

REPUBLICA DE COLOMBIA

UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION

CÓDIGO	PERIODO ACTUAL 30/09/2023	PERIODO ANTERIOR 30/09/2022	CÓDIGO	PERIODO ACTUAL 30/09/2023	PERIODO ANTERIOR 30/09/2022
ACTIVO - 1			PASIVO - 2		
CORRIENTE	157.699.951.648	114.805.882.046	CORRIENTE	383.587.809.811	331.700.515.974
11 Efectivo	21.606.285.664 N.5	23.867.168.254	23 PRESTAMOS POR PAGAR	37.374.261.758 N.20	46.202.372.628
1105 Caja	35.843.360	33.950.000	2314 Financiamiento interno de largo plazo	37.374.261.758	46.202.372.628
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	21.570.442.304	23.833.218.254			
13 Cuentas por cobrar	23.574.220.319 N.7	12.892.147.956	24 Cuentas por Pagar	17.187.794.249 N.21	78.604.705.912
1384 Otras cuentas por cobrar	18.693.772.597	8.570.902.889	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	4.062.657.060	7.155.799.523
1385 Cuentas por cobrar de difícil recaudo	4.880.447.722	4.321.245.067	2407 Recursos a favor de terceros	133.186.543	201.753
15 Inventarios	1.007.545.924 N.9	1.260.514.209	2424 Descuentos de nómina	12.258.747	11.245.525
1514 Materiales y suministros	1.007.545.924	1.260.514.209	2438 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	1.711.249.767	1.505.735.520
19 Otros Activos	111.511.899.741 N.14	76.786.051.627	2440 Impuestos, contribuciones y tasas	0	0
1906 Avances y anticipos entregados	21.978.879.789	16.672.414.329	2445 Impuesto al valor agregado - IVA	0	0
1908 Recursos entregados en administración	88.616.941.239	57.455.376.984	2480 Créditos Judiciales - Sentencias	10.009.337.413	13.730.467.945
1970 Activos intangibles	9.192.105.875	8.304.269.654	2490 Otras cuentas por pagar	1.259.104.720	56.201.255.646
1975 Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	- 8.276.027.162	- 5.646.009.339	25 Beneficios a los empleados	5.267.863.502 N.22	5.734.395.891
			2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	5.267.863.502	5.734.395.891
NO CORRIENTE	48.606.080.873	21.874.338.715	27 Provisiones	323.757.890.302 N.23	201.159.041.542
16 Propiedades, Planta y Equipo	48.606.080.873 N.10	21.874.338.715	2701 Litigios y demandas	323.757.890.302	201.159.041.542
1635 Bienes muebles en bodega	2.872.771.004	1.709.783.539	PATRIMONIO - 3	-177.281.777.291 N.27	-195.020.295.213
1637 Maquinaria y Equipo no Explotados	3.628.557.389	4.106.038.458	31 Patrimonio de las entidades de gobierno	-177.281.777.291	-195.020.295.213
1640 Edificaciones - Locales	656.484.414	656.484.414	3105 Capital fiscal	-54.351.066.870	-54.098.775.762
1655 Maquinaria y Equipo	11.027.698.038	9.154.624.466	3109 Resultados ejercicios anteriores	-277.308.244.382	-276.727.903.577
1660 Equipo médico y científico	10.173.750	10.173.750	3110 Resultado del ejercicio	154.377.533.961	135.806.384.125
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	3.786.868.980	3.416.504.340			
1670 Equipos de Comunicación y Computación	14.910.102.297	14.402.925.994			
1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	50.454.638.117	22.673.332.692			
1685 Depreciación Acumulada (CR)	-36.123.371.376	-31.361.996.125			
1685 Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)	-2.617.941.741	-2.893.532.813			
TOTAL ACTIVO	206.306.032.521	136.680.220.760	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	206.306.032.521	136.680.220.760
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0 N.26	0	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0 N.26	0
81 Activos Contingentes	2.374.750.950	2.389.229.950	91 Pasivos Contingentes	115.448.223.258	80.197.891.493
8120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.374.750.950	2.374.750.950	9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Conflictos	115.448.223.258	70.833.706.910
8190 Otros activos contingentes	0	14.479.000			
83 Deudoras de Control	4.479.679.157	3.612.399.490	9128 Garantías Contractuales	0	9.364.184.583
8315 Activos Totalmente Depreciados, Agotados o Amortizados	1.630.982.075	1.631.274.755			
8347 Bienes entregados a terceros	1.145.588.651	1.020.932.176			
8361 Responsabilidades en Proceso	630.190.280	532.835.483			
8360 Otras Cuentas Deudoras de Control	1.072.918.151	427.357.076			
89 Deudoras por contra (Cr)	-6.854.430.107	-6.001.629.441	99 Acreedoras por Contra (Db)	-115.448.223.258	-80.197.891.493
8905 Derechos contingentes por contra (CR)	-2.374.750.950	-2.389.229.950	9905 Pasivos contingentes por Contra (Db)	-115.448.223.258	-78.612.391.652
8915 Deudoras de Control por Contra	-4.479.679.157	-3.612.399.490	9915 Otras cuentas acreedoras de control por Contra	0	-1.585.499.841

AUGUSTO RODRIGUEZ BALLESTEROS
DIRECTOR GENERAL
CC 19.264.540

MIGUEL ENRIQUE DIAZ ROMERO
CONTADOR
T.P. 104.77-T

UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION
ESTADO DE RESULTADO
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
 (Cifras expresadas en pesos COP)

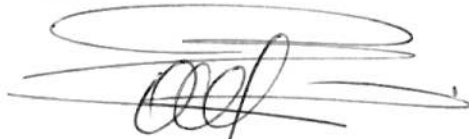


UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN

REPUBLICA DE COLOMBIA

UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION

CÓDIGO	CONCEPTO	PERIODO	
		ACTUAL 30/09/2023	PERIODO ANTERIOR 30/09/2022
4	INGRESOS	1.485.955.690.493	N.28 1.195.924.356.600
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.289.821.012	563.812.065
4428	Otras transferencias -Donaciones	2.289.821.012	563.812.065
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.207.987.821.764	1.036.594.509.541
4705	Fondos Recibidos - Funcionamiento e inversión	1.197.914.381.425	1.024.764.673.088
4722	Operación Sin Flujo de Efectivo	10.073.440.339	11.829.836.453
48	OTROS INGRESOS	275.678.047.717	158.766.034.995
4808	Ingresos diversos	85.023.117.896	158.766.034.995
4830	Reversión deterioro	275.591.072	0
4831	Reversión de provisiones	190.379.338.749	0
5	GASTOS	1.331.578.156.531	N.29 1.060.117.972.475
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	1.145.913.870.014	949.690.083.371
5101	Sueldos y Salarios	47.294.180.774	42.813.740.127
5102	Contribuciones imputadas	41.830.992	9.241.848
5103	Contribuciones Efectivas	15.651.054.887	13.695.568.509
5104	Aportes Sobre la Nómina	2.828.111.900	2.357.544.600
5107	Prestaciones Sociales	19.468.763.769	15.768.204.051
5108	Gastos de Personal Diversos	843.290.836	2.298.223.155
5111	Generales	1.059.033.328.757	871.699.880.864
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	753.308.100	1.047.680.216
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	165.175.931.913	11.982.487.803
5301	Deterioro de propiedades, planta y equipo	0	254.574.512
5300	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	6.564.195.855	7.981.383.355
5306	Amortización de Activos Intangibles	3.715.320.831	3.746.529.937
5308	Provisión, litigios y demandas	154.896.415.227	0
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	999.194.917	1.947.830.644
5423	Otras transferencias	999.194.917	1.947.830.644
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.378.053.438	85.788.272.300
5720	Operaciones de Enlace - Recaudos	1.378.053.438	236.121.086
5722	Operaciones sin flujo de efectivo	0	85.552.151.214
58	OTROS GASTOS	18.111.106.249	10.709.298.356
5804	Financieros	3.995.757.916	3.398.050.052
5890	Gastos Diversos	9.060.611.072	5.517.500.273
5895	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios	5.054.737.262	1.793.748.032
RESULTADO DEL EJERCICIO		154.377.533.961	135.806.384.125



AUGUSTO RODRIGUEZ BALLESTEROS
 DIRECTOR GENERAL
 CC 19.264.540



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A SEPTIEMBRE 30 DE 2023

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

Cifras en pesos colombianos -COP

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.
- 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 SÚJETA 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.

Las reparaciones y el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo se reconocerán 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.

