

Para el mes de diciembre de 2021 las partidas cruzadas en total fueron 2.306 de las cuatro cuentas bancarias activas que a la fecha tiene la UNP.

En la Conciliación Bancaria de Bancolombia 03076916476 quedan 5 partidas por cruzar y corresponde a una partida del mes de noviembre de 2021 y las otras cuatro partidas del mes de diciembre de 2021.

De las tres (3) restantes cuentas bancarias no quedaron partidas por conciliar.

## 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.



## 7.1. Indemnizaciones

### ANEXO 7.1

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

## 7.2. Pago por cuenta de terceros – EPS-Otros

### ANEXO 7.2

CONCEPTO	VALOR
<b>PAGO POR CUENTA DE TERCEROS</b>	<b>424.239</b>
Caja De Compensación Familiar Compensar	5.669
Positiva Compañía De Seguros S. A.	88.331
Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	4.656
Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	45.493
Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	10.595
Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	216.269
EPS Suramericana S. A	4.646
Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	16.322
Asociación Mutual La Esperanza Asmet Salud ESS	1.900
Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. Pero También Podrá Utilizar Las Denominaciones Aliansalud Entidad Promotora De Salud Y/O Aliansalud Eps S.A Y/O Aliansalud Eps	163
Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud Sa	733
Saludvida Sa Empresa Promotora De Salud EPS	751
Empresa Mutual Para El Desarrollo Integral De La Salud ESS	356
Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	968
Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	128
Medimás EPS S.A.S.	23.069
Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A.	2.806
Asmet Salud EPS Sas	375
Emssanar Sociedad Por Acciones Simplificada	1.009



### 7.3. Servicios de seguridad y escoltas.

#### ANEXO 7.3

CONCEPTO	VALOR
<b>SERVICIOS DE SEGURIDAD Y ESCOLTAS</b>	<b>8.444.330</b>
Fondo Único De Tecnologías De La Información Y Las Comunicaciones.	69.551
Superintendencia De Industria Y Comercio	122.274
Defensoría Del Pueblo	66.716
U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	78.844
Departamento Administrativo Nacional De Estadística	31.422
Registraduría Nacional Del Estado Civil	137.153
Superintendencia Nacional De Salud	42.068
Superintendencia Del Subsidio Familiar	15.411
Instituto Nacional De Vigilancia De Medicamentos Y Alimentos	31.325
Procuraduría General De La Nación	59.396
Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	68.439
Ministerio De Ciencia, Tecnología E Innovación	57.542
Ministerio Del Trabajo	59.356
Ministerio De Hacienda Y Crédito Publico	34.243
Departamento Del Arauca	911.499
Departamento Del Caquetá	6.059
Departamento De Santander	151.678
Departamento De Bolívar	312.333
Departamento De La Guajira	153.568
Departamento De Sucre	46.147
Departamento De Cundinamarca	71.080
Departamento Del Casanare	41.494
Bogota Distrito Capital	1.371.260
Servicios Postales Nacionales S. A	15.547
Gobernación Del Magdalena	216.000
Fondo Adaptación	85.029
Ministerio De Vivienda, Ciudad Y Territorio	97.708
Unidad Administrativa Especial De Atención Y Reparación Integral A Las Víctimas	19.009
Agencia Nacional De Tierras - ANT	67.462
Jurisdicción Especial Para La Paz	4.004.717

El saldo de la cuenta por cobrar de servicios de seguridad y escoltas corresponde en su totalidad a la vigencia 2021, son valores que las entidades dejaron en cuentas por pagar y que la entidad espera recuperar al inicio de la vigencia 2022.



El futuro  
es de todos

Mininterior

#### 7.4. Cuentas por cobrar de difícil recaudo.

##### ANEXO 7.4

CONCEPTO	VALOR
<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO</b>	<b>4.660.775</b>
Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	27.159
Departamento Administrativo De La Presidencia De La Republica	526.469
Cámara De Representantes	217.349
Departamento Del Vichada	266.193
Departamento Del Arauca	1.340.288
Departamento Norte De Santander	115.259
Departamento Del Caquetá	5.218
Departamento De Santander	190.874
Departamento De La Guajira	264.368
Departamento Del Meta	1.698.454
Freddy Alexander Gualteros Florián	171
Miguel Angel Castellanos Montt	4.662
Jose Flaminio Bulla Bedoya	768
Jaime Moreno Ramirez	634
Isidro Sandoval Rios	670
Juan David Bedoya Berrocal	640
Arnobis Quintero Florez	768
Juan Camilo Muñoz Penagos	831

De las cuentas por cobrar que están clasificadas como de difícil recaudo y que se encuentran en proceso de cobro coactivo, en la oficina jurídica de la entidad, se presenta el valor total por vigencia y corresponde a convenios interadministrativos.

TERCERO	2017	2018	2019	2020
Departamento Administrativo De La Presidencia De La Republica	526.470			
Cámara De Representantes	193.485	12.658	11.206	
Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	27.159			
Departamento Del Arauca		940.060	400.228	
Departamento Del Meta		859.458		838.996
Departamento Norte De Santander	18.358	96.901		
Departamento Del Vichada			172.758	93.434

Unidad Nacional de Protección  
Conmutador 4269800  
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97  
Bogotá, Colombia.  
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co  
SGI-FT-05 V3  
58



El futuro  
es de todos

Mininterior

Departamento De La Guajira	22.443	137.700	24.998	79.228
Departamento De Santander	12.204	14.869	163.800	
Departamento Del Caquetá			5.218	
<b>TOTAL</b>	<b>800.119</b>	<b>2.061.646</b>	<b>778.208</b>	<b>1.011.658</b>
				<b>4.651.631</b>

**Nota:** De las cuentas por cobrar a personas naturales y que fueron clasificadas como de difícil recaudo, según memorando de la Subdirección de Talento Humano, corresponde a temas de incapacidades por paternidad y se encuentran en la oficina jurídica para su determinación.

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

## DETERIORO

La Unidad Nacional de Protección al cierre de la vigencia 2021, revisó el estado de sus cuentas por cobrar por concepto de convenios y/o contratos interadministrativos y ha determinado que las cuentas por cobrar; exceptuando las que se encuentran en cobro coactivo y en proceso de conciliación, son recuperables en el 100% del valor total de la prestación del servicio, una vez se determine el estado de las cuentas que se encuentran en cobro coactivo y en proceso de conciliación. la entidad procederá a contabilizar el deterioro en caso de no recuperarlas.

### 7.5. Otras cuentas por cobrar.

#### ANEXO 7.5

CONCEPTO	VALOR
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>440.124</b>
Programa De Las Naciones Unidas Para El Desarrollo PNUD	138.500
Edilberto Izquierdo Montes	68
Hernando Saavedra Sanabria	767
Jhon Alexander Ramos Grajales	292.363
Luis Hernando Garavito Peña	909
Derly Yasmin Aguiar Barrios	17
Abimelet Tejada Mejia	1.797
Nini Yohana Perez Vergara	201

Unidad Nacional de Protección  
Conmutador 4269800  
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97  
Bogotá, Colombia.  
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co  
SGI-FT-05 V3  
58



El futuro  
es de todos

Mininterior

Daniel Oswaldo Ospina Bustamante	4.215
Yeison Yesid Contreras Mariota	1.287

**NOTA:** el valor total de las Otras Cuentas por Cobrar las de mayor representatividad, se encuentran en las siguientes condiciones.

Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo – PNUD, corresponde a un saldo a favor del convenio COL/00/035 de 2007, que se había firmado con el Ministerio del Interior, pero que este por razones que se desconocen al momento de creación de la Unidad Nacional de Protección, se recibió como parte de los activos y fue contabilizado en la cuenta contable recursos entregados en administración. El valor que para el año 2011, se contabilizo son recursos en dólares.

