



República de Colombia

UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022  
(Cifras expresadas en miles de pesos)



Unidad Nacional de  
Protección

CÓDIGO	PERIODO ACTUAL 30/09/2022	PERIODO ANTERIOR 30/09/2021	CÓDIGO	PERIODO ACTUAL 30/09/2022	PERIODO ANTERIOR 30/09/2021
<b>ACTIVO - 1</b>			<b>PASIVO - 2</b>		
<b>CORRIENTE</b>			<b>CORRIENTE</b>		
	<b>114.805.882</b>	<b>52.066.890</b>		<b>331.700.516</b>	<b>374.222.000</b>
11 Efectivo	23.867.168	15.483.755	23 PRESTAMOS POR PAGAR	46.202.372	0
1105 Caja	33.950	194.867	2314 Financiamiento interno de largo plazo	46.202.372	0
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	23.833.218	15.288.888			
13 Cuentas por cobrar	12.892.148	17.745.142	24 Cuentas por Pagar	78.604.706	159.466.496
1384 Otras cuentas por cobrar	8.570.903	17.745.142	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	7.155.800	45.498.722
1385 Cuentas por cobrar de difícil recaudo	4.321.245	0	2407 Recursos a favor de terceros	201	11.962.699
15 Inventarios	1.260.514	958.576	2424 Descuentos de nómina	11.245	6.653
1514 Materiales y suministros	1.260.514	958.576	2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	1.505.736	1.480.202
19 Otros Activos	76.786.052	17.879.417	2440 Impuestos, contribuciones y tasas	0	115.889
1906 Avances y anticipos entregados	16.672.414	10.501.720	2445 Impuesto al valor agregado - IVA	0	0
1907 Saldos a favor por impuestos y contribuciones	0	576.112	2460 Créditos Judiciales - Sentencias	13.730.468	49.482.625
1908 Recursos entregados en administración	57.455.377	4.895.279	2490 Otras cuentas por pagar	56.201.256	50.919.706
1970 Activos intangibles	8.304.270	10.366.920	25 Beneficios a los empleados	5.734.396	7.221.326
1975 Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	- 5.646.009	- 8.460.614	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	5.734.396	7.183.319
			2513 Beneficios por terminación vinculo laboral	0	38.007
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>21.874.338</b>	<b>26.502.490</b>	27 Provisiones	201.159.042	207.534.178
16 Propiedades, Planta y Equipo	21.874.338	26.502.490	2701 Litigios y demandas	201.159.042	207.534.178
1635 Bienes muebles en bodega	1.709.784	1.895.966	<b>PATRIMONIO - 3</b>		
1637 Maquinaria y Equipo no Explotados	4.106.038	4.360.095		<b>-195.020.296</b>	<b>-295.652.620</b>
1640 Edificaciones - Locales	656.484	118.784	31 Patrimonio de las entidades de gobierno	-195.020.296	-295.652.620
1655 Maquinaria y Equipo	9.154.624	8.874.993			
1660 Equipo médico y científico	10.174	10.174	3105 Capital fiscal	-54.098.776	-54.351.067
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	3.416.504	3.153.834	3109 Resultados ejercicios anteriores	-276.727.903	-361.933.624
1670 Equipos de Comunicación y Computación	14.402.926	13.238.211	3110 Resultado del ejercicio	135.806.383	120.632.071
1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	22.673.333	18.442.644			
1685 Depreciación Acumulada (CR)	-31.361.996	-23.592.211			
1695 Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)	-2.893.533	0			
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>136.680.220</b>	<b>78.569.380</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>136.680.220</b>	<b>78.569.380</b>
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	1.585.501	0
81 Activos Contingentes	2.389.230	2.712.522	91 Pasivos Contingentes	80.197.892	624.614.920
8120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.374.751	2.374.751	9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Conflictos	70.833.707	616.836.236
8190 Otros activos contingentes	14.479	337.771	9128 Garantías Contractuales	9.364.185	7.778.684
83 Deudoras de Control	3.612.399	11.409.949	99 Acreedoras por Contra (Db)	-78.612.391	-624.614.920
8315 Activos Totalmente Depreciados, Agotados o Amortizados	1.631.275	648.176	9905 Pasivos contingentes por Contra (Db)	-78.612.391	-624.614.920
8347 Bienes entregados a terceros	1.020.932	754.949	9915 Otras cuentas acreedoras de control por Contra	-1.585.500	0
8361 Responsabilidades en Proceso	532.835	365.882			
8390 Otras Cuentas Deudoras de Control	427.357	9.640.942			
89 Deudoras por contra (Cr)	-6.001.629	-14.122.471			
8905 Derechos contingentes por contra (CR)	-2.389.230	-2.712.522			
8915 Deudoras de Control por contra	-3.612.399	-11.409.949			

AUGUSTO RODRIGUEZ BALLESTEROS  
DIRECTOR GENERAL  
C.P. 19.264.540

MIGUEL ENRIQUE DIAZ ROMERO  
CONTADOR  
C.P. 10.177-T



República de Colombia

**UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION**  
**ESTADO DE RESULTADO**  
**A 30 DE SEP. DE 2022**  
 (Cifras expresadas en miles de pesos)