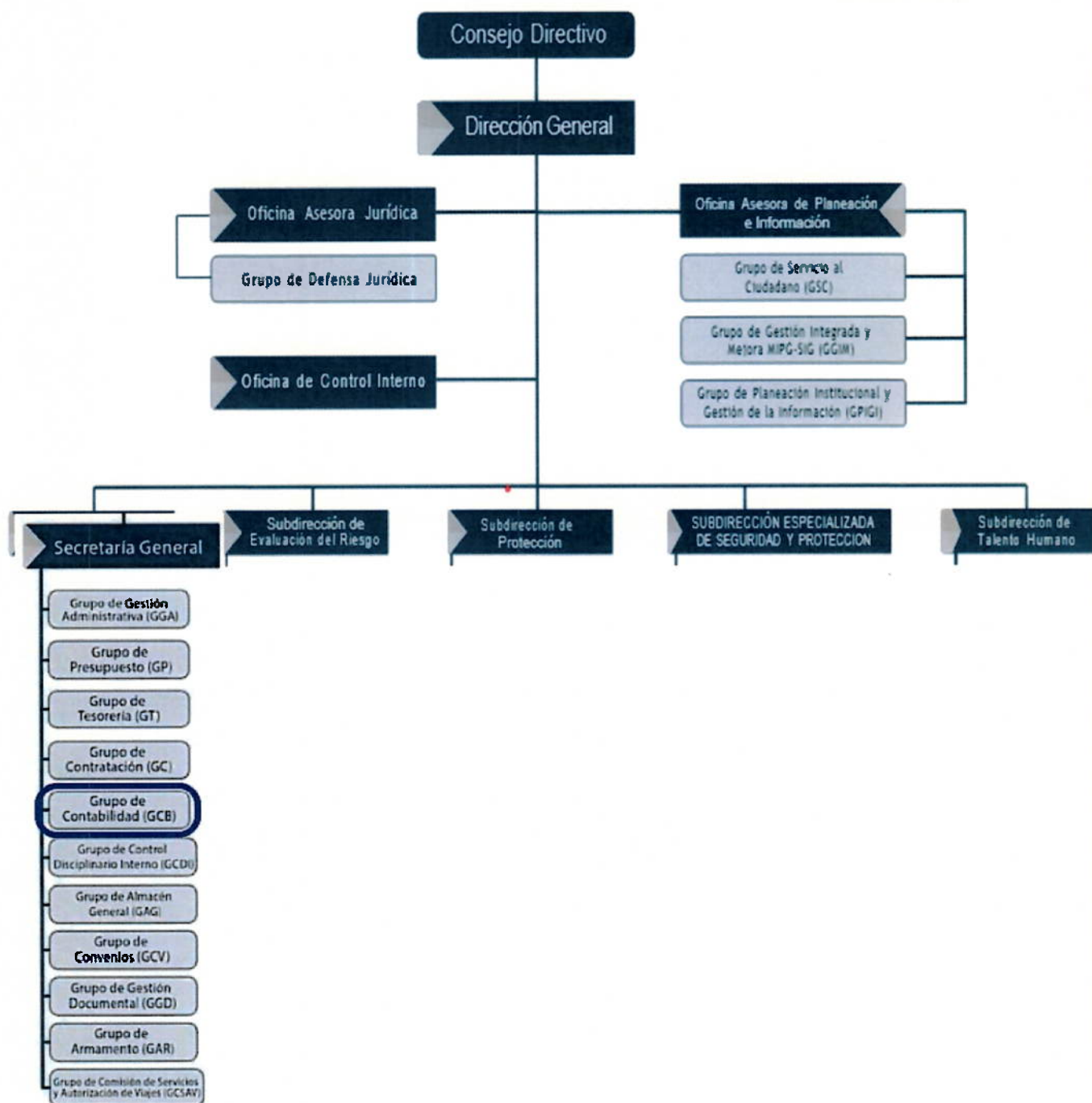
La estructura organizacional de la UAE UNP, se reglamentó mediante el decreto 4065 del 31 de octubre de 2011, determinando las funciones de cada dependencia, así como la definición de grupos internos de trabajo encargadas de realizar las funciones misionales y de apoyo de la entidad.

El área financiera de la UAE UNP - Unidad Nacional de Protección forma parte de la 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.

Organigrama:



Unidad Nacional de Protección
Conmutador 4269800
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
GDT-FT-04-V1

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
Equipo médico y científico	1
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.

Las herramientas clasificadas en la cuenta Maquinaria y equipo, por su uso y duración, se estará depreciando a 5 años.

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 2023, este estado está representado por los activos, pasivos y patrimonio; con el cierre del periodo julio 1 a septiembre 30, 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 y almacén.

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.
- 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
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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.	Db	TOTAL, ACTIVO	206.306.032.521	136.680.220.760	69.625.811.760
1	Db	Total, activo	206.306.032.521	136.680.220.760	69.625.811.760

Cuadro No.1 anexo activo

COMPORTAMIENTO DEL ACTIVO DESDE EL AÑO 2019 AL 2023

ACTIVO TOTAL				
AÑO 2019	AÑO 2020	AÑO 2021	AÑO 2022	AÑO 2023 (periodo julio 1-septiembre 30-2023)
72.374.233.758	96.702.321.833	132.802.937.330	160.632.165.522	206.306.032.521
	↑ 34%	↑ 37%	↑ 21%	↑ 28%

Para analizar el comportamiento del activo de la entidad se tomó como referencia año 2019 a 2023 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 2019 al cierre del año 2022, la entidad presentó en sus activos incrementos para cada vigencia. Aumento reflejado en las cuentas por cobrar y propiedades planta y equipos.

Así mismo, para el comparativo 2022 vs 2023 periodo julio a septiembre, hubo una variación del 25% y este se reflejó específicamente en la cuenta de depósitos en instituciones financieras, cuentas por cobrar por venta de servicios de hombres de protección y arrendamiento de vehículos automotores, anticipos y bienes entregados en administración (dineros consignados en la cuenta CUN del tesoro nacional).

Se analiza este periodo (año 2019 – 2023), para determinar porque la Unidad Nacional de Protección viene presentando en su patrimonio valores negativos. Dado que el activo influye en la disminución o aumento. 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 objeto misional y por donaciones que han realizado entidades del orden nacional y territorial. Como se evidencia en el cuadro No. 1, el activo, aunque ha presentado aumento en cada una de

las vigencias, no ha sido determinante para que la entidad pueda recuperar el patrimonio que viene presentando negativo al cierre de cada periodo, así mismo el pasivo ha presentado cifras al alza al cierre de cada vigencia, incidiendo de igual forma en el patrimonio.

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.

A la fecha de cierre del periodo julio a septiembre de 2023, 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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	21.606.285.664	23.867.168.254	-2.260.882.590
1.1.05	Db	Caja	35.843.360	33.950.000	1.893.360
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	21.570.442.304	23.833.218.254	-2.262.775.950

ANEXO 5.1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	21.570.442.304	23.833.218.254	-2.262.775.950
1.1.10	Db	Bancolombia S.A cta corriente 03076916476	4.973.248.931	7.179.522.110	-2.206.273.179
1.1.10	Db	Davivienda cta corriente 473969993855	16.308.530.687	15.899.179.116	409.351.571
1.1.10	Db	Davivienda cta corriente 473969993871	288.662.685	754.517.028	-465.854.343

La variación en el saldo de las cuentas bancarias, que al cierre de la vigencia 2023 presentó una disminución del 9%, respecto al año inmediatamente anterior, y que paso de \$23.833.215.254.a \$21.606.285.664, corresponde al traslado de recursos a la cuenta única nacional CUN, recursos que son utilizados para los pagos de proveedores de bienes y servicios.

De las cuentas bancarias que posee la Unidad Nacional de Protección, a 30 de septiembre de 2023 quedaron 6 partidas en conciliación y corresponden a los meses de julio y septiembre de 2023 y noviembre y diciembre de 2022, de un total de 1.965 partidas cruzadas.

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, contabilizados como pagos por cuentas de terceros y los reintegros a favor de la entidad, y se reconocen en el siguiente orden.

Nota: En lo referente a la cuenta por cobrar por indemnizaciones, está se clasifica en el siguiente orden. Se adeuda el 50% del valor de la reposición del vehículo placas OHK254 por valor de \$5.815.990 y el 50% de reposición de la motocicleta placas ZBX69A por valor de 7.715.990.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	23.574.220.319	12.892.147.956	10.682.072.363
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	18.693.772.597	8.570.902.889	10.122.869.709
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	4.880.447.722	4.321.245.067	559.202.655

ANEXO 7.1,2

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023
1.3.84.26	Db	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	224.564.628
1.3.84.26	Db	Caja De Compensación Familiar Compensar	2.799.626
1.3.84.26	Db	Positiva Compañía De Seguros S. A.	29.092.487
1.3.84.26	Db	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	21.399.191
1.3.84.26	Db	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	25.350.766
1.3.84.26	Db	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	12.270.506
1.3.84.26	Db	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	93.737.429
1.3.84.26	Db	Eps Suramericana S. A	7.871.496
1.3.84.26	Db	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	16.285.244
1.3.84.26	Db	Entidad Promotora de Salud Servicios Occidental de Salud S.A. S.O.S.	768.156

Unidad Nacional de Protección
 Conmutador 4269800
 Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
 Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
 GDT-FT-04-V1
 66

1.3.84.26	Db	Aliansalud Entidad Promotora de Salud S.A.	1.721.218
1.3.84.26	Db	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	967.786
1.3.84.26	Db	Medimás EPS S.A.S.	11.245.599
1.3.84.26	Db	Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A.	1.055.124