A partir del año 2015, cuando asumo la responsabilidad como contador de la entidad, se empezaron a gestionar por parte de la administración los trámites ante el PNUD, para determinar si el valor reportado en nuestra contabilidad correspondía a un recurso no ejecutado en el convenio.

Se informa que después de una serie de reuniones desde esa fecha, se pudo determinar que el valor sobrante del convenio es por valor de USD 32.406.62, recursos que serán consignados a la DTN.

Jhon Alexander Ramos Grajales, corresponde a dineros que fueron embargados a la caja menor de viáticos, proceso ejecutivo No. 68001-33-33-009-2018-00169-00 y que se encuentran depositados en el juzgado noveno administrativo del circuito de Bucaramanga y es por demanda en sentencia laboral.

## **NOTA 9. INVENTARIOS**

### **Composición**

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

1. Los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo retornen a la entidad.
2. El costo del activo puede ser medido de forma fiable.

De acuerdo con lo establecido anteriormente, el inventario de la UNP está compuesto por los materiales para ser utilizados en la prestación de servicios, representan los activos adquiridos con el fin de consumirse en las actividades propias de la entidad; al cierre de la vigencia 2021, el inventario de la entidad está constituido así:



CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>INVENTARIOS</b>	<b>1.467.615</b>	<b>1.584.627</b>	- <b>117.012</b>
Municiones y explosivos	858.215	912.949	- 54.734
Otros materiales y suministros -papelería y útiles de oficina	609.400	671.678	- 62.278

## DETERIORO

El inventario de la Unidad Nacional de Protección está representado por activos que se mantienen con el propósito de ser consumidos dentro las actividades normales con el objeto de cumplir con su cometido estatal, es decir no están disponibles para la venta ni son adquiridos con el propósito de obtener ganancias. Por lo anterior no son objeto del cálculo de deterioro.

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

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

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

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 se depreciaron de acuerdo con la vida útil establecida en la política contable y están a disposición para el cumplimiento de su objeto misional, se encuentran identificados unitariamente en el Sistema Integrado TNS.



El futuro  
es de todos

Mininterior

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>66.469.837</b>	<b>20.378.141</b>	<b>46.091.696</b>
Bienes muebles en bodega	5.363.581	3.054.435	2.309.146
Propiedades, planta y equipo no explotados	7.970.913	3.884.647	4.086.266
Edificaciones	683.047	118.784	564.263
Maquinaria y equipo	13.342.985	9.599.655	3.743.330
Equipo médico y científico	18.174	10174	8.000
Muebles, enseres y equipo de oficina	3.253.064	3.157.674	95.390
Equipos de comunicación y computación	15.141.258	10.278.943	4.862.315
Equipos de transporte, tracción y elevación	45.123.403	10.578.566	34.544.837
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo	- 24.426.588	- 20.304.737	- 4.121.851

## 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.

Para el cierre de la vigencia 2021, a las propiedades, planta y equipos, la entidad a través de la empresa Los Rosales Constructora Inmobiliaria SAS y mediante contrato No. 1457 de 2021 efectuó valoración de sus activos, con el propósito de determinar cuales habían sufrido o no deterioro o valorización.

De acuerdo con el estudio realizado, la empresa Los Rosales Constructora Inmobiliaria SAS, presento el informe detallado por bien y el resultado del avalúo.

### DETERIORO ACTIVO

163501002	Armamento y equipo reservado	143.888,93
163503001	Muebles y enseres	41.743,43
163504001	Equipo de comunicación	3.212.551,56
163504002	Equipo de computación	488.991,56
163707009	Herramientas y accesorios	438.711,74
163709001	Muebles y enseres	1.751.435,69
163710001	Equipo de comunicación	17.535.686,72
163710002	Equipo de computación	550.957,90
165502001	Armamento y equipo reservado	1.947.426,13

Unidad Nacional de Protección  
Conmutador 4269800  
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97  
Bogotá, Colombia.  
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co  
SGI-FT-05 V3  
58



165506001	Equipo de recreación y deporte	954.509,04
165511001	Herramientas y accesorios	224.038,43
165590001	Otra maquinaria y equipo	142.586.629,83
166501001	Muebles y enseres	180.218.974,88
166590001	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	16.761.710,36
167001001	Equipo de comunicación	46.459.289,15
167002001	Equipo de computación	1.006.421.103,94
167502001	Terrestre	147.732.417,29
167504001	Marítimo y fluvial	1.092.496.069,90
<b>TOTAL</b>		<b>2.659.966.136,48</b>

El avalúo realizado se ajustó a los parámetros de las Normas Internacionales de Valoración IVSC y de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para de esta manera determinar el valor razonable de los activos, considerando el alcance de la depreciación o pérdida del valor con relación a nuevo, tomando en cuenta el estado de conservación (asociado al mantenimiento), tiempo de adquisición y tiempo de servicio remanente. Después de hacer la verificación mediante inspección física de los activos que se pudieron ver y con el propósito de determinar su valor razonable, se tuvo en cuenta el método de valor actual de reposición o valor a nuevo el cual consiste en obtener el valor de reposición del activo mediante la investigación del mercado para elementos similares o de iguales características; a dichos valores se les aplica posteriormente una depreciación.

El valor asignado al activo objeto del avalúo, corresponde al **Valor Razonable**. El Valor Razonable es un concepto utilizado en contabilidad y se refiere al precio que se podría pagar por un activo o pasivo en una transacción, siempre que las partes estén debidamente informadas y no exista nada que les impida actuar de forma libre y voluntaria

El deterioro se reclasificará a la cuenta 1695 del activo

#### VALORIZACION ACTIVOS

163501002	Armamento y equipo reservado	329.375.
163503001	Muebles y enseres	30
163504002	Equipo de computación	123.681
163707002	Armamento y equipo reservado	3.533.416
163707009	Herramientas y accesorios	38.729
163709001	Muebles y enseres	809
163709005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	367
163710001	Equipo de comunicación	3.346
163710002	Equipo de computación	151.077



163711002	Terrestre	541.377
163711003	Marítimo y fluvial	54.551
164002001	Oficinas	26.563
165502001	Armamento y equipo reservado	4.452.494
165506001	Equipo de recreación y deporte	2.118
165511001	Herramientas y accesorios	23.916
165590001	Otra maquinaria y equipo	228.954
166007001	Equipo de apoyo diagnóstico	8.000
166501001	Muebles y enseres	158.656
166502001	Equipo y máquina de oficina	30.172
166590001	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	13.242
167001001	Equipo de comunicación	5.134
167002001	Equipo de computación	2.284.717
167007001	Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros	2.750
167502001	Terrestre	16.422.077
167504001	Marítimo y fluvial	502.627
167507001	Equipos de transporte, tracción y elevación pendientes de legalizar	9.566.065
<b>TOTAL</b>		<b>38.504.244</b>

### 10.1. Estimaciones

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

CONCEPTO	VIDA UTIL (AÑOS)
Edificaciones	45
Maquinaria y equipo	10
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipo de comunicación	5
Equipo de computación	5
Equipo de transporte tracción y elevación	8

### NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

#### Composición

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

Unidad Nacional de Protección  
Conmutador 4269800  
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97  
Bogotá, Colombia.  
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co  
SGI-FT-05 V3  
58



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

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>4.385.685</b>	<b>2.359.141</b>	<b>2.026.544</b>
Licencias	12.036.720	9.457.122	2.579.598
Amortización acumulada de activos intangibles CR	- 7.651.035	- 7.100.001	- 551.034

### PASIVO

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>PASIVO</b>	<b>425.377.663</b>	<b>512.987.013</b>	<b>- 87.609.350</b>
Total, pasivo	425.377.663	512.987.013	- 87.609.350

Cuadro No.2 anexo pasivo

### COMPORTAMIENTO DEL PASIVO DESDE EL AÑO 2017 AL 2021

PASIVO CORRIENTE				
AÑO 2017	AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020	AÑO 2021
115.788.503	147.610.638	169.928.946	512.987.012	425.377.663

Para analizar el comportamiento del pasivo de la entidad que se ha venido incrementando en los últimos años, se tomó como referencia entre el 2017 y el año 2021, con la finalidad de identificar el origen del aumento.