Unidad Nacional de  
Protección

CÓDIGO	CONCEPTO	PERIODO	
		ACTUAL 30/09/2022	ANTERIOR 30/09/2021
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>1.195.924.356</b>	<b>912.535.925</b>
		N.28	
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	563.812	3.573.905
4428	Otras transferencias -Donaciones	563.812	3.573.905
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.036.594.509	679.252.430
4705	Fondos Recibidos - Funcionamiento e inversión	1.024.764.673	671.669.844
4722	Operación Sin Flujo de Efectivo	11.829.836	7.582.586
48	OTROS INGRESOS	158.766.035	229.709.590
4808	Ingresos diversos	158.766.035	229.709.590
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>1.060.117.973</b>	<b>791.903.854</b>
		N.29	
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	949.690.084	721.171.039
5101	Sueldos y Salarios	42.813.740	40.327.370
5102	Contribuciones imputadas	9.242	296.036
5103	Contribuciones Efectivas	13.695.569	12.746.576
5104	Aportes Sobre la Nómina	2.357.545	2.282.986
5107	Prestaciones Sociales	15.768.204	14.423.970
5108	Gastos de Personal Diversos	2.298.223	137.556
5111	Generales	871.699.881	650.328.711
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	1.047.680	627.834
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	11.982.488	61.052.796
5351	Deterioro de propiedades, planta y equipo	254.575	0
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	7.981.383	3.358.662
5366	Amortización de Activos Intangibles	3.746.530	1.360.614
5368	Provisión, litigios y demandas	0	56.333.520
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.947.831	307.492
5423	Otras transferencias	1.947.831	307.492
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	85.788.272	167.723
5720	Operaciones de Enlace - Recaudos	236.121	167.723
5722	Operaciones sin flujo de efectivo	85.552.151	0
58	OTROS GASTOS	10.709.298	9.204.804
5804	Financieros	3.398.050	1.046.583
5890	Gastos Diversos	5.517.500	5.948.338
5895	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios	1.793.748	2.209.883
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>135.806.383</b>	<b>120.632.071</b>

**AUGUSTO RODRIGUEZ BALLESTEROS**  
 Director General CC 19.264.540

**MIGUEL ENRIQUE DIAZ ROMERO**  
 Contador TP1104177-T



El futuro  
es de todos

Mininterior

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A SEPTIEMBRE 30 DE 2022**

**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



## 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



El futuro  
es de todos

Mininterior

## 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



- 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.



El futuro  
es de todos

Mininterior

#### **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 secretaría general, esta área se integra por los siguientes grupos; Presupuesto, Contabilidad y Tesorería.

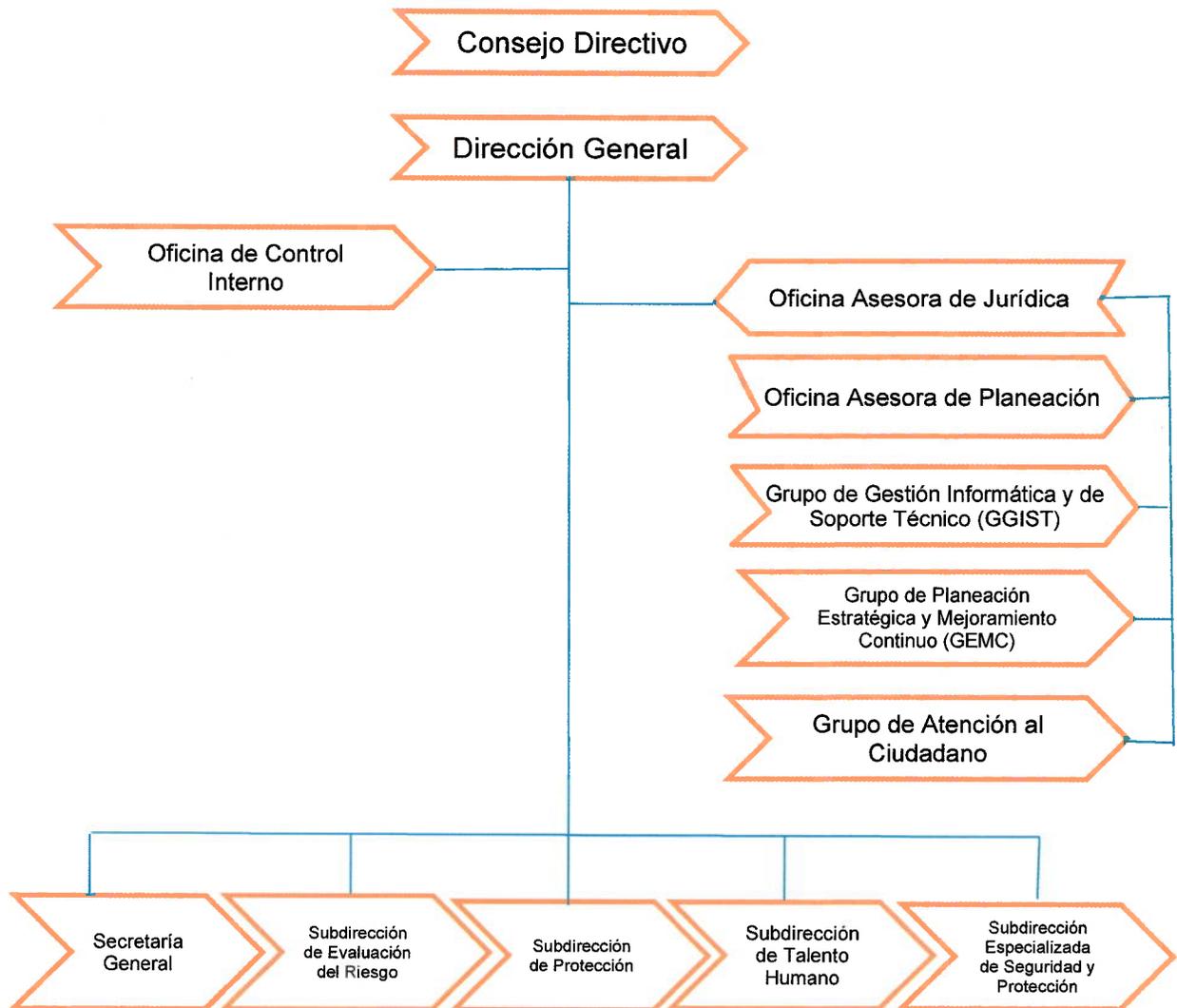
El régimen presupuestal y de contratación de la UAE – Unidad Nacional de Protección es el previsto para los establecimientos públicos del orden nacional.

El siguiente es el esquema de la estructura jerárquica de la Entidad, de acuerdo con la resolución 0831 del 7 de junio de 2019.

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



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.



**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, y 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 enero 1 al 30 de septiembre de 2022, 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 la 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.