ANEXO 7,1,3

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023
1.3.84.46	Db	SERVICIOS DE SEGURIDAD Y ESCOTA	18.249.913.607
1.3.84.46	Db	Fondo Unico De Tecnologías De La Información Y Las Comunicaciones.	17.639.014
1.3.84.46	Db	Superintendencia De Industria Y Comercio	2.023.286
1.3.84.46	Db	Defensoria Del Pueblo	114.660.128
1.3.84.46	Db	U.A.E. Direccion De Impuestos Y Aduanas Nacionales	29.111.770
1.3.84.46	Db	Superintendencia Del Subsidio Familiar	39.964.913
1.3.84.46	Db	Camara De Representantes	5.844.580.573
1.3.84.46	Db	Honorable Senado De La Republica	8.454.528.654
1.3.84.46	Db	Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	121.993.390
1.3.84.46	Db	Ministerio Del Deporte	15.232.141
1.3.84.46	Db	Ministerio Del Trabajo	84.690.297
1.3.84.46	Db	Rama Judicial	30.214.225
1.3.84.46	Db	Ministerio De Hacienda Y Credito Publico	23.653.233
1.3.84.46	Db	Departamento Del Arauca	241.814.743
1.3.84.46	Db	Departamento Del Putumayo	116.845.534
1.3.84.46	Db	Departamento Del Caqueta	30.650.762
1.3.84.46	Db	Departamento De Santander	319.010.547
1.3.84.46	Db	Departamento De Bolivar	160.569.152
1.3.84.46	Db	Departamento De La Guajira	421.301.152
1.3.84.46	Db	Departamento De Cundinamarca	24.762.006
1.3.84.46	Db	Departamento Del Casanare	81.843.522
1.3.84.46	Db	Municipio De Sincelejo	134.211.914
1.3.84.46	Db	Departamento Del Cauca	59.436.724
1.3.84.46	Db	Bogota Distrito Capital	583.486.467
1.3.84.46	Db	Gobernacion Del Magdalena	944.084.275
1.3.84.46	Db	Contraloría De Bogota D. C.	23.004.549
1.3.84.46	Db	Sociedad De Activos Especiales S.A.S	34.615.204
1.3.84.46	Db	Ministerio De Salud Y Proteccion Social	94.329.071
1.3.84.46	Db	Unidad Administrativa Especial De Atencion Y Reparacion Integral A Las Victimas	201.656.362

AN.XO 7.1.4

		DESCRIPCION	SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023
1.3.84.90	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	205.762.382
1.3.84.90	Db	Servicio Nacional De Aprendizaje	1.010.402
1.3.84.90	Db	Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	1.533.525
1.3.84.90	Db	Caja De Compensacion Familiar Cafam	476.827
1.3.84.90	Db	Fondo Nacional Del Ahorro - Carlos Lleras Restrepo	2.695.300
1.3.84.90	Db	Positiva Compañía De Seguros S. A.	3.238.323
1.3.84.90	Db	Caja De Compensacion Familiar Comfamiliar Atlantico	505.100
1.3.84.90	Db	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	4.523.459
1.3.84.90	Db	Eps Suramericana S. A	735.200
1.3.84.90	Db	Caja De Compensacion Familiar Comfenalco Antioquia	418.566
1.3.84.90	Db	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	1.038.000
1.3.84.90	Db	Programa De Las Naciones Unidas Para El Desarrollo Pnud	138.499.725
1.3.84.90	Db	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	6.552.289
1.3.84.90	Db	Jose Ramiro Lozano Correa	1.485.336
1.3.84.90	Db	Freddy Steven Machuca Torres	280.087
1.3.84.90	Db	Hernando Saavedra Sanabria	766.979
1.3.84.90	Db	Wilson Andres Cobo Pinto	863.516
1.3.84.90	Db	Leidy Carolina Castro Santamaria	362.998
1.3.84.90	Db	Dairo Mendoza	1.653.119
1.3.84.90	Db	Luis Hernando Garavito Peña	909.184
1.3.84.90	Db	Abimelet Tejada Mejía	1.796.602
1.3.84.90	Db	Luis Fernando Bastidas Charris	185.387
1.3.84.90	Db	Nini Yohana Perez Vergara	200.711
1.3.84.90	Db	Daniel Oswaldo Ospina Bustamante	4.215.041
1.3.84.90	Db	William Muriel Laverde	17.192.506
1.3.84.90	Db	Yonatha Enrique Gomez Molina	2.118.142
1.3.84.90	Db	Yeison Yesid Contreras Mariota	1.287.352
1.3.84.90	Db	Orlando Ceron Solarte	3.902.927
1.3.84.90	Db	Albeiro Lopez Rosas	4.027.992
1.3.84.90	Db	Kevin Orley Gomez Muñoz	3.287.788

ANEXO 7.2

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023
1.3.85.90	Db	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	4.880.447.722
1.3.85.90	Db	Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	5.080.108
1.3.85.90	Db	Instituto Nacional De Vigilancia De Medicamentos Y Alimentos	15.973.208
1.3.85.90	Db	Departamento Administrativo De La Presidencia De La Republica	526.469.817
1.3.85.90	Db	Cámara De Representantes	193.485.113
1.3.85.90	Db	Departamento Del Vichada	280.671.550
1.3.85.90	Db	Departamento Del Arauca	1.643.611.641
1.3.85.90	Db	Departamento Norte De Santander	115.258.814
1.3.85.90	Db	Departamento Del Caquetá	5.218.480
1.3.85.90	Db	Departamento De Santander	27.073.439
1.3.85.90	Db	Departamento De Bolívar	30.306.098
1.3.85.90	Db	Departamento De La Guajira	248.355.619
1.3.85.90	Db	Municipio De Sincelejo	13.025.177
1.3.85.90	Db	Departamento Del Meta	1.698.454.289
1.3.85.90	Db	Gobernación Del Magdalena	68.321.671
1.3.85.90	Db	Freddy Alexander Gualteros Florián	170.861
1.3.85.90	Db	Miguel Angel Castellanos Montt	4.661.703
1.3.85.90	Db	Jose Flaminio Bulla Bedoya	767.512
1.3.85.90	Db	Jaime Moreno Ramirez	634.409
1.3.85.90	Db	Isidro Sandoval Rios	669.637
1.3.85.90	Db	Juan David Bedoya Berrocal	639.593
1.3.85.90	Db	Arnobis Quintero Florez	767.512
1.3.85.90	Db	Juan Camilo Muñoz Penagos	831.471

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo, corresponden a convenios interadministrativos firmados con entidades del orden nacional y territorial, por concepto de servicios de hombres de protección y arrendamiento de vehículos automotores, así como servicios adicionales en algunos casos, los cuales fueron contabilizados a esta cuenta por incumplimiento en los pagos debidamente facturados y que se encuentran en proceso de cobro coactivo en la oficina jurídica de la entidad, así mismo se contabilizó a esta cuenta valores pendientes por cobrar a exfuncionarios que al momento de su liquidación dejaron saldo pendientes con la entidad.

Detalle de las cuentas por cobrar de difícil recaudo por convenios.

DTO	NÚMERO DOCUMENTO	FECHA EMISION	ENTIDAD CONTRATANTE	NUMERO DE CONVENIO	SALDO POR COBRAR
CTA CBRO	6		Departamento del Meta	867 DE 2015	72.859.204
					72.859.204
CTA CBRO	7		Departamento del Meta	464 DE 2016	167.189.400
CTA CBRO	CxC 8 (ENERO 2017)		Departamento del Meta	464 DE 2016	98.780.000
CTA CBRO					265.969.400
CTA CBRO	175		Departamento del Meta	064 DE 2017	41.539.500
					41.539.500
CTA CBRO	203		Departamento del Meta	1550 DE 2017	112.208.288
CTA CBRO	669	08/12/2018	Departamento del Meta	1550 DE 2017	173.871.085
					286.079.373
FACTUR A	745	21/01/2019	Departamento del Meta	2195 DE 2018	2.282.328,00
FACTUR A	774	25/02/2019	Departamento del Meta	2195 DE 2018	190.728.309,00
					193.010.637
FACTUR A	458	11/12/2019	Departamento del Meta	075 DE 2019	161.634.276,00
FACTUR A	459	11/12/2019	Departamento del Meta	075 DE 2019	169.467.763,00
FACTUR A	509	11/12/2019	Departamento del Meta	075 DE 2019	169.020.343,00
FACTUR A	510	11/12/2019	Departamento del Meta	075 DE 2019	168.792.523,00
FACTUR A	580	27/12/2019	Departamento del Meta	075 DE 2019	170.081.270,00
					838.996.175

TOTAL DEPARTAMENTO DE META
1.698.454.289

DTO	NÚMERO DOCUMENTO	FECHA EMISION	ENTIDAD CONTRATANTE	NUMERO DE CONVENIO	SALDO POR COBRAR
CTA CBRO	6	30/07/2019	Departamento del Vichada	507 DE 2016	14.479.000
					14.479.000
CTA CBRO	103	01/11/2017	Departamento del Vichada	545 DE 2017	14.351.132
CTA CBRO	104	01/11/2017	Departamento del Vichada	545 DE 2017	14.351.132
CTA CBRO	118	14/11/2017	Departamento del Vichada	545 DE 2017	15.340.865
CTA CBRO	156	05/12/2017	Departamento del Vichada	545 DE 2017	14.845.999
CTA CBRO	157	05/12/2017	Departamento del Vichada	545 DE 2017	14.845.999
CTA CBRO	402	24/04/2018	Departamento del Vichada	545 DE 2017	31.031.299
CTA CBRO	437	25/05/2018	Departamento del Vichada	545 DE 2017	31.380.868
CTA CBRO	460	19/06/2018	Departamento del Vichada	545 DE 2017	15.690.434
CTA CBRO	494	16/07/2018	Departamento del Vichada	545 DE 2017	15.690.434
CTA CBRO	549	22/08/2018	Departamento del Vichada	545 DE 2017	5.230.145
					172.758.309
CTA CBRO	548	23/08/2018	Departamento del Vichada	670 DE 2018	10.983.303
CTA CBRO	564	17/09/2017	Departamento del Vichada	670 DE 2018	15.690.434
CTA CBRO	599	16/10/2018	Departamento del Vichada	670 DE 2018	15.819.426
CTA CBRO	648	21/11/2018	Departamento del Vichada	670 DE 2018	16.980.359
CTA CBRO	671	08/12/2018	Departamento del Vichada	670 DE 2018	16.980.359
CTA CBRO	674	08/12/2018	Departamento del Vichada	670 DE 2018	16.980.359
					93.434.241