Desde el cierre de la vigencia 2017 al 2020, alcanzó un incremento del 342%, lo anterior debido al aumento en las cuentas por pagar por sentencias perdidas en segunda instancia, registro de provisiones por sentencias perdidas en primera instancia y también por las cuentas por pagar a 31



El futuro  
es de todos

Mininterior

de diciembre de cada año; en la contabilización de provisiones de sentencias de acuerdo con información de la oficina jurídica se tuvo en cuenta que la probabilidad de pérdida, esta sobre el 70% de acuerdo con la metodología aplicada por la oficina jurídica de la entidad, establecida en la resolución No. 353 del 1 de noviembre de 2016.

Sin embargo, al finalizar la vigencia 2021, el pasivo presentó una disminución del -17% y esta se reflejó en las provisiones de sentencia que bajó de \$299.525.557 a \$201.159.041 con una variación de \$ 98.366.516, lo anterior debido a una revisión por parte de los abogados en la parte jurídica.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>PROVISIONES</b>	<b>201.159.041</b>	<b>299.525.557</b>	- <b>98.366.516</b>
Litigios y demandas	201.159.041	299.525.557	- 98.366.516

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

$$\text{Activo} - \text{Pasivo} = \text{Patrimonio} \quad 132.802.937 - 425.377.663 = - 292.574.726.$$

Para ilustración ver cuadro No. 3 comportamiento sentencia, No. 4 comportamiento del patrimonio y comparativo provisiones sentencia año 2020 vs 2021

## 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.

Unidad Nacional de Protección  
Conmutador 4269800  
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97  
Bogotá, Colombia.  
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co  
SGI-FT-05 V3  
58



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	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>220.900.623</b>	<b>209.195.752</b>	<b>11.704.871</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales	46.619.054	145.019.833	- 98.400.779
Recaudos a favor de terceros	327	120	207
Descuentos de nómina	19.011	105.414	- 86.403
Retención en la fuente e impuesto de timbre	2.121.569	1.673.509	448.060
Impuestos, contribuciones y tasas	200.000	89.654	110.346
Créditos judiciales	66.934.104	55.416.805	11.517.299
Otras cuentas por pagar	105.006.558	6.890.417	98.116.141

Para el año 2021, las cuentas por pagar por concepto de servicios de hombres de protección y arrendamiento de vehículos, que son las obligaciones más altas, a diferencia del año 2020, estas fueron contabilizadas en otras cuentas por pagar, de acuerdo con el objeto del gasto, mediante el cual registró el compromiso presupuestal; para el año 2020, fueron contabilizadas en adquisición de bienes y servicios.

#### 21.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.

##### ANEXO 21.1

CONCEPTO	VALOR
<b>ADQUISICIÓN DE BIENS Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>45.504.358</b>
Organización Terpel S.A.	2.203.672
Seguridad Y Vigilancia Colombiana Sevicol Limitada	147.535
Controles Empresariales S A S	2.048.336
Dotación Integral S.A.S.	3.583
Industria Colombiana De Motocicletas Yamaha S.A.	600.539
Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	998
Old Mutual Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	24.882
Gestion De Seguridad Electrónica S.A	7.275
Transportes Especiales Acar S.A.	825.061
Consejo Regional Indígena Del Cauca Cric	200.000

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



El futuro  
es de todos

Mininterior

Unidad Nacional De Proteccion - UNP	4.569.409
Inversiones Sarhem De Colombia S.A.S.	153.741
Security Rent Ltda.	725.213
Unión Temporal Veblinco - Toyorentacar	1.396.851
Unión Temporal Isvi - Sevicol	999.819
Unión Temporal Seguridad Integral 2016	399.949
Unión Temporal Proteccion Colombia 4 - 16	163.580
Military Industries Sas	1.354.998
Distribuidora De Equipos Del Caribe S.A.S	28.960
Unión Temporal Legacy & Protección 2019	604.860
Unión Temporal Esquemas De Proteccion 20/20	7.254.273
Unión Temporal Proteccion 2019	191.214
Unión Temporal Proteccion E Integridad	13.275.354
Unión Temporal Occidente Colombiano 2019	4.644.852
Unión Temporal Occidente Colombiano Zona 5	3.649.458
Ut Crear Group Inc.	21.946
Jose Gregorio Caro Regalado	8.000

## 21.2 Créditos judiciales

Registra sentencias interpuestas en contra de la Unidad Nacional de Protección perdidas en segunda instancia por pagar, al 31 de diciembre de 2021, de acuerdo con información suministrada por la Oficina Jurídica de la Entidad.

### ANEXO 21.2

CONCEPTO	VALOR
<b>CRÉDITOS JUDICIALES Y LAUDOS ARBITRALES</b>	<b>66.934.104</b>
Organización Terpel S.A.	95.558
Seguridad Y Vigilancia Colombiana Sevicol Limitada	4.832.820
Homero Ordoñez Rico	28.088
Oscar Javier Ariza Arias	273.212
Jorge Eliecer Agudelo Arroyave	141.591
Daniel Fernando Gomez Rios	6.957
Antonio De Jesus Ochoa Guevara	9.053
Luis Alberto Paez Olarte	298.343
Jose Ricardo Paez Pachón	35.605
Edgar Samir Pardo Callejas	377.474
Alex Johan Patiño Cuprita	186.534

Unidad Nacional de Protección  
Conmutador 4269800  
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97  
Bogotá, Colombia.  
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co  
SGI-FT-05 V3  
58



El futuro  
es de todos

Mininterior

Marcos Peña Sierra	159.006
Deivid Yoan Peñaloza Rusinque	8.447
Guillermo Pineda Rodriguez	159.185
Horacio Puerta Barrera	121.352
Milton Cesar Rincon Garcia	240.233
Alain Rolando Quiroga Muñoz	35.403
Gilbert Alejandro Ramirez Barreto	153.871
Ricardo Reinoso Diaz	105.491
Julian Alberto Rincon Baquero	210.379
Rolando Diaz Restrepo	80.833
German Andres Prado Cuellar	112.922
Giovanni Andrei Valdés Lozano	100.733
Juan Guillermo Rivera Guerrero	144.193
Ivaney Gonzalez Urrea	163.256
Andres Barrios Gonzalez	72.750
Omar Bautista Diaz	302.137
Leonardo Beltrán Castro	161.053
Nelson Humberto Bernal Diaz	97.015
Marlio Cáceres Molano	23.255
William Fernando Caicedo Calderon	146.314
Estoofer Caldas Perez	383.387
Sergio Andres Calderon Garzon	503.280
Hugo Ramiro Cañón Candela	102.756
Hugo Cardozo Rodriguez	12.992
Jose David Castillo	8.034
Andres Correa Rodriguez	52.422
Rubén Dario Cristancho Castillo	113.567
Fredy Hernan Cuervo Vaca	165.370
Leonardo Ovidio Montoya Hernandez	226.997
Giovanni Ernesto Moreno Sanchez	110.750
Oscar Daniel Munera Salinas	204.012
Victor Alfonso Jimenez Domínguez	44
Javier Orlando Lemos Bernal	279.026
Henry Hernandez Abreo	75.905
José Lorenzo Diaz Castañeda	289.288
María Nayibe Herrera Montañez	173.720
José Miguel Guerra Caicedo	85.607
José Libardo Diaz Bohorquez	58.759
Javier Leonardo Galeano Mendez	211.391