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



- 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
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 24. OTROS PASIVOS
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 30. COSTOS DE VENTAS



El futuro  
es de todos

Mininterior

- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN  
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE  
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL ENPENSIONES (Fondos de Colpensiones)  
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA  
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS  
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES  
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

### ACTIVO

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
<b>ACTIVO</b>	<b>136.680.220</b>	<b>78.569.380</b>	<b>58.110.840</b>
Total, activo	136.680.220	78.569.380	58.110.840

Cuadro No.1 anexo activo

### COMPORTAMIENTO DEL ACTIVO DESDE EL AÑO 2018 AL 2022

ACTIVO TOTAL				
AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020	AÑO 2021	AÑO 2022 (Periodo julio – septiembre 2022)
79.085.137	72.374.233	96.702.321	132.802.937	136.680.220

Para analizar el comportamiento del activo de la entidad se tomó como referencia año 2018 a 2022 con corte al 30 de septiembre, con el propósito de establecer los porcentajes de variación y determinar si hubo crecimiento o disminución e identificar el motivo de la variación.

Del cierre de la vigencia 2018 al cierre del año 2022, periodo julio a septiembre, la entidad presentó en sus activos incrementos progresivos.

Y entre el 2021 y lo corrido del año 2022 se presentó en la cuenta otros activos, recursos entregados en administración a la DTN; la variación entre el corte diciembre 31 de 2021 y corte al 30 de septiembre de 2022 fue del 3%.

Se analiza este periodo (año 2018 – 2022), para determinar 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 adquirido con los recursos asignados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público para el cumplimiento de su

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



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 periodo julio a septiembre de 2022, las cuentas bancarias quedaron debidamente conciliadas para reflejar el saldo de efectivo mantenido por la entidad, se identificaron partidas conciliatorias de los registros pendientes; los saldos en las cuentas bancarias se encuentran debidamente verificadas a la fecha de corte.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>81.288.595</b>	<b>20.045.668</b>	<b>61.242.927</b>
Depósito en instituciones financieras	23.833.218	15.288.888	8.544.330
Cuenta única nacional	57.455.377	4.756.780	52.698.597

### 5.1. Depósitos en instituciones financieras.

#### ANEXO 5.1

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
<b>DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>23.833.218</b>	<b>15.288.888</b>	<b>8.544.330</b>
Bancolombia S.A cuenta corriente 03076916476	7.179.522	912.125	6.267.397
Bancolombia S.A cuenta corriente 03014508286	0	29.605	- 29.605
Davivienda cuenta corriente 473969993855	15.899.179	14.291.758	1.607.421
Davivienda cuenta corriente 473969993871	754.517	55.400	699.117

La variación en el saldo de las cuentas bancarias y que para el cierre julio a septiembre de 2022 presentó un incremento del 56% (\$8.544.330), 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, a 30 de septiembre de 2022 quedaron 6 partidas en conciliación.



Para el cierre del mes de septiembre de 2022, periodo trimestre julio a septiembre, las partidas cruzadas en total fueron 6.745.

En la Conciliación Bancaria de Bancolombia 03076916476 quedaron 4 partidas por cruzar y de la conciliación Bancaria Davivienda 4739 6999 3871 quedaron 2 partidas por cruzar.

## 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 Colpatría 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>447.723</b>
Caja De Compensación Familiar Compensar	4.784
Positiva Compañía de Seguros S. A.	79.281
Salud Total Entidad Promotora de Salud Del Régimen Contributivo y del Régimen Subsidiado S A	11.446
Entidad Promotora de Salud Sanitas S A S	52.041
Entidad Promotora de Salud Famisanar S A S	12.806
Nueva Empresa Promotora de Salud S.A.	233.224
EPS Suramericana S. A	10.560
Coomeva Entidad Promotora de Salud S.A.	16.322
Administradora de Pensiones Colpensiones	968
Medimás EPS S.A.S. En Liquidación	22.868
Coosalud Entidad Promotora de Salud S.A.	244
Emssanar Entidad Promotora de salud SAS	3.179

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

### 7.3. Servicios de seguridad y escoltas.

#### ANEXO 7.3

CONCEPTO	VALOR
<b>SERVICIOS DE SEGURIDAD Y ESCOLTAS</b>	<b>7.743.075</b>
Superintendencia de Transporte	29.806
Superintendencia de Industria y Comercio	369.285
Defensoría del Pueblo	181.529
Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural	22.079
Cámara de Representantes	4.117.737
Procuraduría General de La Nación	61.474
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	18.901
Ministerio del Interior	94.491
Departamento de Arauca	1.466.050
Departamento del Caquetá	128.200
Departamento de Santander	165.485
Departamento de Bolívar	108.980
Departamento de La Guajira	26.320
Departamento de Sucre	21.493
Departamento de Cundinamarca	22.762
Municipio de Sincelajo	65.803
Bogota Distrito Capital	504.482
Servicios Postales Nacionales S.A.S	49.862
Gobernación del Magdalena	152.885
Fondo Adaptación	27.983
Unidad Administrativa Especial de Atención y Reparación Integral a Las Víctimas	68.850
Agencia Nacional de Tierras - ANT	38.618

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

#### ANEXO 7.4

CONCEPTO	VALOR
<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>	<b>4.321.245</b>
Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural	5.080
Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos	15.973
Departamento Administrativo de la Presidencia de la República	526.470
Cámara de Representantes	193.485
Departamento del Vichada	266.193
Departamento de Arauca	1.236.861
Departamento Norte de Santander	115.259
Departamento del Caquetá	5.218
Departamento de Santander	27.073
Departamento de la Guajira	222.035
Departamento del Meta	1.698.454

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

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 que corresponden a convenios interadministrativos.

TERCERO	2017	2018	2019	2020	2021
Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos - INVIMA	0	0	0	0	15.973
Departamento Administrativo de la Presidencia de la Republica	526.470	0	0	0	0
Cámara de Representantes	193.486	0	0	0	0
Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural	5.080	0	0	0	0
Departamento de Arauca	0	840.916	395.945		0
Departamento del Meta	0	666.447	193.011	838.996	0
Departamento Norte de Santander	18.358	96.901	0	0	0
Departamento del Vichada	0	0	172.759	93.434	0
Departamento de La Guajira	22.443	137.700	24.998	36.894	0
Departamento de Santander	12.204	14.869	0	0	0
Departamento del Caquetá	0	0	5.218	0	0
<b>SUB TOTAL</b>	<b>778.041</b>	<b>1.756.833</b>	<b>791.931</b>	<b>969.324</b>	<b>15.973</b>
				<b>TOTAL</b>	<b>4.312.102</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.