TOTAL, DEPARTAMENTO DE VICHADA	280.671.550
---------------------------------------	--------------------

DTO	NUMERO DOCUMENTO	FECHA EMISION	ENTIDAD CONTRATANTE	NUMERO DE CONVENIO	SALDO POR COBRAR
CTA CBRO	507	18/07/2018	Departamento de la Guajira	002 DE 2017	9.241.400
CTA CBRO	508	18/07/2018	Departamento de la Guajira	002 DE 2017	13.202.000
					22.443.400
CTA CBRO	563	17/09/2018	Departamento de la Guajira	001 DE 2018	39.606.000
CTA CBRO	772	25/02/2019	Departamento de la Guajira	001 DE 2018	17.822.700
CTA CBRO	817	29/03/2019	Departamento de la Guajira	001 DE 2018	21.387.240
CTA CBRO	858	17/05/2019	Departamento de la Guajira	001 DE 2018	19.961.424
CTA CBRO	881	23/05/2019	Departamento de la Guajira	001 DE 2018	18.091.080
FACTURA	122	08/08/2019	Departamento de la Guajira	001 DE 2018	24.997.896
FACTURA	227	18/09/2019	Departamento de la Guajira	001 DE 2018	20.831.580
					162.697.920

FACTURA	1151	28/10/2020	Departamento de la Guajira	003 DE 2020	36.694.000
FACTURA	1152	28/10/2020	Departamento de la Guajira	003 DE 2020	200.000
					36.894.000
FACTURA	3096	12/09/2022	Departamento de la Guajira		20.127.287
FACTURA	3097	12/09/2022	Departamento de la Guajira		6.193.012
					26.320.299

TOTAL, DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	248.355.619
--	--------------------

DTO	NUMERO DOCUMENTO	FECHA EMISION	ENTIDAD CONTRATANTE	NUMERO DE CONVENIO	SALDO POR COBRAR
FACTURA	531	18/12/2019	Departamento del Caquetá	055 DE 2019	5.218.480

TOTAL, DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	5.218.480
--	------------------

DTO	NUMERO DOCUMENTO	FECHA EMISION	ENTIDAD CONTRATANTE	NUMERO DE CONVENIO	SALDO POR COBRAR
CTA CBRO	584	24/09/2018	Gobernación de Arauca	282 DE 2018	80.129.072
CTA CBRO	618	09/11/2018	Gobernación de Arauca	282 DE 2018	116.696.901
CTA CBRO	649	22/11/2018	Gobernación de Arauca	282 DE 2018	125.532.081
CTA CBRO	705	19/12/2018	Gobernación de Arauca	282 DE 2018	125.532.081
CTA CBRO	710	19/12/2018	Gobernación de Arauca	282 DE 2018	125.532.081
CTA CBRO	742	15/01/2018	Gobernación de Arauca	282 DE 2018	62.377.395
CTA CBRO	783	12/03/2019	Gobernación de Arauca	282 DE 2018	87.696.852
					723.496.464
CTA CBRO	585	24/09/2018	Gobernación de Arauca	281 DE 2018	11.866.159
CTA CBRO	619	09/11/2018	Gobernación de Arauca	281 DE 2018	26.388.359
CTA CBRO	650	22/11/2018	Gobernación de Arauca	281 DE 2018	26.388.359
CTA CBRO	704	19/12/2018	Gobernación de Arauca	281 DE 2018	26.388.359
CTA CBRO	709	19/12/2018	Gobernación de Arauca	281 DE 2018	26.388.359
					117.419.595
FACTURA	288	10/10/2019	Gobernación de Arauca	224 DE 2019	1.782.270
FACTURA	289	10/10/2019	Gobernación de Arauca	224 DE 2019	64.811.880
FACTURA	304	16/10/2019	Gobernación de Arauca	224 DE 2019	69.094.620
FACTURA	305	16/10/2019	Gobernación de Arauca	224 DE 2019	69.094.620
FACTURA	396	22/11/2019	Gobernación de Arauca	224 DE 2019	69.094.620
FACTURA	485	12/12/2019	Gobernación de Arauca	224 DE 2019	69.094.620

FACTURA	526	18/12/2019	Gobernación de Arauca	224 DE 2019	52.972.542
					395.945.172
FACTURA	2716	14/02/2022	Gobernación de Arauca		41.372.577
FACTURA	2763	09/03/2022	Gobernación de Arauca		78.946.451
FACTURA	2826	07/04/2022	Gobernación de Arauca		61.209.136
FACTURA	2903	23/05/2022	Gobernación de Arauca		83.467.004
FACTURA	2904	23/05/2022	Gobernación de Arauca		80.546.105
FACTURA	2928	03/06/2022	Gobernación de Arauca		61.209.136
					406.750.410

TOTAL, GOBERNACION DE ARAUCA	1.643.611.641
-------------------------------------	----------------------

DTO	NUMERO DOCUMENTO	FECHA EMISION	ENTIDAD CONTRATANTE	NUMERO DE CONVENIO	SALDO POR COBRAR
CTA CBRO	10	30/12/2016	Gobernación de Norte de Santander	012 DE 2016	18.358.000
					18.358.000
CTA CBRO	660	06/12/2018	Gobernación de Norte de Santander	246 DE 2017	19.977.608
					19.977.608
CTA CBRO	661	06/12/2018	Gobernación de Norte de Santander	085 DE 2017	28.490.076
CTA CBRO	662	06/12/2018	Gobernación de Norte de Santander	085 DE 2017	42.735.114
CTA CBRO	663	06/12/2018	Gobernación de Norte de Santander	085 DE 2017	5.698.015
					76.923.205

TOTAL, GOBERNACION DE NORTE DE SANTANDER	115.258.814
---	--------------------

DTO	NUMERO DOCUMENTO	FECHA EMISION	ENTIDAD CONTRATANTE	NUMERO DE CONVENIO	SALDO POR COBRAR
CTA CBRO	509	18/07/2018	Gobernación de Santander	052 DE 2017	5.424.020
FACTURA	208	13/09/2019	Gobernación de Santander	052 DE 2017	6.780.025
					12.204.045
CTA CBRO	832	07/05/2019	Gobernación de Santander	694 DE 2018	14.869.394
					14.869.394

TOTAL, GOBERNACION DE SANTANDER	27.073.439
--	-------------------

DTO	NUMERO DOCUMENTO	FECHA EMISION	ENTIDAD CONTRATANTE	NUMERO DE CONVENIO	SALDO POR COBRAR
CTA CBRO	269		Cámara de Representantes	349 DE 2017	193.485.113
					193.485.113

TOTAL, CAMARA DE REPRESENTANTES	193.485.113
--	--------------------

DTO	NUMERO DOCUMENTO	FECHA EMISION	ENTIDAD CONTRATANTE	NUMERO DE CONVENIO	SALDO POR COBRAR
FACTURA	2107	01/03/2021	Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos – INVIMA	024 DE 2020	15.973.208
			TOTAL, INVIMA		15.973.208

DTO	NUMERO DOCUMENTO	FECHA EMISION	ENTIDAD CONTRATANTE	NUMERO DE CONVENIO	SALDO POR COBRAR
CTA CBRO	545	22/08/2018	Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural	834 DE 2017	5.080.108
					5.080.108

TOTAL, MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	5.080.108,00
--	---------------------

DTO	NUMERO DOCUMENTO	FECHA EMISION	ENTIDAD CONTRATANTE	NUMERO DE CONVENIO	SALDO POR COBRAR
CTA CBRO	152		Fondo Paz - Fondo de Programas especiales Para la Paz	305 de 2017	516.935.171
CTA CBRO	263		Fondo Paz - Fondo de Programas especiales Para la Paz	Sin identificar	9.534.646
					526.469.817

TOTAL, FONDO PAZ - FONDO DE PROGRAMAS ESPECIALES PARA LA PAZ	526.469.817
---	--------------------

DTO	NUMERO DOCUMENTO	FECHA EMISION	ENTIDAD CONTRATANTE	NUMERO DE CONVENIO	SALDO POR COBRAR
FACTURA	3053	17/08/2022	Departamento de Bolívar		30.306.098
					30.306.098

TOTAL, DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	30.306.098
---------------------------------------	-------------------

DTO	NUMERO DOCUMENTO	FECHA EMISION	ENTIDAD CONTRATANTE	NUMERO DE CONVENIO	SALDO POR COBRAR
FACTURA	3113	23/09/2022	Sincelejo		13.025.177
					13.025.177

TOTAL, SINCELEJO	13.025.177
-------------------------	-------------------

DTO	NUMERO DOCUMENTO	FECHA EMISION	ENTIDAD CONTRATANTE	NUMERO DE CONVENIO	SALDO POR COBRAR
FACTURA	2927	1/06/2022	Gobernación del Magdalena		63.506.933
FACTURA	3098	12/09/2022	Gobernación del Magdalena		4.814.738
					68.321.671
TOTAL, GOBERNACION DEL MAGDALENA					68.321.671

TOTAL, CXC DIFICIL RECAUDO
4.871.305.024

DETERIORO

La Unidad Nacional de Protección al cierre del periodo julio a septiembre de 2023, 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.