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



Dagoberto Ricardo Garzón	288.004
Leopoldo Hilarión Palacios	394.284
Edisson Oswaldo Gil Murcia	37.459
Leonardo Andrés García Ortiz	189.265
Andres Orlando Cardenas Sierra	176.723
Luis Antonio Flórez Mejía	101.537
Carlos Eduardo Guarnizo Vanegas	8.388
Roberto Sopo Carrillo	122.800
Sergio Torres Luna	463.953
Omar Guillermo Rodríguez Bolívar	232.120
Héctor Cervando Sánchez Ortiz	325.942
Felipe Alfredo Martínez Mesa	165.587
Guillermo Orlando Velasco Del Valle	195.057
Nelson Raúl Rodríguez Hernández	30.217
Sneither Alexander Rativa Rivera	315.770
Hernán Dario Perez Pedraza	32.305
Julián Suarez Ramirez	200.484
Gustavo Lopez Vaca	9.392
William Oswaldo Niño Perez	277.359
Diego Alexander Ochoa Bulla	348.692
Fidel Antonio Mendoza Arrieta	324.633
José Mario Sanchez Bermudez	333.723
Ricardo Sinisterra Castrillón	84.581
Armando De Jesus Ruiz Vélez	23.104
Jairo Araque Ruiz	8.610
Juan Carlos Campos Conde	189.512
Jose Nelson Velasquez Guzman	302.481
Carlos Alberto Salazar Rios	59.996
Diego Fernando Perez Pinzon	104.648
Jose Luis Moreno Ramon	14.779
Reinelio Salazar Pereira	4.492
Virgilio Lopez Suarez	7.486
Dimas Ovidio Suarez Ayala	5.410
Oswaldo Patiño Rodriguez	6.143



El futuro  
es de todos

Mininterior

Jorge Blanchar	87.905
Fredy Daniel Bastidas Assias	275.995
Carlos Jaime Posada Alvarez	188.494
Julián Román Oviedo	192.737
Nixon Javier Mogollón Somoza	119.849
Cesar Salamanca Almeida	356.773
Lita Liliana Franco Lizcano	99.070
Samuel Eduardo Hernandez Fernandez	241.159
German Eduardo Cruz Ballesteros	58.950
Rodrigo Vera Bautista	302.933
Jhon Alexander Monsalve Gomez	161.837
Néstor Fabian Afanador Camacho	79.866
Jairo Dovalés Villamizar	385.504
Javier Ernesto García Lara	230.662
Luis Eduardo Bautista Rueda	353.675
Luis Fernando Sotelo Rojas	244.241
Daniel Alexis Garcia Rendon	262.793
Diego Andres Raigosa Palacio	102.352
Julian Andres Villegas Echeverri	95.468
Luis Eduardo Riveros Perez	42.872
Alfonso Isaac Ecker Martinez	80.458
Carlos Yamid Vasquez Arteaga	286.852
Cesar Augusto Villalba Rodriguez	248.667
Edgar Andres Ramirez Andrade	348.432
Jaime Teodoro Oliveros Garzon	26.830
Nelson Enrique Garcia Domínguez	168.324
John Alexander Aya Delgadillo	15.000
Juan Carlos Prieto Camacho	20.018
Luis Jobany Oviedo Ducuara	89.147
Juan Bautista Bautista Camacho	112.670
Luis Oswaldo Peña Olivero	36.655
Jose Heriberto Moreno Rodriguez	175.133
Daniel Andres Sierra Ospina	38.212
Yony Jairo Márquez Beltrán	22.099
Omar Arlex Osorio Atehortúa	75.000

Unidad Nacional de Protección  
Conmutador 4269800  
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97  
Bogotá, Colombia.  
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co  
SGI-FT-05 V3  
58



El futuro  
es de todos

Mininterior

Jhon Albeiro Prieto Hurtado	299.527
Jhon Fredy Vélez Cano	74.157
Jorge Gregorio Corzo Gomez	9.629
Omar Enrique Gonzalez Niño	10.877
Javier Mauricio Holguín Gomez	64.931
Roberto Carlos Polania Munar	7.629
Rolando Sanchez Amu	8.211
Jose Apolinar Zuleta Querubín	341.843
Jesus Antonio Enciso Garcia	8.342
Raúl Antonio Arteaga Otero	174.091
Marcos Campo Vargas	166.436
Angel De Jesus Castrillón Arango	16.287
Jhon Fredy Castrillón Betancourth	46.245
Edwin Ceballos Duque	57.772
Jorge Abdeli Tas Lopez	198.250
Jhon Jairo Garcia Cruz	54.407
Edwin Fernando Guelle Dosman	240.873
Carlos Alberto Ibarguen Valoy	24.698
Julio Hernando Izquierdo Guerrero	169.608
William Rodolfo Rengifo	105.348
John Harold Jaramillo Cotrina	10.416
Julio Cesar Lopez Pimienta	144.838
Jhon Jairo Muñoz Lopez	45.000
Henry Martínez Girón	33.151
Jorge Edilberto Mora Poveda	34.901
Ricardo Morales Tamayo	93.547
Alberto Muñoz Calvache	44.049
Jorge Orlando Sanabria Diosa	132.953
Milton Cesar Ramirez Cuero	121.774
Julian Andres Rentería Gonzalez	72.398
Juan Carlos Rivera Acosta	296.215
Dario Laberto Salazar Salazar	232.750
Jose Alonso Toro Urrea	260.617
Omar William Triviño Abril	213.730

Unidad Nacional de Protección  
Conmutador 4269800  
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97  
Bogotá, Colombia.  
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co  
SGI-FT-05 V3  
58



El futuro  
es de todos

Mininterior

German Valencia Gomez	341.808
Oscar Leonardo Parada Vargas	179.248
Henry Alberto Núñez Duque	38.366
Cesar Eugenio Garcia Castro	5.789
Francisco Javier Diaz Verdeza	305.301
David Coronado Martinez	24.673
Carlos Eduardo De Las Salas Mier	93.090
Javier Dario Jimenez Betancur	6.880
Victor Hugo Hincapié Fajardo	5.366
Hernando Vanegas Osorio	28.149
Jonny Manuel Herrera Riquett	28.689
Boris Hernan Agamez Árbelaez	12.191
Roque Antonio Arevalo Ebratt	180.163
Edgar Fernando Muñoz Lozano	101.340
Jhon Jairo Álzate Arango	41.695
John Jairo Medina Cabrera	66.472
Jhon Carlos Wilches Navarro	305.950
Carlos Alberto Vescance Cisneros	159.872
German Enrique Cañaveral Vélez	14.559
Wilver Cuellar Valente	5.040
Leandro Marcelo Chicaiza	72.820
Jesus Edilmo Solarte Castillo	159.464
Alexander Consuegra Payares	2.798
Jose Juan Orjuela Guarnizo	8.055
Julio Cesar Carrillo Salazar	6.000
Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	26.357
Franklin Loaiza Gonzalez	6.009
Alexander Ruiz Gonzalez	5.997
Jorge Andres Palacios Manrique	22.837
Gustavo Cabezas Quiñones	6.191
Yuri Alexander Rueda Carrascal	433
Arley De Jesus Borja Pino	5.760
Edgar Antonio Agudelo Zuluaga	5.902
Hernan Alonso Castañeda Graciano	130.406