## DETERIORO

La Unidad Nacional de Protección al cierre del periodo julio a septiembre de 2022, 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,

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

Página 24 de



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>206.109</b>
Servicio Nacional De Aprendizaje	1.010
Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	1.534
Caja De Compensación Familiar Cafam	662
Fondo Nacional Del Ahorro - Carlos Lleras Restrepo	2.695
Positiva Compañía De Seguros S. A.	3.238
Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico	505
Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	5.100
EPS Suramericana S. A	735
Caja De Compensación Familiar Comfenalco Antioquia	854
Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	1.038
Programa De Las Naciones Unidas Para El Desarrollo PNUD	138.500
Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	6.552
Hernando Saavedra Sanabria	767
Leidy Carolina Castro Santamaria	363
Dairo Mendoza	1.653
Luis Hernando Garavito Peña	909
Abimelet Tejada Mejia	1.797
Doris Rincon Murcia	1.779
Luis Fernando Bastidas Charris	185
Nini Yohana Perez Vergara	201
Daniel Oswaldo Ospina Bustamante	4.215
William Muriel Laverde	17.193
Yonathan Enrique Gomez Molina	2.118
Yeison Yesid Contreras Mariota	1.287
Orlando Cerón Solarte	3.903
Albeiro Lopez Rosas	4.028
Kevin Orley Gomez Muñoz	3.288

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

Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo – PNUD, corresponde a un saldo a favor; convenio COL/00/035 de 2007.



A la 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.

## NOTA 9. INVENTARIOS.

### Reconocimiento.

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 del periodo julio – septiembre de 2022, el inventario de la entidad está constituido así:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
<b>INVENTARIOS</b>	<b>1.260.514</b>	<b>958.576</b>	<b>301.938</b>
Municiones y explosivos	770.757	871.281	- 100.524
Otros materiales y suministros -papelería y útiles de oficina	489.757	87.295	402.462

## 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.

### Reconocimiento.

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, y se encuentran identificados unitariamente en el Sistema Integrado TNS.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>21.874.338</b>	<b>26.502.490</b>	<b>- 4.628.152</b>
Bienes muebles en bodega	1.709.784	1.895.966	- 186.182
Propiedades, planta y equipo no explotados	4.106.038	4.360.095	- 254.057
Edificaciones	656.484	118.784	537.700
Maquinaria y equipo	9.154.624	8.874.993	279.631
Equipo médico y científico	10.174	10.174	0
Muebles, enseres y equipo de oficina	3.416.504	3.153.834	262.670
Equipos de comunicación y computación	14.402.926	13.238.211	1.164.715
Equipos de transporte, tracción y elevación	22.673.333	18.442.644	4.230.689
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo	- 31.361.996	- 23.592.211	- 7.769.785
Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)	- 2.893.533	0	- 2.893.533

## 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 se efectuó valoración de sus activos, con el propósito de determinar cuales habían sufrido o no deterioro.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
<b>DETERIORO</b>	<b>2.893.533</b>	<b>0</b>	<b>2.893.533</b>
Maquinaria y equipo	146.295	0	146.295



Muebles, enseres y equipo de oficina	198.774	0	198.774
Equipos de comunicación y computación	1.074.669	0	1.074.669
Equipo de Transporte, tracción y elevación	1.473.795	0	1.473.795

El avalúo realizado se ajustó a los parámetros del Marco Normativo para Entidades de Gobierno para de esta manera determinar el valor del deterioro. 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.

### 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.

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	2022	2021	VALOR VARIACION
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>2.658.260</b>	<b>1.908.327</b>	<b>749.933</b>
Licencias	8.304.269	10.366.920	- 2.062.651
Amortización acumulada de activos intangibles CR	- 5.646.009	- 8.460.614	2.814.605



El futuro  
es de todos

Mininterior

## PASIVO

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
<b>PASIVO</b>	<b>331.700.516</b>	<b>374.222.000</b>	- <b>42.521.484</b>
Total, pasivo	331.700.516	374.222.000	- 42.521.484

Cuadro No.2 anexo pasivo

### COMPORTAMIENTO DEL PASIVO DESDE EL AÑO 2018 AL 2022

PASIVO CORRIENTE				
AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020	AÑO 2021	AÑO 2022 (periodo julio a septiembre)
147.610.638	169.928.946	512.987.012	425.377.663	331.700.516

Para analizar el comportamiento del pasivo de la entidad que se ha venido incrementando en los últimos años, se tomó como referencia entre el 2018 y el año 2022, periodo julio a septiembre, con la finalidad de identificar el origen del aumento o disminución.

Desde el cierre de la vigencia 2018 al 2021, alcanzó un incremento del 188%, lo anterior debido al aumento en las cuentas por pagar por sentencias perdidas en segunda instancia, y registro de provisiones por sentencias perdidas en primera instancia, 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 el trimestre julio a septiembre de 2022, el pasivo presentó una disminución del -22%, respecto al cierre del año 2021. y esta se reflejó en las provisiones de sentencia, adquisición de bienes, sentencias por pagar y otras cuentas por cobrar, lo anterior por los pagos en cumplimiento de las obligaciones adquiridas.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
<b>PROVISIONES</b>	<b>201.159.042</b>	<b>207.534.178</b>	- <b>6.375.136</b>
Litigios y demandas	201.159.042	207.534.178	- 6.375.136

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



El futuro  
es de todos

Mininterior

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.

$$\text{Activo - Pasivo} = \text{Patrimonio} \quad 136.680.220 - 331.700.516 = - 195.020.296.$$

## **NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR.**

### **Composición.**

Con corte al 30 de septiembre de 2022, la Unidad Nacional de Protección - UNP con el fin de dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto 642 de 11 de mayo de 2020, modificado y adicionado por el Decreto 960 de 2021, el cual, reglamentó el artículo 53 de la Ley 1955 de 2019 – Plan Nacional de Desarrollo 2018-2022-, en lo relacionado a las gestiones que deben adelantar las entidades que hagan parte del Presupuesto General de la Nación para el reconocimiento como deuda pública y pago de las sentencias o conciliaciones que se encuentran en mora en su pago a la fecha de expedición de la Ley 1955 de 2019, esto es el 25 de mayo de 2019, suscribió el Acuerdo Marco de Retribución entre la entidad y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público previo al reconocimiento como deuda pública de que trata el artículo 53 de la Ley 1955 de 2019.