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 2023, el inventario de la entidad presenta la siguiente información.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	1.007.545.924	1.260.514.209	-252.968.284
1.5.14	Db	Materiales y suministros	1.007.545.924	1.260.514.209	-252.968.284

Dentro del inventario los materiales y suministros están compuestos de la siguiente manera:

Combustibles y lubricantes	4.841.218
Municiones y explosivos	723.812.416
Implementos de oficina (papelería e insumos)	278.892.290
Total	<u>1.007.545.924</u>

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, 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 retirará del servicio 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 deprecian 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.

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48.606.080.872	21.874.338.715	26.731.742.157
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	2.872.771.004	1.709.783.539	1.162.98.7465
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	3.628.657.389	4.106.038.458	-477.381.069
1.6.40	Db	Edificaciones	656.484.414	656.484.414	0
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	11.027.698.038	9.154.624.466	1.873.073.572
1.6.60	Db	Equipo médico científico	10.173.750	10.173.750	0
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	3.786.868.980	3.416.504.340	370.364.640
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computación	14.910.102.297	14.402.925.994	507.176.304
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	50.454.638.117	22.673.332.692	27.781.305.425
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-36.123.371.376	-31.361.996.125	-
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-2.617.941.741	-2.893.532.813	275.591.072
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-30.710.648	-33.664.923	2.954.275
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-5.367.077.929	-9.371.596.966	4.004.519.037
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-10.173.750	-10.173.750	0
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-2.704.839.745	-2.607.628.377	-97.211.369
1.6.85.07	Cr	Depreciación de comunicación y computación	-9.489.748.928	-9.289.369.472	-200.379.457
1.6.85.08	Cr	Depreciación de equipos de transporte, tracción y elevación	-15.020.620.684	-10.049.562.637	-4.971.058.047
1.6.85.13	Cr	Depreciación bienes muebles en bodega	-840.763.582	0	-840.763.582
1.6.85.15	Cr	Depreciación propiedades, planta y equipo no explotados	-2.659.436.108	0	-2.659.436.108
1.6.95.08	Cr	Deterioro: Maquinaria y equipo	-146.295.204	-146.295.204	0
1.6.95.10	Cr	Deterioro: Muebles, enseres y equipo de oficina	-196.755.130	-198.773.864	2.018.735
1.6.95.11	Cr	Deterioro: Equipos de comunicación y computación	-1.053.200.131	-1.074.668.581	21.468.450
1.6.95.12	Cr	Deterioro: Equipo de transporte, tracción y elevación	-1.221.691.276	-1.473.795.164	252.103.887

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.

Unidad Nacional de Protección
 Conmutador 4269800
 Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
 Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
 GDT-FT-04-V1

Para el cierre del periodo 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.

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.

NOTA: Todos los elementos de propiedades, planta y equipo e inventarios se encuentran detalladamente registrados por cuentas contables en el sistema TNS; el SIIF Nación no cuenta con la posibilidad de registrarlo unitariamente por cuenta contables

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
Equipo médico y científico	1
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.

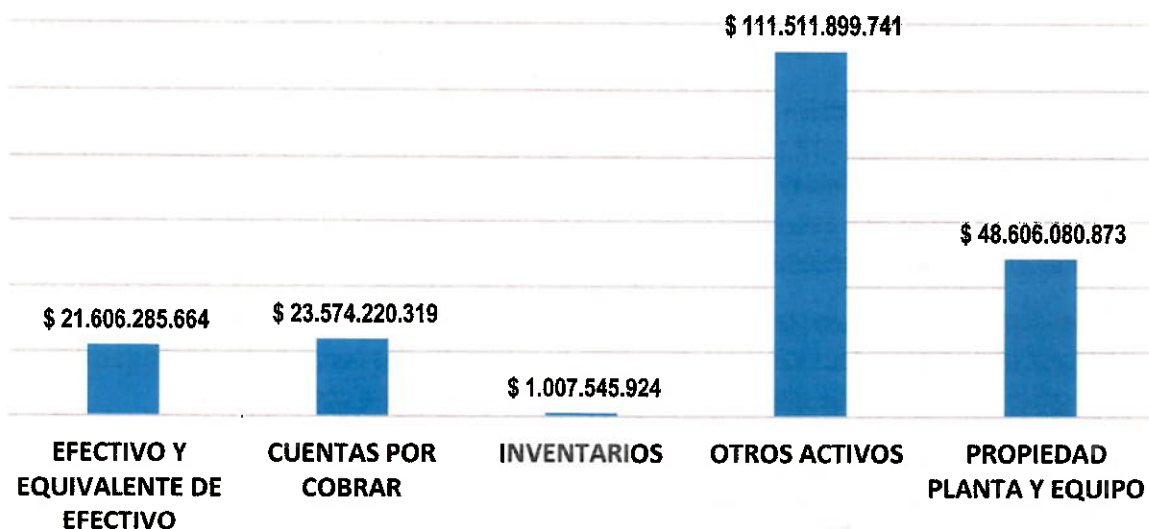
Composición.

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.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2023	2022	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	916.078.712	2.658.260.314	-1.742.181.602
1.9.70	Db	Activos intangibles licencias	9.192.105.875	8.304.269.654	887.836.221
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles licencias(cr)	-8.276.027.162	-5.646.009.339	-2.630.017.823

ACTIVO TOTAL \$ 206.306.032.521



PASIVO

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.	Cr	TOTAL, PASIVO	383.587.809.811	331.700.515.974	51.887.293.838
2	Cr	Total, pasivo	383.587.809.811	331.700.515.974	51.887.293.838

Cuadro No.2 anexo pasivo

COMPORTAMIENTO DEL PASIVO DESDE EL AÑO 2019 AL 2023

PASIVO CORRIENTE				
AÑO 2019	AÑO 2020	AÑO 2021	AÑO 2022	AÑO 2023 (periodo julio-septiembre-2023)
169.928.946.444	512.987.012.651	425.377.663.319	492.291.476.774	383.587.809.11
	↑ 202%	↓ 17%	↑ 16%	↓ 22%
2019 – 2023 incremento 126%				

Para analizar el comportamiento del pasivo de la entidad que se ha venido incrementando en los últimos años, se tomó como referencia entre el 2019 y el año 2023, con corte al 30 de septiembre de 2023; con la finalidad de identificar el origen del aumento y/o disminución.

Desde el cierre de la vigencia 2019 al 2023, alcanzó un incremento del 126%, lo anterior debido al aumento en las cuentas por pagar por provisiones de 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. 431 del 28 de julio de 2023.

De igual manera para cada cierre de vigencia dentro del pasivo quedan contabilizadas cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios, prestamos por pagar, sentencias por pagar, así como cuentas relacionadas con gasto de personal que quedan por pagar al final de cada cierre contable.

Este comportamiento del pasivo incide de manera directa en la estructura del Estado Financiero, afectando el patrimonio, y que para el cierre del periodo julio a septiembre de 2023, sigue presentando un saldo negativo por valor de **-177.281.777.291**. Si bien es cierto que el aumento del pasivo se ha venido incrementando por el tema de provisiones de sentencias, de estas no se pueden tomar decisiones por parte de la administración para la consecución de los recursos y bajar el pasivo, hasta tanto no se determine la pérdida definitiva.

Esta situación de todas maneras pone a la Unidad Nacional de Protección en alerta, debido que se reflejan en los Estados Financieros y muestran como si fuera una entidad inviable; pero hay que tener en cuenta que las demandas que registran dentro de los pasivos son situaciones que la entidad no controla y el incremento de estas pueden incidir en el desarrollo de la entidad a futuro.

Se ilustra el comportamiento de provisiones de sentencias últimos cinco años, el cual ha sido determinante para el aumento del pasivo y que a la vez ha impactado para que el patrimonio de la entidad se presente negativo.

PROVISIONES DE SENTENCIAS				
AÑO 2019	AÑO 2020	AÑO 2021	AÑO 2022	AÑO 2023 (periodo julio a septiembre de 2023)
8.510.172.004	299.525.557.154	201.159.041.542	355.910.755.985	323.757.890.302
	↑ 3.420%	↓ 33%	↑ 77%	↓ 9%
				
2019 – 2023 incremento 3.704%				

De acuerdo con las cifras reportadas en el pasivo de la entidad, el aumento presentado para cada cierre de vigencia ha incidido 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 al cierre del periodo julio – septiembre del año 2023.

$$\text{Activo} - \text{Pasivo} = \text{Patrimonio} \quad 206.306.032.521 - 383.587.809.811 = - 177.281.777.291.$$

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR.

Composición.

La Unidad Nacional de Protección - UNP con el fin de dar cumplimiento a lo establecido en la Ley 2294 del 19 de mayo de 2023 – Plan Nacional de Desarrollo 2022-2026-, 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 2294 de 2023 artículo 338 “ pago de sentencias o conciliaciones en mora”, esto es que 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 \$ 46.202.372.628, el cual fue pagado a cada uno de los demandantes en el año 2022.

El saldo a 30 de septiembre de 2023 por pagar es.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.3	Cr	PRÉSTAMOS POR PAGAR	37.374.261.758	46.202.372.628	-8.828.110.870
2.3.14	Cr	Financiamiento interno de largo plazo	37.374.261.758	46.202.372.628	-8.828.110.870

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.

Composición.

La Unidad Nacional de Protección – UNP, reconocerá como cuentas por pagar, todas las obligaciones que surgen por operaciones de compra de bienes materiales (Inventarios), servicios recibidos, gastos incurridos y adquisición de activos fijos.