Unidad Nacional de Protección  
Conmutador 4269800  
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97  
Bogotá, Colombia.  
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co  
SGI-FT-05 V3  
58



Melquisedec Vellojin Espitia	23.286
Walter Perez Rodriguez	5.462
Jose Ignacio Franco	59.320
Roger Nieto	47.740
Conrado De Jesus Espinosa Villada	11.919
Javier Arango Duque	9.505
Odalinda Castañeda Montaña	8.286
Yovany Acero Bareño	51.765
Juan Amadeo Rodriguez Murcia	26.338
Oscar Leon Diaz Montiel	7.524
Hector Ferney Herrera Alvarez	6.547
Raúl Andres Guchuvo Torres	17.559
Jose Jesus Niño Ayala	11.427
Luis Eduardo Rincon	8.037
Nemecio Moreno Barrera	486
Edgar Ruidiaz Villareal	7.280
Anderson Harvey Cuellar Perdomo	7.863
Luis Armando Garnica Salamanca	3.656
Jose Florentino Zolaque Urrego	6.009
Víctor Julio Durán Criado	5.207
Janette Fernandez Maya	785.886
Hernando David Montero Pacheco	22.727
Alfredo Alexis Apreza Serrano	16.322
Fredy Imbachi Jhon	15.560
Diego Ismael Pinzon Beltrán	13.761
Héctor Oduver Moreno Rojas	8.818
Ximena Andrea Gamboa Bohorquez	39.600
Martin Albeiro Quiceno Acevedo	49.821
Einer Acosta	4.089
Pablo Enrique Ahumada Gamba	60.460
Jose Jeremías Barreto Mendoza	16.103
Yair Jose Granados Perez	4.669
Luis Alejandro Montenegro Puentes	28.189
Carlos Guillermo Restrepo Bustamante	4.670



El futuro  
es de todos

Mininterior

Wilmar Rodriguez Pinillos	6.658
Miguel Angel Sarmiento Sandoval	10.779
Oscar Sierra Perez	4.971
Luis Eduardo Suarez Alvarez	9.103
Anuar Torres Moreno	67.256
Benjamín Jose Garcia Bustillo	14.686
William Garzon Arambulo	77.017
Rosa Beatriz Gonzalez Moreno	4.502
Ricardo Silva Garcia	11.239
Fabio Velasquez Ardila	18.503
Luis Antonio Bernal Molina	11.071
Maya Milena Moreno Niñi	8.927
Yolner Estinguar Fernandez Jimenez	15.991
Jorge Eduardo Ramirez Poloche	5.768
Ricardo Ferrucho Pardo	9.725
Alirio Lizarazo Salazar	7.169
Héctor Jairo Beltrán Lancheros	9.452
Pedro Jose Saavedra	6.615
Félix Enrique Devia Gonzalez	4.790
Harold Jhonson Sierra Ramirez	7.475
German Caicedo Rico	8.111
Manuel Alfredo Duque Perez	23.928
Juan Carlos Galindo Diaz	9.052
Carlos Alberto Garcia Ultengo	8.108
Gonzalo Cubides Molano	25.555
Reinaldo Meza Herazo	15.628
Juan De Jesus Daza Rincon	23.592
Angel Alberto Rodriguez Guevara	16.209
Otoniel Cely Gomez	55.723
Wilson Lopez Hernandez	6.649
Misael Aguilera Parra	21.078
Wilmar Orlando Arias Lopez	7.518
Ana Beatriz Mozo Bocanegra	3.500.551
Jose Rodrigo Espinosa Torres	15.858

Unidad Nacional de Protección  
Conmutador 4269800  
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97  
Bogotá, Colombia.  
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co  
SGI-FT-05 V3  
58



Oscar Alfredo Bohorquez Centeno	334.804
Javier Mauricio Gutierrez	15.420
Diego Jair Vargas Vega	109.881
Equirent S.A.	116.887
Angel Alfredo Barrera Guerra	625
Yojhan Nelson Morales Amaya	18.627
Fernando Gonzalez Peña	233.991
Jorge Enrique Pedraza	9.739
Walter Javier Torres Vargas	8.978
Estanislao Ariza Suarez	66.299
Julian Cortes Jimenez	253.095
Unión Temporal Proteccion 33	16.174.130
Omar Gonzalez Martinez	844
Jairo Augusto Celis	5.779
Unión Temporal Esquemas De Proteccion Siglo XXI	1.999.187
Gildardo Salazar Salazar	418.661
Pedro Antonio Carreño Moreno	99.880
Luis Alejandro Rivera Sevillan	210.332
Maritza Rodriguez Gomez	3.358
Juan Fernando Muñoz Pimiento	218.816
Jhonny Javier Guerrero Montilla	194.161
Jorge Hernando Rojas Jimenez	6.207
Renate Andrea Prado Otero	21.071
Rodrigo Antonio Ramirez Barrientos	95.761
Wilson Vega Gomez	198.555
Rudy Alejandro Cubillos Espejo	195.211
Angel Maria Segura Vargas	348.300
Edwin Enrique Elles Marimon	11.759
Omar Castro Muñoz	129.985
Gabriel Rodrigo Perez Suarez	28.425
Edwar Danilo Rodriguez Herreño	50.472
Henry Alfonso Niño Ortega	147.712
Albenis Atencio Gallardo Gallardo	13.793
Juan Carlos Caro Cabanzo	49.837



Héctor Fabian Bedoya Gutierrez	12.149
Hermes Luis Martinez Dueñas	27.272
Juan Carlos Romero Núñez	73.462
Janer Jose Villareal Diaz	167.397
Wilson Andres Cobo Pinto	173.404
Oscar Javier Palomino Villalba	78.290
Unión Temporal Serviactiva Eficiente - 2014	21.419
Nancy Ernestina Arana Lopez	199.678
Nerly Esmith Suarez Zapata	299.271
Roberto Feder Ramos Mercado	4.129
Jesus Celis Alvarez	8.359
Edwin Humberto Lasso Velasco	127.559
Javier Francisco Cataño	89.758
Norman Quintero Arciniegas	19.350
Sergin Alexander Giraldo Ortiz	337.341
Unión Temporal Rgv 2017	2.111.090
Rafael Rojas Tovar	170.360
Unión Temporal Group 43	575.492
Samir Antonio Ricardo Hoyos	164.526
Jorge Yonatan Porra Duran	88.491
Jhon Gerardo Giraldo Rubio	178.414
Marco Fabian Clavijo Amaya	3.847
Pedro Antonio Gil Martinez	277.965
Eriberto Peérez Pérez	58.447
Jose Maria Moya Lopez	123.814
Hernan Eduardo Meneses Rodriguez	204.856
Airalde Trujillo Barreiro	40.861
Alfredo Martinez Beltrán	8.697
Teresita De Jesus Hernandez Perez	553.021
Jacob Hernandez	52.757
Diego Andres Acosta Vela	143.812
Jaminson Hugo Paredes Mora	5.117
Martha Forero Corredor	7.333
Héctor Raúl Chapetón Rodriguez	8.460

Unidad Nacional de Protección  
Conmutador 4269800  
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97  
Bogotá, Colombia.  
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co  
SGI-FT-05 V3  
58