En este sentido, mediante el aludido acuerdo, la Unidad Nacional de Protección -UNP, reconoció como obligación a su cargo y a favor de la Nación, el pago total de las sumas reconocidas como deuda pública en la(s) resolución(es) expedida(s) por el director general de Crédito Público y Tesoro Nacional en los términos del artículo 12 del Decreto 642 de 2020.

Así las cosas, fueron asignados a la UNP por concepto de Rubro de Servicio a la Deuda para el pago de Sentencias y Conciliaciones, en cumplimiento al mencionado decreto, el valor de \$ 46.202.372

## **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](http://www.unp.gov.co) – [correspondencia@unp.gov.co](mailto:correspondencia@unp.gov.co)  
SGI-FT-05 V3



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	2022	2021	VALOR VARIACION
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>124.807.078</b>	<b>159.466.496</b>	<b>- 34.659.418</b>
Financiamiento interno de largo plazo	46.202.372	0	46.202.372
Adquisición de bienes y servicios nacionales	7.155.800	45.498.722	- 38.342.922
Recaudos a favor de terceros	201	11.962.699	- 11.962.498
Descuentos de nómina	11.245	6.653	4.592
Retención en la fuente e impuesto de timbre	1.505.736	1.480.202	25.534
Impuestos, contribuciones y tasas	0	115.889	- 115.889
Créditos judiciales	13.730.468	49.482.625	- 35.752.157
Otras cuentas por pagar	56.201.256	50.919.706	5.281.550

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

#### ANEXO 21.1

CONCEPTO	VALOR
<b>ADQUISICIÓN DE BIENS Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>7.155.800</b>
Unidad Nacional de Protección	6.496.767
Panitex Sociedad por acciones simplificadas	411.488
Inversiones Puin SAS en reorganización	15.776
Military Industries SAS	231.769

### 21.2 Créditos judiciales.

Registra sentencias interpuestas en contra de la Unidad Nacional de Protección perdidas en segunda instancia por pagar al 30 de septiembre de 2022, de acuerdo con información suministrada por la Oficina Jurídica de la Entidad y el saldo es.

#### ANEXO 21.2

CONCEPTO	VALOR
<b>CRÉDITOS JUDICIALES Y LAUDOS ARBITRALES</b>	<b>13.730.468</b>
Banco Agrario De Colombia S.A.	10
Organización Terpel S.A.	95.558
Caja De Compensación Familiar Compensar	192.839
Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	13.112
Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	92.809

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

Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	8.860
Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	6.534
Sanitas Sas	2.951
EPS Suramericana S. A	32.043
Soc Adm De Fondos De Pensiones Y Cesantías Porvenir S A	249.760
Cooperativa Multiactiva De Desarrollo Integral Coosalud	7.063
Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud S.A. La Sociedad Podrá Utilizar La Sigla Cruz Blanca E.P.S. - En Intervención Forzosa Administrativa Para Liquidar	16.261
Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	28.409
Fondo De Pensiones Proteccion	40.301
Deivid Yoan Peñaloza Rusinque	20.749
Horacio Puerta Barrera	121.352
Ricardo Reinoso Diaz	105.491
German Andres Prado Cuellar	3.631
Andres Barrios Gonzalez	72.750
Marlio Cáceres Molano	23.255
William Fernando Caicedo Calderon	146.314
Sergio Andres Calderon Garzon	18.033
Hugo Cardozo Rodriguez	25.984
Jose David Castillo	8.034
Fredy Hernan Cuervo Vaca	165.370
José Libardo Diaz Bohorquez	58.759
Omar Guillermo Rodríguez Bolívar	232.120
Hernán Dario Perez Pedraza	64.610
Julián Suarez Ramirez	200.484
Gustavo Lopez Vaca	9.392
Adriana Romero Pereira	34.575
Julián Román Oviedo	192.737
Nixon Javier Mogollón Somoza	119.849
German Eduardo Cruz Ballesteros	58.950
Jhon Alexander Monsalve Gomez	161.837
Néstor Fabian Afanador Camacho	79.866
Alfonso Isaac Ecker Martinez	80.457
Cesar Augusto Villalba Rodriguez	248.667
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
Administradora De Fondos De Pensiones Y Cesantía Proteccion S.A.	65.388
Yony Jairo Márquez Beltrán	22.099
Omar Arlex Osorio Atehortúa	75.000
Jhon Fredy Vélez Cano	74.157
Roberto Carlos Polania Munar	9.656

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



Angel De Jesus Castrillón Arango	16.287
Jhon Fredy Castrillón Betancourth	46.245
Carlos Alberto Ibarguen Valoy	24.698
William Rodolfo Rengifo	105.348
John Harold Jaramillo Cotrina	10.416
Jhon Jairo Muñoz Lopez	45.000
Henry Martínez Girón	33.151
Jorge Edilberto Mora Poveda	34.901
Alberto Muñoz Calvache	44.049
German Valencia Gomez	341.808
Henry Alberto Núñez Duque	38.366
Cesar Eugenio Garcia Castro	13.283
Victor Hugo Hincapié Fajardo	5.366
Jonny Manuel Herrera Riquett	28.689
Boris Hernan Agamez Arbelaez	12.191
Jhon Carlos Wilches Navarro	305.950
Jesus Edilmo Solarte Castillo	159.464
Alexander Consuegra Payares	2.798
Julio Cesar Carrillo Salazar	6.000
Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	1.338.870
Jorge Andres Palacios Manrique	22.808
Arley De Jesus Borja Pino	2.457
Hernan Alonso Castañeda Graciano	130.406
Jose Ignacio Franco	50.397
Roger Nieto	47.740
Juan Amadeo Rodriguez Murcia	26.338
Anderson Harvey Cuellar Perdomo	7.863
Víctor Julio Durán Criado	5.207
Janette Fernandez Maya	785.886
Hernando David Montero Pacheco	22.727
Hector Oduver Moreno Rojas	8.818
Ximena Andrea Gamboa Bohorquez	39.600
Einer Acosta	4.089
Yair Jose Granados Perez	4.669
Felix Enrique Devia Gonzalez	6.796
Manuel Alfredo Duque Perez	23.928
Gonzalo Cubides Molano	677
Reinaldo Meza Herazo	15.628
Oscar Alfredo Bohorquez Centeno	1.390
Javier Mauricio Gutierrez	15.420
Equirent S.A.	116.887
Angel Alfredo Barrera Guerra	625
Manalapan Colombia S A S	21.894
Fondo De Pensiones Obligatorias Protección	15.455
Estanislao Ariza Suarez	66.299
Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	803