Se reconocerán por el valor de la transacción pactada en los contratos y convenios celebrados por la UNP en la medida en que los bienes y servicios sean recibidos a satisfacción y se hayan cumplido todos los trámites presupuestales y administrativos que acrediten el derecho de cobro del contratista o proveedor.

Los bienes, arrendamientos y servicios adquiridos se reconocerán por el valor facturado de conformidad con las cláusulas contractuales, los informes de supervisión y la presentación de los documentos que exija la UNP, y están clasificadas en el siguiente orden:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	17.187.794.249	78.604.705.912	-61.416.911.663
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	4.062.657.060	7.155.799.523	-3.093.142.463
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	133.186.543	201.753	132.984.790
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	12.258.747	11.245.525	1.013.222
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	1.711.249.767	1.505.735.520	205.514.247
2.4.60	Cr	Créditos judiciales	10.009.337.413	13.730.467.945	-3.721.130.532
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	1.259.104.720	56.201.255.646	-54.942.150.927

ANEXO 21.1

DESCRIPCION			SALDOS
CÓD	NAT	CONCEPTO	2.023
2.4.01	Cr	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	4.062.657.060
2.4.01.01	Cr	Unidad Nacional de Protección	3.717.024.847
2.4.01.02	Cr	Archivos del estado y tecnologías de la información SAS	345.632.213

ANEXO 21.2

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023
2.4.07	Cr	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	133.186.543
2.4.07.20	Cr	Recaudos por clasificar	133.159.471
2.4.07.22	Cr	Retención estampilla pro-Universidad Nacional y otras universidades estatales	27.072

ANEXO 21.3

DESCRIPCION			SALDOS
CÓD	NAT	CONCEPTO	2.023
2.4.24.	Cr	DESCUENTOS DE NÓMINA	12.258.747
2.4.24.01	Cr	Aportes a fondos pensionales	1.138.400
2.4.24.02	Cr	Aportes a seguridad social en salud	549.600
2.4.24.07	Cr	Libranzas	1.590.509
2.4.24.90	Cr	Otros descuentos de nómina	8.980.238

ANEXO 21.4

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023
2.4.36.	Cr	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.711.249.767
2.4.36.	Cr	Dirección de impuestos y aduanas nacionales	1.711.249.767

ANEXO 21.5

DESCRIPCION			SALDOS
CÓD	NAT	CONCEPTO	2.023
2.4.60	Cr	CRÉDITOS JUDICIALES - SENTENCIAS	9.986.337.413
2.4.60.02	Cr	Caja De Compensación Familiar Compensar	153.092.668
2.4.60.02	Cr	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	13.210.308
2.4.60.02	Cr	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	26.809.129

Unidad Nacional de Protección
 Conmutador 4269800
 Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
 Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
 GDT-FT-04-V1
 66

2.4.60.02	Cr	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	6.554.559
2.4.60.02	Cr	Eps Suramericana S. A	1.713.421
2.4.60.02	Cr	Colfondos S.A. Pensiones Y Cesantías	4.975.783
2.4.60.02	Cr	Cooperativa Multiactiva De Desarrollo Integral Coosalud	7.063.021
2.4.60.02	Cr	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	54.994.762
2.4.60.02	Cr	Fondo De Pensiones Proteccion	51.622.253
2.4.60.02	Cr	Carlos Mauricio Piedrahita Bustos	216.782.193
2.4.60.02	Cr	Jonthan Gamboa Garcia	49.697.177
2.4.60.02	Cr	Jhon Jairo Arango Rodriguez	402.501.032
2.4.60.02	Cr	Oscar Ivan Bello Cansino	104.591.716
2.4.60.02	Cr	Andres Dario Moreno Lopez	105.112.502
2.4.60.02	Cr	Pedro Antonio Garzón Cabezas	251.983.359
2.4.60.02	Cr	Juan José Castellanos Bernal	71.849.572
2.4.60.02	Cr	Bonifacio Medina Valencia	67.660.943
2.4.60.02	Cr	Rodolfo Vargas López	50.000.000
2.4.60.02	Cr	Julio Andres Chimbi Antonio	130.369.750
2.4.60.02	Cr	Julián Román Oviedo	221.647.380
2.4.60.02	Cr	Javier Alfonso Mateus Espitia	91.851.248
2.4.60.02	Cr	Edwin Leonardo Bernal Rivera	113.649.575
2.4.60.02	Cr	Cesar Augusto Villalba Rodriguez	7.707.451
2.4.60.02	Cr	Hector Eduardo Gonzalez Cubillos	45.000.000
2.4.60.02	Cr	John Alexander Aya Delgadillo	17.250.000
2.4.60.02	Cr	Luis Jobany Oviedo Ducuara	215.190.578
2.4.60.02	Cr	Administradora De Fondos De Pensiones Y Cesantía Proteccion S.A.	20.606.316
2.4.60.02	Cr	Mario Alfonso Useche Torres	167.385.368
2.4.60.02	Cr	Gustavo Alonso Marin Patiño	285.240.320
2.4.60.02	Cr	Alexander Clavijo Quintero	25.558.577
2.4.60.02	Cr	Jorge Enrique Gutierrez Espinosa	78.124.200
2.4.60.02	Cr	William Rodolfo Rengifo	121.150.151
2.4.60.02	Cr	John Harold Jaramillo Cotrina	13.050.000
2.4.60.02	Cr	Yefferson Andres Lenis Bolaños	10.626.371
2.4.60.02	Cr	Jhon Jairo Muñoz Lopez	161.761.125
2.4.60.02	Cr	Henry Martinez Girón	372.423.113
2.4.60.02	Cr	Jorge Edilberto Mora Poveda	40.136.136
2.4.60.02	Cr	German Valencia Gomez	393.079.420
2.4.60.02	Cr	Hector Fabio Idárraga Franco	247.743.731

Unidad Nacional de Protección
 Conmutador 4269800
 Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
 Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
 GDT-FT-04-V1

2.4.60.02	Cr	Henry Alberto Núñez Duque	44.121.277
2.4.60.02	Cr	James De Jesus Conrado Salcedo	9.251.990
2.4.60.02	Cr	Victor Hugo Hincapié Fajardo	6.171.329
2.4.60.02	Cr	Jonny Manuel Herrera Riquett	41.450.032
2.4.60.02	Cr	Einer Luis Cardenas Rodriguez	50.000.000
2.4.60.02	Cr	Juan Manuel Perdomo	166.152.049
2.4.60.02	Cr	Jaime Hernan Moreno Jaramillo	128.715.165
2.4.60.02	Cr	Jesus Edilmo Solarte Castillo	71.773.898
2.4.60.02	Cr	Alexander Consuegra Payares	3.217.825
2.4.60.02	Cr	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	710.782.998
2.4.60.02	Cr	Hernan Alonso Castañeda Graciano	149.967.359
2.4.60.02	Cr	Roger Nieto	54.900.656
2.4.60.02	Cr	Eybar Libardo Lozada Vanegas	128.439.895
2.4.60.02	Cr	Anderson Harvey Cuellar Perdomo	9.041.946
2.4.60.02	Cr	Luis Hermes Ninco Aguirre	6.361.901
2.4.60.02	Cr	Víctor Julio Durán Criado	5.988.559
2.4.60.02	Cr	Hernando David Montero Pacheco	26.135.613
2.4.60.02	Cr	Ximena Andrea Gamboa Bohorquez	45.540.000
2.4.60.02	Cr	Rodrigo Correa Camacho	79.904
2.4.60.02	Cr	Pedro Jose Saavedra	5.542.350
2.4.60.02	Cr	Manuel Alfredo Duque Perez	27.517.660
2.4.60.02	Cr	Donis Elena Gutiérrez Machado	250.000.000
2.4.60.02	Cr	Angel Alfredo Barrera Guerra	719.037
2.4.60.02	Cr	Pablo Antonio Vargas Pineda	43.369.285
2.4.60.02	Cr	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección	15.455.072
2.4.60.02	Cr	Estanislao Ariza Suarez	76.244.247
2.4.60.02	Cr	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	802.675
2.4.60.02	Cr	Paulo Cesar Romero Tafur	11.500.000
2.4.60.02	Cr	Javier Alirio Muñoz	64.920.933
2.4.60.02	Cr	Sandra Patricia Guevara Castro	1.078.725.658
2.4.60.02	Cr	Maritza Rodriguez Gomez	3.110.204
2.4.60.02	Cr	William Enrique Chávez Márquez	53.560.000
2.4.60.02	Cr	Fernando Eliecer Alvarez Echeverri	354.339.739
2.4.60.02	Cr	Roberto Feder Ramos Mercado	4.748.892
2.4.60.02	Cr	Alejandro Gonzalez Tamayo	28.803.385
2.4.60.02	Cr	Wilson Eduardo Maldonado Brito	114.860.389

2.4.60.02	Cr	Jaminson Hugo Paredes Mora	5.884.684
2.4.60.02	Cr	Empresa Promotora De Salud Ecoopsos Eps S.A.S.	17.287.247
2.4.60.02	Cr	Luis Fernando Morales Morales	83.650.226
2.4.60.02	Cr	Édison Lozano Marin	2.763.963
2.4.60.02	Cr	Jaime Alvis Baron	172.500.000
2.4.60.02	Cr	Luis Alberto Rojas Mora	83.924.371
2.4.60.02	Cr	Luis Fabian Sierra Gutierrez	101.090.188
2.4.60.02	Cr	Jose Luis Barrios Matos	13.367.383
2.4.60.02	Cr	Norberto Ramos Claros	278.737.764
2.4.60.02	Cr	Jorge Luis Betancourt Sepulveda	114.860.389
2.4.60.02	Cr	Victor Andres Lopera Velandia	15.891.794
2.4.60.02	Cr	Luis Eduardo Cuenca Saldaña	8.050.000
2.4.60.02	Cr	Jairo Ilson Murillo Gonzalez	43.585.949
2.4.60.02	Cr	Alexander Ayala Gamboa	71.282.492
2.4.60.02	Cr	Luis Alexander Gelves Torres	132.510.992
2.4.60.02	Cr	Richar Alexander Mejia	43.516.306
2.4.60.02	Cr	Luis Enrique Cardenas Gonzalez	135.041.032
2.4.60.02	Cr	Eliberto Antonio Giraldo Taborda	145.531.489
2.4.60.02	Cr	Jorge Alberto Perez Sanabria	216.364.692
2.4.60.03	Cr	Jhon Hanner Bravo Cabezas	23.000.000

Corresponde sentencias interpuestas en contra de la Unidad Nacional de Protección perdidas en segunda instancia, el valor por pagar al 30 de septiembre de 2023, de acuerdo con información suministrada por la Oficina Jurídica de la Entidad es.