Wilson Jose Linares Rodriguez	12.088
Juan Carlos Jimenez Trujillo	114.156
Duván Hernando Palacios Guzman	106.968
Jose Antonio Andrade Buendia	182.731
Jhon Nilson Blanco Julio	11.796
Jesus Maria Silva Gaitán	124.352
Manuel Alfonso Valdez Ortiz	13.367
Juan Carlos Monroy Acosta	5.988
Charles De Jesus Echeverry Gonzalez	264.860
Edinson Lozano Marin	2.403
Jaime Alvis Barón	150.000
Rober Eduardo Torres Navarro	694.037
Eduardo Oviedo Londoño	96.153
David Quintero Correa	5.229
Sandra Milena Bernal	242.005
Elkin Daniel Wolf Márquez	237.611
Juan Bernardo Ruiz Hernandez	12.411
Lenin Sanchez Torres	145.764
Margeni Del Carmen Gonzalez Paternina	293.291
Yeison Fernando Silva Perdomo	26.316
Gonzalo Palacio Salazar	54.257
Luis Alberto Rojas Mora	72.978
Doris Colombia Ramirez Sevillano	6.944
Luis Eduardo Cuenca Saldaña	7.000
Luis Carlos Gomez Gamboa	394.656
Mauricio Fernandez Raigoza	297.080
Raúl Antonio Monterroza	258.600
Jaime De Jesus Sandoval Mercado	236.482
Wiston Hernan Tovar Tovar	18.545
Jhon Hanner Bravo Perdomo	23.000



Cuadro No.3 anexo sentencias

**COMPORTAMIENTO DE LAS SENTENCIAS POR PAGAR DESDE EL AÑO 2017 AL 2021**

SENTENCIAS				
AÑO 2017	AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020	AÑO 2021
59.880.779	60.039.244	54.928.016	55.416.805	66.934.104

Desde el año 2017 las cuentas por pagar por concepto de sentencias perdidas en segunda instancia se han mantenido con pocas variaciones y no ha sido posible pagarlas en su totalidad por falta de recursos asignados a la UNP para saldarlas de forma definitiva, el rubro de sentencias en la Unidad ha impactado de forma directa en la disminución del patrimonio, lo anterior debido a que ha sido un valor casi fijo dentro del pasivo.

**21.3 Otras cuentas por pagar****ANEXO 21.3**

CONCEPTO	VALOR
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>105.006.558</b>
Viáticos y gastos de viajes	1.580.196
Aportes al ICBF y SENA	6.527
Servicios públicos	207
Servicios	49.478.188
Arrendamiento operativo	53.941.440

**Nota:** Al cierre de la vigencia 2021 mediante los comprobantes manuales No. 89773, 89780, 89782 y 89798, se contabilizaron cuentas por pagar, por la suma de \$ 74.078.597; lo anterior debido a que fueron obligaciones que en su mayoría se radicaron en el mes de enero y febrero de 2022 y otras que se radicaron entre el 28 y 31 de diciembre de 2021 y que no contaron con disponibilidad de PAC de la vigencia 2021, y están clasificadas de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR CONTABILIZADAS MANUALMENTE	VALOR
Arrendamiento operativo	18.273.216
Viáticos y gastos de viaje	362.887
Combustible	2.203.671



El futuro  
es de todos

Mininterior

Honorarios	238.526
ARL	48
Dotación y suministros	3.583
Gastos de personal diversos	36.000
Vigilancia y seguridad (hombres de protección)	47.255.352
Materiales y suministros	868.053
Mantenimiento	640.292
Servicios públicos	342.495
Comunicaciones y transporte	277.459
Gastos reservados	15.979
Servicio de aseo y cafetería	52.606
Intangibles	7.275
Servicios	852.280
Adquisición de licencias	2.048.336
Compra motocicletas	600.539
<b>TOTAL</b>	<b>74.078.597</b>

De igual manera se informa que al cierre del año 2021 las siguientes cuentas por pagar no se alcanzaron a contabilizar como gastos del periodo, debido a que se radicaron en el grupo de contabilidad después de haber efectuado el cierre contable, por la suma de **\$18.719.574**.

CUENTAS POR PAGAR NO CONTABILIZADAS EN EL PERIODO	VALOR
Consorcio Renting Blindados 2021/ G M W Security Rent A Car Ltda.	1.916.721
Consorcio Renting Blindados 2021/ Blinsecurity De Colombia Ltda.	1.916.721
Aseos Colombianos Aseocolba S.A	7.407
Aseos Colombianos Aseocilba S.A	6.892
Aseos Colombianos Aseocilba S.A	4.200
Aseos Colombianos Aseocolba S.A.	5.101
Aseos Colombianos Aseocilba S.A.	8.042
Aseos Colombianos Aseocilba S.A.	2.094
Aseos Colombianos Aseocilba S.A.	2.406
Consorcio Renting Blindados 2021-Grupo7/ gmw	1.661.826
Consorcio Renting Blindados 2021-Grupo 7/ Blinsecurity	1.661.826
Consorcio Renting Blindados 2021 Grupo 1-6 / Blinsecurity	219.654

Unidad Nacional de Protección  
Conmutador 4269800  
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97  
Bogotá, Colombia.  
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co  
SGI-FT-05 V3  
58



Consortio Renting Blindados 2021/ G M W Security Rent A Car Ltda	2.431.668
Consortio Renting Blindados 2021/ Blinsecurity De Colombia Ltda.	2.431.668
Aseos Colombianos Asecilba S.A	1.684
Consortio Renting Blindados 2021 Grupo 1-6 / GMW	219.654
Neostar Seguridad De Colombia Ltda.	139.685
Unión Temporal Veblinco – Neostar	2.017.938
Unión Temporal Security Blindados 2021	1.897.466
Unión Temporal Neorent	1.518.957
Consortio Renting Blindados 2021 Grupo 1-6 / Blinsecurity	221.467
Consortio Renting Blindados 2021 Grupo 1-6 / GMW	221.467
Unión Temporal Convencionales 2021-2022 Grupo 4	98.622
Unión Temporal Convencionales 2021-2022 Grupo 4	98.622
Aseos Colombianos Asecilba S.A	7.786
<b>TOTAL</b>	<b>18.719.574</b>

## 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	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>3.317.998</b>	<b>4.227.695</b>	- <b>909.697</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	3.317.998	4.227.695	- 909.697

### 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

#### ANEXO 22.1

CONCEPTO	VALOR
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>3.317.998</b>
Nómina por pagar	85.452

Unidad Nacional de Protección  
Conmutador 4269800  
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97  
Bogotá, Colombia.  
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co  
SGI-FT-05 V3  
58



El futuro  
es de todos

Mininterior

Cesantías	2.918
Vacaciones	256.826
Prima de vacaciones	1.030.323
Prima de servicios	1.303.849
Bonificaciones	360.160
Aportes a riesgos laborales	583
Aportes a fondos pensionales - empleador	259.198
Aportes a seguridad social en salud - empleador	5.244
Aportes a cajas de compensación familiar	13.445

## NOTA 23. PROVISIONES

### Composición

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

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>PROVISIONES</b>	<b>201.159.041</b>	<b>299.525.557</b>	<b>- 98.366.516</b>
Litigios y demandas	201.159.041	299.525.557	- 98.366.516

Para el cierre de la vigencia 2021, la Unidad Nacional de Protección acumuló en sus Estados Financieros por concepto de provisión por sentencias, la suma de \$201.159.041, presentando una variación respecto a la vigencia anterior del -33%

De acuerdo con la información suministrada por la oficina jurídica, la variación respecto al año anterior corresponde a que, para determinar el resultado de la evaluación de cada proceso en contra de la Unidad Nacional de Protección, se toma el valor de la pretensión de las Demanda seguido del criterio de riesgo de los apoderados, como resultado de este ejercicio nos arrojan los valores de las provisiones y contingencias.