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



Unión Temporal Esquemas De Protección Siglo XXI	2.000.829
Gildardo Salazar Salazar	418.661
Pedro Antonio Carreño Moreno	99.880
Maritza Rodriguez Gomez	3.358
Juan Fernando Muñoz Pimiento	218.816
Jhonny Javier Guerrero Montilla	194.161
Jorge Hernando Rojas Jimenez	12.414
Rudy Alejandro Cubillos Espejo	6.365
Hector Fabian Bedoya Gutierrez	29.424
Hermes Luis Martinez Dueñas	27.272
Unión Temporal Serviactiva Eficiente - 2014	65.773
Jhon Hanner Bravo Perdomo	23.000
Nerly Esmith Suarez Zapata	299.271
Roberto Feder Ramos Mercado	4.129
Norman Quintero Arciniegas	19.350
Rafael Rojas Tovar	170.360
Unión Temporal Group 43	575.492
Marco Fabian Clavijo Amaya	3.847
Heriberto Perez Perez	58.447
Alfredo Martinez Beltrán	13.970
Jaminson Hugo Paredes Mora	5.117
Empresa Promotora De Salud Ecoopsos Eps S.A.S.	17.287
Hector Raúl Chapetón Rodriguez	20.131
Wilson Jose Linares Rodriguez	12.088
Duván Hernando Palacios Guzman	106.968
Jhon Nilson Blanco Julio	23.593
Jesus Maria Silva Gaitán	124.352
Manuel Alfonso Valdez Ortiz	13.367
Juan Carlos Monroy Acosta	10.049
Edison Lozano Marin	2.403
Jaime Alvis Barón	150.000
David Quintero Correa	5.229
Sandra Milena Bernal	242.005
Juan Bernardo Ruiz Hernandez	27.844
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	442.550
Wiston Hernan Tovar	18.545
Aliria Manrique Amado	1.390
John Edgar Gamboa Prada	138.863



Cuadro No.3 anexo sentencias

### COMPORTAMIENTO DE LAS SENTENCIAS POR PAGAR DESDE EL AÑO 2018 AL 2022

SENTENCIAS				
AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020	AÑO 2021	AÑO 2022 (periodo julio-septiembre)
60.039.244	54.928.016	55.416.805	66.934.104	13.730.468

Del año 2018 al año 2021 el comportamiento de las sentencias se mantuvo relativamente constante; al cierre del periodo julio – septiembre de 2022, hubo una variación con tendencia a la baja en la cuentas por pagar en el 79%, lo anterior en el cumplimiento del Decreto 642 de 2020 modificado y adicionado por el Decreto 960 de 2021, el cual, reglamentó el artículo 53 de la Ley 1955 de 2019 – Plan Nacional de Desarrollo 2018-2022 en lo relacionado a las gestiones que deben adelantar las entidades que hagan parte del Presupuesto General de la Nación para el reconocimiento como deuda pública y pago de las sentencias o conciliaciones que se encuentran en mora en su pago a la fecha de expedición de la Ley 1955 de 2019, esto es el 25 de mayo de 2019, suscribió el Acuerdo Marco de Retribución entre la entidad y el Ministerio de Hacienda y Crédito Público previo al reconocimiento como deuda pública de que trata el artículo 53 de la Ley 1955 de 2019.

Esta variación refleja una disminución en el pasivo, y que a la vez presenta incidencia en la recuperación del patrimonio.

#### 21.3 Otras cuentas por pagar.

##### ANEXO 21.3

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>56.201.255</b>	<b>50.919.706</b>	<b>5.281.549</b>
Viaticos y gastos de viajes	1.230.451	1.220.376	10.075
Aportes al icbf y sena	3.386	3.664	- 278
Servicios públicos	0	156	- 156
Honorarios	0	28.090	- 28.090
Servicios	8.510.847	18.502.265	- 9.991.418
Arrendamiento operativo	46.456.571	31.165.155	15.291.416



## 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 empleados a cambio de sus servicios y como resultado a los acuerdos contractuales o en obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>5.734.396</b>	<b>7.183.319</b>	- <b>1.448.923</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	5.734.396	7.183.319	- 1.448.923

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

#### ANEXO 22.1

CONCEPTO	VALOR
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>5.734.396</b>
Prima de vacaciones	988.710
Prima de servicios	317.291
Prima de navidad	3.902.598
Bonificaciones	525.293
Aportes a riesgos laborales	2
Aportes a fondos pensionales - empleador	0
Aportes a seguridad social en salud - empleador	481
Aportes a cajas de compensación familiar	21

## NOTA 23. PROVISIONES

### Composición

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

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
<b>PROVISIONES</b>	<b>201.159.042</b>	<b>207.534.178</b>	- <b>6.375.136</b>
Litigios y demandas	201.159.042	207.534.178	- 6.375.136

Para el cierre del periodo julio – septiembre de 2022, la Unidad Nacional de Protección acumuló en sus Estados Financieros por concepto de provisión por sentencias, la suma de \$201.159.042, presentando una variación respecto a la vigencia anterior del -3%

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



De acuerdo con la información suministrada por la oficina jurídica, la variación respecto al año anterior corresponde a revisión efectuada por parte de los abogados de la oficina Jurídica de la Entidad a cada proceso y se pudo determinar que las demandas arrojan los valores de las provisiones y contingencias a las que correspondían es decir a \$201.159.042.