Cuadro No.3 anexo sentencias

COMPORTAMIENTO DE LAS SENTENCIAS POR PAGAR DESDE EL AÑO 2019 AL 2023

SENTENCIAS				
AÑO 2019	AÑO 2020	AÑO 2021	AÑO 2022	AÑO 2023 (periodo julio-septiembre 2023)
54.928.015.905	55.416.805.195	66.934.104.042	17.980.185.612	10.009.337.413

↓ 1%

↑ 21%

↓ 73%

↓ 44%

Del año 2019 al año 2021 el comportamiento de las sentencias se mantuvo con tendencia al alza; pero al culminar la vigencia 2022 y al cierre del periodo julio a septiembre de 2023, hubo una variación con tendencia a la

Unidad Nacional de Protección
 Conmutador 4269800
 Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
 Bogotá, Colombia.
 www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
 GDT-FT-04-V1
 66

baja en las cuentas por pagar en el 44%, respecto al año anterior. 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.

Con la medida anterior la entidad efectuó pagos en el año 2022 por valor de \$45.638.307.880, así mismo realizó pagos por cadena presupuestal por la suma de \$14.499.153.829, para un total pagado en el año 2022 de \$60.137.461.709.

De igual manera la oficina jurídica reportó más pagos por sentencias, perdidas en segunda instancia.

ANEXO 21.8

DESCRIPCION			SALDOS
CÓD	NAT	CONCEPTO	2.023
2.4.90.	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.259.104.720
2.4.90.27	Cr	Viaticos y gastos de viaje	135.101.771
2.4.90.32	Cr	Cheques no cobrados o por reclamar	7.590.115
2.4.90.50	Cr	Aportes al icbf y sena	1.840.000
2.4.90.55	Cr	Servicios	422.359.049
2.4.90.58	Cr	Arrendamiento operativo	692.213.785

ANEXO 21.8.1

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023
2.4.90.55.001	Cr	SERVICIOS	422.359.049
2.4.90.55.001	Cr	Subatours Sas	5.927.497
2.4.90.55.001	Cr	Clara Cecilia Pardo Ibagón	8.655.523
2.4.90.55.001	Cr	Mario Fernando Guanga Lopez	5.446.870
2.4.90.55.001	Cr	Luisa Fernanda Garcia Avila	7.861.713
2.4.90.55.001	Cr	Emma Luz Avendaño Martinez	5.951.045
2.4.90.55.001	Cr	Karin Andrea Sepulveda Coronel	7.853.190
2.4.90.55.001	Cr	Andrea Del Pilar Mesa Salas	4.951.700

2.4.90.55.001	Cr	Sandra Liliana Montaña Acevedo	3.763.292
2.4.90.55.001	Cr	Wilson Guerrero Melo	3.763.292
2.4.90.55.001	Cr	Martha Liliana Lesmes Calcetero	3.763.292
2.4.90.55.001	Cr	Antonio Luis Amaya Daza	7.343.797
2.4.90.55.001	Cr	Olga Lucia Medellin Ordoñez	4.654.598
2.4.90.55.001	Cr	Esteban Felipe Lopez Velasquez	4.663.998
2.4.90.55.001	Cr	Erik David Ruiz Acosta	4.654.598
2.4.90.55.001	Cr	Laura Briyith Ruiz Alfonso	4.654.598
2.4.90.55.001	Cr	Anderson Stiven Gil Macías	3.770.892
2.4.90.55.001	Cr	Angy Katherine Kuabara Barbosa	6.989.451
2.4.90.55.001	Cr	Maria Berenice Parra Parraga	4.654.598
2.4.90.55.001	Cr	Elvira Isabel Osorio Sanchez	3.763.292
2.4.90.55.001	Cr	Jaqueline Andrea Gaitan Rey	4.654.598
2.4.90.55.001	Cr	Laura Alejandra Herrán Daza	4.654.598
2.4.90.55.001	Cr	Diana Katherine Cortes Gomez	4.159.428
2.4.90.55.001	Cr	Jaime Eugenio Granados Arias	4.159.428
2.4.90.55.001	Cr	Andrea Johanna Castro Rodríguez	4.663.998
2.4.90.55.001	Cr	Carlos Arturo Guerrero Prado	4.663.998
2.4.90.55.001	Cr	John Jairo Santamaria Téllez	3.169.088
2.4.90.55.001	Cr	Camilo Ernesto Zambrano Walteros	5.942.055
2.4.90.55.001	Cr	Carolina Montañez Caballero	4.654.598
2.4.90.55.001	Cr	Fabio Andres Ruiz Carreño	4.654.598
2.4.90.55.001	Cr	Maria Mercedes Mendoza Gutierrez	4.654.598
2.4.90.55.001	Cr	Deicy Andrea Manosalva Martinez	7.105.861
2.4.90.55.001	Cr	Carolina Osorio Zambrano	5.149.768
2.4.90.55.001	Cr	Sandra Patricia Pulido Niño	5.160.168
2.4.90.55.001	Cr	Danya Sthefania Marin Camargo	6.983.845
2.4.90.55.001	Cr	Sandra Patricia Plazas Higuera	4.654.598
2.4.90.55.001	Cr	Kelly Johana Soto Conde	4.654.598
2.4.90.55.001	Cr	Roque Fernando Pedraza Lugo	4.654.598
2.4.90.55.001	Cr	Edna Patricia Suarez Saldaña	4.020.780
2.4.90.55.001	Cr	Pamela Rodriguez Lopez	4.663.998
2.4.90.55.001	Cr	Rosa Esther Olascoaga Gonzalez	5.755.572
2.4.90.55.001	Cr	Nidia Teresa Peralta Hernandez	4.654.598
2.4.90.55.001	Cr	María Vannesa Olaya Romero	4.654.598
2.4.90.55.001	Cr	Lina Maria Gonzalez Perez	6.522.981

Unidad Nacional de Protección
Conmutador 4269800
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
GDT-FT-04-V1

2.4.90.55.001	Cr	Diva Alexandra Briceño Pineda	5.942.040
2.4.90.55.001	Cr	Jose Leonardo Perez Caraballo	4.159.428
2.4.90.55.001	Cr	Paula Alejandra Garzon Sanchez	4.663.998
2.4.90.55.001	Cr	Cesar Andres Martinez Carvajal	9.424.428
2.4.90.55.001	Cr	Daniel Francisco Valencia Cubillos	4.951.700
2.4.90.55.001	Cr	Julie Andrea Mendoza Mendoza	4.951.700
2.4.90.55.001	Cr	Jeimy Liliana Carrillo Vargas	4.654.598
2.4.90.55.001	Cr	Paula Andrea Patiño Téllez	4.951.700
2.4.90.55.001	Cr	Arenas Santiago	4.951.700
2.4.90.55.001	Cr	Diana Carolina Rodriguez Gutierrez	4.951.700
2.4.90.55.001	Cr	Leidy Johana Castillo Fernandez	5.644.938
2.4.90.55.001	Cr	Harold Mauricio Cañaveral Romero	4.654.598
2.4.90.55.001	Cr	Erika Alexandra Garcia Soler	4.961.700
2.4.90.55.001	Cr	Gloria Clemencia Patiño Londoño	4.951.700
2.4.90.55.001	Cr	Maria Angelica Balaguera Ruiz	6.651.934
2.4.90.55.001	Cr	Wendy Natalia Roa Trujillo	4.654.598
2.4.90.55.001	Cr	Dayann Liseth Gaitan Oliveros	4.291.473
2.4.90.55.001	Cr	Mayerly Yara Molina	4.654.598
2.4.90.55.001	Cr	Yazmin Parra Parada	4.951.700
2.4.90.55.001	Cr	Lady Daniela Ramirez Homez	2.578.185
2.4.90.55.001	Cr	Jose De Chacín Mestra	5.000.000
2.4.90.55.001	Cr	Sandra Milena Cristancho Moreno	4.663.998
2.4.90.55.001	Cr	Samy Vasquez Ramo	3.961.360
2.4.90.55.001	Cr	Nicolas Cardona Torres	4.456.530
2.4.90.55.001	Cr	Ruth Cecilia Ruiz Ortega	7.902.208
2.4.90.55.001	Cr	Iris Natalie Gallo Ariza	4.654.598
2.4.90.55.001	Cr	Jesus David Valderrama Pulido	4.654.598
2.4.90.55.001	Cr	Mayra Juliana Jimenez Florez	4.654.598
2.4.90.55.001	Cr	Kelly Johana Pascuas Bautista	4.654.598
2.4.90.55.001	Cr	David Jesus Diaz Ramos	5.954.040
2.4.90.55.001	Cr	Daniel Jesus Chica Santana	4.159.428
2.4.90.55.001	Cr	Juan Diego Trujillo Alvira	6.643.304
2.4.90.55.001	Cr	Diana Paola Neira Morales	4.663.998
2.4.90.55.001	Cr	Natalia Marcela Paez Lemus	4.663.998
2.4.90.55.001	Cr	Carlos Andres Cardenas Aguiar	3.770.892
2.4.90.55.001	Cr	Angy Carolina Diaz Cruz	4.159.428