## 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.



El futuro  
es de todos

Mininterior

## 26.1. Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>5.343.346</b>	<b>14.629.156</b>	<b>-9.285.810</b>
<b>LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS</b>	<b>2.374.751</b>	<b>2.573.853</b>	<b>-199.102</b>
Administrativas	2.374.751	2.236.083	138.668
Otros activos contingentes	0	337.770	
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>2.968.595</b>	<b>12.055.303</b>	<b>-9.086.708</b>
<b>BIENES Y DERECHOS RETIRADOS</b>	<b>649.828</b>	<b>813.492</b>	<b>-163.664</b>
Propiedades, planta y equipo	649.828	813.492	-163.664
<b>BIENES ENTREGADOS A TERCEROS</b>	<b>801.662</b>	<b>1.297.566</b>	<b>-495.904</b>
Propiedades, planta y equipo	801.662	1.297.566	-495.904
<b>RESPONSABILIDADES EN PROCESO</b>	<b>410.119</b>	<b>239.955</b>	<b>170.164</b>
Internas	410.119	239.955	170.164
<b>OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>1.106.986</b>	<b>9.704.290</b>	<b>-8.597.304</b>
Otras cuentas deudoras de control	1.106.986	9.704.290	-8.597.304
<b>DEUDORAS POR CONTRA CR</b>	<b>-5.343.346</b>	<b>-14.629.156</b>	<b>9.285.810</b>
<b>ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)</b>	<b>-2.374.751</b>	<b>-2.573.853</b>	<b>199.102</b>
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-2.374.751	-2.236.083	-138.668
Otros activos contingentes	0	-337.770	
<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)</b>	<b>-2.968.595</b>	<b>-12.055.303</b>	<b>9.086.708</b>
Bienes y derechos retirados cr	-649.828	-813.492	163.664
Bienes entregados a terceros cr	-801.662	-1.297.565	495.903
Responsabilidades en proceso cr	-410.119	-239.956	-170.163
Otras cuentas deudoras de control cr	-1.106.986	-9.704.290	8.597.304

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

CONCEPTO	2021
<b>ADMINISTRATIVAS</b>	<b>2.374.750</b>
Integrador de proyectos logísticos Ltda.	602.485
CSL Trading SAS	1.772.265

Unidad Nacional de Protección  
Conmutador 4269800  
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97  
Bogotá, Colombia.  
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co  
SGI-FT-05 V3  
58



El futuro  
es de todos

Mininterior

BIENES ENTREGADOS A TERCEROS			
COMODATARIO	NOMBRE DEL BIEN	CODIGO	VALOR
Ministerio Del Interior	Radio De Comunicación Portátil	2013551	3.278
Ministerio Del Interior	Radio De Comunicación Portátil	2013552	3.278
Ministerio Del Interior	Radio De Comunicación Portátil	2013553	3.278
Ministerio Del Interior	Radio De Comunicación Portátil	2013554	3.278
Ministerio Del Interior	Radio De Comunicación Portátil	2013555	3.278
Ministerio Del Interior	Radio De Comunicación Portátil	2013556	3.278
Ministerio Del Interior	Radio De Comunicación Portátil	2013557	3.278
Ministerio Del Interior	Motocicleta Sukuki DL650Xt	CTV62D	46.713
Ministerio Del Interior	Toyota Prado TX	EAQ042	212.711
UAE Migración Colombia	Camioneta Chevrolet Tahoe	EZJ098	107.112
Procuraduría General De La Nación	Toyota Prado TX	FUF973	96.860
UAE Migración Colombia	Toyota Prado TX	HCD732	137.575
UAE Migración Colombia	Toyota Prado TX	HCD759	137.575
Delegación Bomberos Cundinamarca	Camioneta Chevrolet Luv D.Max	LHA581	40.169
<b>TOTAL</b>			<b>801.661</b>

## 26.2. Cuentas de orden acreedoras

### ANEXO 26.2

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>78.612.390</b>	<b>802.912.893</b>	<b>-724.300.503</b>
<b>LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS</b>	<b>70.833.706</b>	<b>795.134.209</b>	<b>-724.300.503</b>
Administrativas	70.833.706	795.134.209	-724.300.503
<b>GARANTIAS CONTRACTUALES</b>	<b>7.778.684</b>	<b>7.778.684</b>	<b>0</b>
Uniones temporales	7.778.684	7.778.684	0
<b>ACREEDORAS POR CONTRA DB</b>	<b>-78.612.390</b>	<b>-802.912.893</b>	<b>724.300.503</b>

Unidad Nacional de Protección  
Conmutador 4269800  
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97  
Bogotá, Colombia.  
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co  
SGI-FT-05 V3  
58



El futuro  
es de todos

Mininterior

<b>PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)</b>	<b>-78.612.390</b>	<b>-802.912.893</b>	<b>724.300.503</b>
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-70.833.706	-795.134.209	724.300.503
Otros pasivos contingentes por contra	-7.778.684	-7.778.684	0

## 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	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>-292.574.726</b>	<b>-416.305.831</b>	<b>123.731.105</b>
Capital fiscal	-15.846.822	-54.372.207	38.525.385
Resultado de ejercicios anteriores	-361.933.624	-43.182.505	-318.751.119
Resultado del ejercicio	85.205.720	-318.751.119	403.956.839

Para analizar el patrimonio de la entidad se tomaron los datos de los últimos cinco años, lo anterior para poder concluir, porque la Unidad Nacional de Protección, ha venido presentando patrimonio negativo, como se pudo observar en el cuadro No. 2 comportamiento del pasivo, este ha venido con tendencia al alza y específicamente en las cuentas de sentencias y provisiones de litigios y demandas y las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios que quedan al final de cada corte anual y que son pagadas al iniciar la siguiente vigencia.

Respecto al pasivo por concepto de sentencias la entidad no ha contado con la asignación de recursos suficientes por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para cada vigencia, con



el propósito de cubrir las cuentas por pagar en su totalidad (sentencias), para que de esta manera se disminuya el pasivo y a su vez el patrimonio refleje una recuperación.

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

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

### COMPORTAMIENTO DEL PATRIMONIO AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2021 RESPECTO AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2017

Como se evidencia en el cuadro Anexo 27.1, al cierre del año de 2021, la Unidad Nacional de Protección presentó un patrimonio negativo por la suma de \$ -292.574.726

#### PATRIMONIO

Cuadro No. 4

AÑO 2017	AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020	AÑO 2021
-49.677.840	-68.525.501	-97.554.713	-416.284.691	- 292.574.726

El comportamiento del patrimonio de la entidad como se refleja en el **cuadro No. 4** viene presentada disminución desde el año 2017 (datos analizados).

En el comparativo 2021 vs 2020. El patrimonio obtuvo una recuperación del 30%, lo anterior se dio por las siguientes razones:

- En provisiones de sentencias hubo recuperación por valor de \$98.366.516 equivalente al 33% frente al año 2020, lo anterior de acuerdo con el estudio realizado por los abogados de la oficina jurídica de la entidad, valor que ayudo a que el pasivo igualmente obtuviera una recuperación y de paso ayudara al crecimiento del patrimonio.
- Al finalizar el 2021, la Unidad Nacional de Protección hizo valorización de sus activos, en esa valorización hubo crecimiento del activo, debido a que en la mayoría de los bienes se obtuvo valorización y fue mínimo el deterioro.
- Igualmente se informa que hubo recuperación y gestión de cobro en los convenios interadministrativos, gestión que se refleja en las cuentas corrientes.



El futuro  
es de todos

Mininterior

## RESULTADO DEL EJERCICIO

Valor obtenido como resultado de las operaciones realizadas durante la vigencia de 2021, en relación con los ingresos y gastos causados, en desarrollo de su cometido estatal.