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Representan los hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos que afecten la estructura financiera de la entidad, incluye cuentas de control para operaciones realizadas con terceros que por su naturaleza no inciden en la situación financiera de la entidad, las utilizadas para el control de activos retirados y de futuros hechos económicos y con propósito de revelación.

### 26.1. Cuentas de orden deudoras

#### ANEXO 26.1

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>6.001.629</b>	<b>14.122.470</b>	<b>-8.120.841</b>
<b>LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS</b>	<b>2.389.230</b>	<b>2.712.521</b>	<b>-323.291</b>
Administrativas	2.374.751	2.374.751	0
Otros activos contingentes	14.479	337.770	-323.291
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>3.612.399</b>	<b>11.409.949</b>	<b>-7.797.550</b>
<b>BIENES Y DERECHOS RETIRADOS</b>	<b>1.631.275</b>	<b>648.176</b>	<b>983.099</b>
Propiedades, planta y equipo	1.631.275	648.176	983.099
<b>BIENES ENTREGADOS A TERCEROS</b>	<b>1.020.932</b>	<b>754.949</b>	<b>265.983</b>
Propiedades, planta y equipo	1.020.932	754.949	265.983
<b>RESPONSABILIDADES EN PROCESO</b>	<b>532.835</b>	<b>365.882</b>	<b>166.953</b>
Internas	532.835	365.882	166.953
<b>OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>427.357</b>	<b>9.640.942</b>	<b>-9.213.585</b>
Otras cuentas deudoras de control	427.357	9.640.942	-9.213.585
<b>DEUDORAS POR CONTRA CR</b>	<b>-6.001.629</b>	<b>-14.122.470</b>	<b>8.120.841</b>
<b>ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)</b>	<b>-2.389.230</b>	<b>-2.712.521</b>	<b>323.291</b>
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-2.374.751	-2.374.751	0
Otros activos contingentes	-14.479	-337.770	323.291
<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)</b>	<b>-3.612.399</b>	<b>-11.409.949</b>	<b>7.797.550</b>
Bienes y derechos retirados cr	-1.631.275	-648.176	-983.099
Bienes entregados a terceros cr	-1.020.932	-754.949	-265.983
Responsabilidades en proceso cr	-532.835	-365.882	-166.953
Otras cuentas deudoras de control cr	-427.357	-9.640.942	9.213.585

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



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 controla los activos de la entidad, grupo de almacén.

CONCEPTO	2021
<b>ADMINISTRATIVAS</b>	<b>2.374.751</b>
Integrador de proyectos logísticos Ltda.	602.486
CSL Trading SAS	1.772.265

CONCEPTO	VALOR
<b>BIENES ENTREGADOS A TERCEROS</b>	<b>1.020.932</b>
Vehículo placa CTV62D	46.713
Vehículo placa EAQ042	212.711
Vehículo placa EZJ098	107.112
Vehículo placa FUF973	96.860
Vehículo placa GEV334	242.218
Vehículo placa HCD732	137.575
Vehículo placa HCD759	137.575
Vehículo placa LHA581	40.168

## 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>80.197.891</b>	<b>624.614.919</b>	<b>-544.417.028</b>
<b>LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS</b>	<b>70.833.706</b>	<b>616.836.234</b>	<b>-546.002.528</b>
Administrativas	70.833.706	616.836.234	-546.002.528
<b>GARANTIAS CONTRACTUALES</b>	<b>9.364.185</b>	<b>7.778.685</b>	<b>1.585.500</b>
Uniones temporales	9.364.185	7.778.685	1.585.500
<b>ACREEDORAS POR CONTRA DB</b>	<b>-80.197.891</b>	<b>-624.614.919</b>	<b>544.417.028</b>
<b>PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)</b>	<b>-80.197.891</b>	<b>-624.614.919</b>	<b>544.417.028</b>
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-70.833.706	-616.836.234	546.002.528
Otros pasivos contingentes por contra	-7.778.685	-7.778.685	0
Otras cuentas acreedoras de control	-1.585.500	0	-1.585.500

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



## 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 y está compuesto por Capital Fiscal, Resultado de ejercicios anteriores y el Resultado del Ejercicio

### 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	2022	2021	VALOR VARIACION
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>-195.020.326</b>	<b>-295.652.620</b>	<b>100.632.294</b>
Capital fiscal	-54.098.776	-54.351.067	252.291
Resultado de ejercicios anteriores	-276.727.903	-361.933.624	85.205.721
Resultado del ejercicio	135.806.353	120.632.071	15.174.282

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 trimestral y que son pagadas al iniciar el siguiente periodo.

Para el cierre de julio a septiembre de 2022, hubo una disminución en el pasivo equivalente al 22%, respecto al cierre del año 2021, disminución presentada en las cuentas por pagar por concepto de sentencias y conciliaciones. Disminución que ayudo a la recuperación del patrimonio.

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 2022

#### (periodo julio – septiembre) RESPECTO AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2018

Como se evidencia en el cuadro Anexo 27.1, al cierre del periodo julio - septiembre de 2022, la Unidad Nacional de Protección presentó un patrimonio negativo por la suma de \$ -195.020.296

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



### PATRIMONIO

Cuadro No. 4

AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020	AÑO 2021	AÑO 2022 (periodo julio – septiembre)
-68.525.501	-97.554.713	-416.284.691	-292.574.726	- 195.020.296

El comportamiento del patrimonio de la entidad como se refleja en el **cuadro No. 4** viene presentando disminución desde el año 2018 (datos analizados).

En el comparativo 2022 vs 2021. El patrimonio obtuvo una recuperación del 33%, lo anterior se dio por las siguientes razones:

- En provisiones de sentencias hubo recuperación por valor de \$6.375.136 equivalente al 3% frente al año 2021, 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.
- Hubo disminución en las cuentas por pagar sentencias y conciliaciones en la suma de \$35.752.157, equivalente al 72%.

La recuperación en el pasivo tuvo efecto directo en el incremento positivo del patrimonio.

### RESULTADO DEL EJERCICIO

Valor obtenido como resultado de las operaciones realizadas durante el periodo julio – septiembre de 2022, en relación con los ingresos y gastos causados, en desarrollo de su cometido estatal.

**Al cierre del periodo julio – septiembre de 2022, el resultado fue positivo.**

#### ANEXO 27.2

CONCEPTO	VALOR
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>135.806.383</b>
Resultado del ejercicio	135.806.383

### COMPORTAMIENTO DEL RESULTADO DEL EJERCICIO AL CIERRE DEL PERIODO JULIO – SEPTIEMBRE DE 2022, RESPECTO AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2018

Cuadro No.5

### RESULTADO DEL EJERCICIO

AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020	AÑO 2021	AÑO 2022 (periodo julio – septiembre)
-28.352.428	-29.090.513	-318.751.119	-85.205.720	135.806.383



El resultado negativo del ejercicio en los periodos 2018 a 2021 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 2022 vs 2021 periodo julio-septiembre, el resultado fue positivo y se obtuvo una recuperación del 259%, 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 \$6.375.136.

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 Escoltas de la cuenta 48 otros ingresos (ingresos por recursos propios e ingresos diversos).

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
<b>INGRESOS</b>	<b>1.195.924.356</b>	<b>912.535.925</b>	<b>283.388.431</b>
Otras transferencias	563.812	3.573.905	- 3.010.093
Fondos recibidos	1.024.764.673	671.669.844	353.094.829
Operaciones sin flujo de efectivo	11.829.836	7.582.586	4.247.250
ingresos diversos	158.766.035	229.709.590	- 70.943.555

CONCEPTO	2022
<b>OPERACIONES SIN FLUJO DE EFCTIVO</b>	<b>11.829.836</b>
Cruce de cuentas - DIAN	11.829.304
Ministerio de Educación Nacional	532



El futuro  
es de todos

Ministerio

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.

#### ANEXO 28.1

CONCEPTO	VALOR
<b>SERVICIOS DE SEGURIDAD Y ESCOLTAS</b>	<b>89.349.468</b>
Fondo Único De Tecnologías De La Información Y Las Comunicaciones.	194.986
Superintendencia De Transporte	191.874
Superintendencia De Industria Y Comercio	360.310
Defensoría Del Pueblo	427.788
U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	260.985
Departamento Administrativo Nacional De Estadística	198.320
Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	245.543
Superintendencia Nacional De Salud	295.865
Ministerio De Transporte	393.364
Superintendencia Del Subsidio Familiar	93.374
Unidad Administrativa Especial De Aeronáutica Civil	104.034
Instituto Nacional De Vigilancia De Medicamentos Y Alimentos	257.132
Cámara De Representantes	29.278.909
Honorable Senado De La Republica	26.366.809
Procuraduría General De La Nación	411.525
Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	477.939
Ministerio De Ciencia, Tecnología E Innovación	174.317
Ministerio Del Interior	558.436
Ministerio Del Deporte	70.071
Ministerio Del Trabajo	378.941
Ministerio De Ambiente Y Desarrollo Sostenible	277.421
Ministerio De Hacienda Y Crédito Publico	239.778
Departamento Del Arauca	466.010
Departamento Del Caquetá	102.640
Departamento De Santander	715.686
Departamento De Bolívar	145.195
Departamento De La Guajira	219.386
Departamento De Sucre	96.977
Departamento De Cundinamarca	152.374
Departamento Del Casanare	305.133
Municipio De Sincelejo	65.872
Bogota Distrito Capital	2.584.671
Servicios Postales Nacionales S.A.S	238.318
Gobernación Del Magdalena	291.059

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

Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	293.552
Fondo Adaptación	200.269
Ministerio De Vivienda, Ciudad Y Territorio	349.315
Agencia Para La Reincorporación Y La Normalización ARN	378.378
Unidad Administrativa Especial De Atención Y Reparación Integral A Las Víctimas	202.981
Unidad Administrativa Especial De Gestion De Restitución De Tierras Despojadas	1.440.881
Unidad Administrativa Especial Agencia Nacional De Defensa Jurídica Del Estado	178.958
Agencia Nacional De Contratación Publica - Colombia Compra Eficiente	67.958
Agencia Nacional De Tierras - ANT	216.670
Jurisdicción Especial Para La Paz	19.174.758
Comisión Para El Esclarecimiento De La Verdad, La Convivencia Y La No Repetición	204.706

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, y representa el saldo del periodo julio – septiembre de 2022.

## 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	2022	2021	VALOR VARIACION
<b>GASTOS</b>	<b>1.060.117.972</b>	<b>791.903.855</b>	<b>268.214.117</b>
Sueldos y salarios	42.813.740	40.327.370	2.486.370
Contribuciones imputadas	9.242	296.036	-286.794
Contribuciones efectivas	13.695.569	12.746.576	948.993
Aportes sobre la nómina	2.357.545	2.282.986	74.559
Prestaciones sociales	15.768.204	14.423.970	1.344.234
Gastos de personal diversos	2.298.223	137.556	2.160.667
Generales	871.699.881	650.328.711	221.371.170
Impuestos, contribuciones y tasas	1.047.680	627.834	419.846
Deterioro de propiedades, planta y equipos	254.575	0	254.575
Depreciación de propiedades, planta y equipo	7.981.383	3.358.662	4.622.721
Amortización de activos intangibles	3.746.530	1.360.614	2.385.916
Provisión litigios y demandas	0	56.333.520	-56.333.520

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

Otras transferencias	1.947.830	307.492	1.640.338
Operaciones sin flujo de efectivo	85.552.151	0	85.552.151
Operaciones de enlace	236.121	167.723	68.398
Financieros	3.398.050	1.046.584	2.351.466
Gastos diversos	5.517.500	5.948.338	-430.838
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios	1.793.748	2.209.883	-416.135

**MIGUEL ENRIQUE DIAZ ROMERO**

**Contador**

**TP-104177-T**

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

44

Página 44 de