**Al cierre de la vigencia 2021, el resultado fue positivo.**

### ANEXO 27.2

CONCEPTO	VALOR
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>85.205.720</b>
Resultado del ejercicio	85.205.720

## COMPORTAMIENTO DEL RESULTADO DEL EJERCICIO AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2021, RESPECTO AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2017

Cuadro No.5

### RESULTADO DEL EJERCICIO

AÑO 2017	AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020	AÑO 2021
\$ -34.120.487	\$ -28.352.428	\$ -29.090.513	\$ -318.751.119	85.205.720

El resultado negativo del ejercicio en los periodos 2017 a 2020, analizados ha impactado de manera directa en la disminución del patrimonio, es importante resaltar que este resultado es producto de la medición ingresos vs gastos presentados en cada periodo y por el aumento del pasivo que a su vez se han venido constituyendo como gastos en los periodos detallados.

En el comparativo 2021 vs 2020 el resultado fue positivo y se obtuvo una recuperación del 127%, variación que corresponde a disminución en gastos de administración y operación, amortizaciones, así como incremento en los recursos asignados para la operación y misionalidad de la entidad.

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 \$ **201.159.041**; con una recuperación de \$98.366.516,



La contabilización por este concepto para pagos de litigios y demandas, aunque es una provisión, de igual forma influyo en los ingresos de la entidad de manera positiva, debido a que es contabilizado como una recuperación.

## 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 a los ingresos recibidos por concepto de Servicios de Seguridad y Escultas de la cuenta 48 otros ingresos (ingresos por recursos propios e ingresos diversos).

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>INGRESOS</b>	<b>1.398.159.968</b>	<b>1.060.199.490</b>	<b>337.960.478</b>
Otras transferencias	4.878.708	1.351.216	3.527.492
Fondos recibidos	987.500.482	927.523.667	59.976.815
Operaciones sin flujo de efectivo	12.559.287	11.942.729	616.558
Financieros	0	28.606	- 28.606
ingresos diversos	393.221.491	119.353.272	273.868.219

CONCEPTO	2021
<b>OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>12.559.420</b>
Cruce de cuentas - DIAN	10.259.019
Ministerio de Educación Nacional	134
Cuota de fiscalización y auditaje	2.300.267

Cruce de cuentas DIAN; corresponde a los recursos asignados al presupuesto de la entidad para que se realicen los pagos por concepto de retención en la fuente e IVA, es decir los recursos, aunque son incorporados al ingreso, estos son directamente girados a la DIAN a través de Ministerio de Hacienda y Crédito público, bajo la modalidad de pagos por compensación.



El futuro  
es de todos

Mininterior

Ministerio de Educación Nacional, corresponde a deducción practicada a los contratos de obras y/o conexos, denominado Estampilla Pro-Universidades, recursos que son girados por la figura de pagos por compensación en julio y enero de cada vigencia.

#### ANEXO 28.1

CONCEPTO	VALOR
<b>SERVICIOS DE SEGURIDAD Y ESCOLTAS</b>	<b>121.841.237</b>
Fondo Único De Tecnologías De La Información Y Las Comunicaciones.	330.425
Superintendencia De Transporte	259.403
Superintendencia De Industria Y Comercio	672.789
Defensoría Del Pueblo	339.315
U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	428.322
Departamento Nacional De Planeación	352.721
Superintendencia De Servicios Publicos Domiciliarios	12.407
Departamento Administrativo Nacional De Estadística	339.472
Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	319.313
Registraduría Nacional Del Estado Civil	1.013.003
Superintendencia Nacional De Salud	461.516
Ministerio De Transporte	543.884
Superintendencia Del Subsidio Familiar	107.946
Instituto Nacional De Vigilancia De Medicamentos Y Alimentos	365.097
Cámara De Representantes	40.101.961
Honorable Senado De La Republica	19.791.767
Procuraduría General De La Nación	539.208
Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	655.175
Ministerio De Ciencia, Tecnología E Innovación	339.156
Ministerio Del Interior	968.035
Ministerio Del Trabajo	457.765
Ministerio De Ambiente Y Desarrollo Sostenible	460.558
Ministerio De Hacienda Y Crédito Publico	571.544
Departamento Del Arauca	765.966
Departamento Del Caquetá	5.092
Departamento De Santander	683.313
Departamento De Bolívar	247.788
Departamento De La Guajira	562.194
Departamento De Sucre	124.094
Departamento De Cundinamarca	231.726

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



El futuro  
es de todos

Mininterior

Departamento Del Casanare	364.158
Bogota Distrito Capital	4.917.657
Servicios Postales Nacionales S.A	336.124
Gobernación Del Magdalena	304.325
Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	299.813
Fondo Adaptación	96.988
Ministerio De Vivienda, Ciudad Y Territorio	514.889
Agencia Para La Reincorporación Y La Normalización ARN	376.162
Unidad Administrativa Especial De Atención Y Reparación Integral A Las Víctimas	376.927
Unidad Administrativa Especial De Gestion De Restitución De Tierras Despojadas	1.852.679
Unidad Administrativa Especial Agencia Nacional De Defensa Jurídica Del Estado	367.657
Agencia Nacional De Contratación Publica - Colombia Compra Eficiente	367.115
Agencia Nacional De Tierras - ANT	336.291
Jurisdicción Especial Para La Paz	39.014.048
Comisión Para El Esclarecimiento De La Verdad, La Convivencia Y La No Repetición	265.449

Ingresos por los servicios prestados de seguridad y escoltas y arrendamiento de vehículos automotores, a entidades del nivel nacional y territorial por la Unidad Nacional de Protección, en la vigencia 2021.

#### ANEXO 28.2

CONCEPTO	VALOR
<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>393.221.491</b>
Recuperaciones	271.363.035
Aprovechamientos	17.203
Servicios de seguridad y escoltas	121.841.237
Otros ingresos diversos	16

Las recuperaciones corresponden en su mayoría a gastos por provisiones de sentencias contabilizadas en vigencias anteriores y que, por información de la oficina Jurídica de la entidad, la liquidación se ha determinado por menor valor, constituyéndose de esta forma en una recuperación para la entidad.



## NOTA 29. GASTOS

### Composición

Representan los recursos utilizados por la entidad en la adquisición de bienes y servicios necesarios para su operación y funcionamiento, en cumplimiento del objeto misional, así como recursos destinados para el pago de demandas y litigios y las erogaciones con cargo al recurso humano que labora dentro de la Entidad, amortizaciones y provisiones.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
<b>GASTOS</b>	<b>1.312.954.248</b>	<b>1.378.950.609</b>	<b>-65.996.361</b>
Sueldos y salarios	55.295.065	53.977.015	1.318.050
Contribuciones imputadas	437.946	95.769	342.177
Contribuciones efectivas	17.479.496	17.240.620	238.876
Aportes sobre la nómina	3.119.665	3.043.150	76.515
Prestaciones sociales	19.771.121	19.554.104	217.017
Gastos de personal diversos	667.905	536.817	131.088
Generales	998.925.735	935.038.751	63.886.984
Impuestos, contribuciones y tasas	3.286.050	2.586.468	699.582
Deterioro de propiedades, planta y equipos	2.659.966	0	2.659.966
Depreciación de propiedades, planta y equipo	4.665.308	4.183.649	481.659
Amortización de activos intangibles	2.141.835	2.593.601	-451.766
Provisión litigios y demandas	165.703.232	299.525.557	-133.822.325
Otras transferencias	450.314	426.762	23.552
Operaciones de enlace	783.494	343.130	440.364
Operaciones sin flujo de efectivo	0	55.977	-55.977
Financieros	13.751.307	11.988.176	1.763.131
Gastos diversos	18.614.693	27.625.539	-9.010.846
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios	5.201.116	135.524	5.065.592

**MIGUEL ENRIQUE DIAZ ROMERO**

Contador

TP-104177-T