2.4.90.55.001	Cr	Humberto Torres Cuellar	6.643.304
2.4.90.55.001	Cr	Ruth Mercedes Sanabria Pardo	5.160.168
2.4.90.55.001	Cr	Jose Humberto Cardenas Oviedo	2.183.148
2.4.90.55.001	Cr	Angie Paola Izquierdo Gomez	2.383.419
2.4.90.55.001	Cr	Bryan Alexander Chacón Pachón	1.544.930
2.4.90.55.001	Cr	William Ernesto Reina Nafiez	2.473.904

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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5.267.863.502	5.734.395.891	-466.532.390
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	5.267.863.502	5.734.395.891	-466.532.390

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	323.757.890.302	201.159.041.542	122.598.848.760
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	323.757.890.302	201.159.041.542	122.598.848.760

ANEXO 23.1

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.022
2.7.01.03	Cr	PROVISIONES - LITIGIOS Y DEMANDAS	323.757.890.302
2.7.01.03	Cr	Huber Dario Arias Orjuela	26.405.740
2.7.01.03	Cr	Carmen Rocio Aragón Sanchez	109.096.529

Unidad Nacional de Protección
 Conmutador 4269800
 Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
 Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
 GDT-FT-04-V1
 66

2.7.01.03	Cr	John Edgar Aldana Rico	129.623.636
2.7.01.03	Cr	Juan Carlos Baquero Rodriguez	44.188.268
2.7.01.03	Cr	Carlos Holmes Narvaez Diaz	101.880.051
2.7.01.03	Cr	Luis Alberto Paez Olarte	718.989.318
2.7.01.03	Cr	Jose Ricardo Paez Pachón	59.971.983
2.7.01.03	Cr	Pedro Pablo Pinzon Murcia	511.107.134
2.7.01.03	Cr	Yeison Alberto Puentes Caviedes	225.831.921
2.7.01.03	Cr	Ubadel Francisco Ortega Patemina	703.187.484
2.7.01.03	Cr	Carlos Hernando Otalora Castañeda	137.177.749
2.7.01.03	Cr	Andres Barrios Gonzalez	124.859.910
2.7.01.03	Cr	Sandino Ernesto Bautista Bejarano	12.323.433
2.7.01.03	Cr	Edward Fernando Montoya Gomez	45.119.541
2.7.01.03	Cr	Luis Enrique Guchuvo Torres	47.267.954
2.7.01.03	Cr	Elkin Hernandez Abreo	87.334.839
2.7.01.03	Cr	Omar Jovanny Gomez Henríquez	48.553.325
2.7.01.03	Cr	Juan Gabriel Gamboa Duarte	94.975.250
2.7.01.03	Cr	Leonel Lizarazo Orozco	581.316.456
2.7.01.03	Cr	Raul Antonio Diaz Gutierrez	152.330.862
2.7.01.03	Cr	Eduar Andrés Gómez Cárdenas	49.335.201
2.7.01.03	Cr	Dagoberto Ricardo Garzón	149.536.861
2.7.01.03	Cr	Oscar Alexander Forero Peña	351.350.841
2.7.01.03	Cr	Ramiro Efren Leitón Forero	489.201.534
2.7.01.03	Cr	Andres Orlando Cardenas Sierra	47.676.965
2.7.01.03	Cr	Victor Manuel Diaz Mora	67.382.891
2.7.01.03	Cr	Luis Antonio Flórez Mejía	65.323.725
2.7.01.03	Cr	Tiberio Esneyer Cárdenas Buitrago	897.198.850
2.7.01.03	Cr	Luis Fernando Osuna Santiago	45.379.941
2.7.01.03	Cr	Bonifacio Vásquez Ochoa	119.160.970
2.7.01.03	Cr	Julio Nelson Valderrama Blanco	505.769.852
2.7.01.03	Cr	Carlos Humberto Sánchez Arias	13.732.919
2.7.01.03	Cr	Nestor Ivan Ospina Flórez	64.232.998
2.7.01.03	Cr	Jose Osvaldo Perez Lozano	10.701.972
2.7.01.03	Cr	Maria Del Carmen Maldonado Hortua	69.816.979
2.7.01.03	Cr	Marco Antonio Gomez Santuario	31.266.683
2.7.01.03	Cr	Diego Fernando Perez Pinzon	295.502.194
2.7.01.03	Cr	Juan Carlos Moreno Blanco	215.734.183

Unidad Nacional de Protección
 Conmutador 4269800
 Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
 Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
 GDT-FT-04-V1

2.7.01.03	Cr	Antonio Carlos De La Ossa Espitia	112.740.106
2.7.01.03	Cr	Jaime Enrique Moreno Téllez	118.487.528
2.7.01.03	Cr	Ramiro Segundo Benítez Díaz	506.386.813
2.7.01.03	Cr	Fabio Augusto Hernandez Grimaldos	192.469.321
2.7.01.03	Cr	Gabriel Antonio Chamorro Bejarano	93.344.333
2.7.01.03	Cr	Jairo Dovalos Villamizar	786.159.063
2.7.01.03	Cr	Mauricio Bedoya Cardenas	47.726.080
2.7.01.03	Cr	Gabriel Eduardo Ochoa Madera	10.502.291.040
2.7.01.03	Cr	John Wilber Perez Suarez	461.759.132
2.7.01.03	Cr	Diego Andres Raigosa Palacio	130.010.594
2.7.01.03	Cr	Esteban Lorenzo Rivadeneira Palmera	27.394.546
2.7.01.03	Cr	Luis Eduardo Riveros Perez	61.872.727
2.7.01.03	Cr	Alfonso Isaac Ecker Martinez	118.850.121
2.7.01.03	Cr	Carlos Yamid Vasquez Arteaga	278.338.594
2.7.01.03	Cr	Cesar Augusto Villalba Rodriguez	1.538.948.324
2.7.01.03	Cr	Jose Ricardo Varon Contreras	290.956.306
2.7.01.03	Cr	Jose Mauricio Cardona Perdomo	72.093.392
2.7.01.03	Cr	Alexander Pinzon Castro	155.843.846
2.7.01.03	Cr	Luis Antonio Florez Zuleta	75.898.913
2.7.01.03	Cr	Yonny Yurley Santana Blanco	240.108.876
2.7.01.03	Cr	Nasael Quintero Ortiz	6.857.855
2.7.01.03	Cr	Didier Edisson Berrio Lopez	317.655.226
2.7.01.03	Cr	Juan David Garcia Sossa	65.764.372
2.7.01.03	Cr	Juan Raúl Ortiz Rodriguez	32.494.426
2.7.01.03	Cr	Daniel Perez Gómez	317.568.444
2.7.01.03	Cr	Jhon Albeiro Prieto Hurtado	211.912.622
2.7.01.03	Cr	Jorge William Toro Espinosa	122.154.354
2.7.01.03	Cr	Juan Pablo Bravo Calpa	125.790.378
2.7.01.03	Cr	Ledia Ramos Murgas	24.283.290
2.7.01.03	Cr	Diego Alejandro Escobar Agudelo	92.566.392
2.7.01.03	Cr	Edwin Gilberto Gallego Nieves	266.025.687
2.7.01.03	Cr	Edgar Gonzalez Madrid	143.617.702
2.7.01.03	Cr	Victor Manuel Hurtado Ruiz	150.290.342
2.7.01.03	Cr	Jhon Anthony Jaramillo Barrero	88.172.895
2.7.01.03	Cr	Javier Eduardo Lopez Guerrero	266.750.303
2.7.01.03	Cr	Jhon Harrison Lopez Ruiz	30.718.631

2.7.01.03	Cr	Yovanny Francisco Mavesoy Cordoba	96.391.154
2.7.01.03	Cr	Cesar Augusto Mesa Saavedra	300.480.953
2.7.01.03	Cr	Jorge Fabian Mora Bolaños	40.569.157
2.7.01.03	Cr	Ricardo Morales Tamayo	26.680.451
2.7.01.03	Cr	Alberto Muñoz Calvache	30.207.337
2.7.01.03	Cr	Dario Laberto Salazar Salazar	78.708.164
2.7.01.03	Cr	Jaime Sanchez Marin	339.429.241
2.7.01.03	Cr	Julio Cesar Velasquez Restrepo	58.711.875
2.7.01.03	Cr	Diego Fernando Dominguez Bolaños	58.909.165
2.7.01.03	Cr	Leider Alonso Mojica Rodriguez	81.959.311
2.7.01.03	Cr	Jarinton Miguel Jimenez Miranda	99.304.274
2.7.01.03	Cr	Jhon Jairo Escobar Gonzalez	512.728.730
2.7.01.03	Cr	Alexandra Milena Torres Godoy	26.639.125
2.7.01.03	Cr	Carlos Alberto Vescance Cisneros	55.716.757
2.7.01.03	Cr	Wilver Cuellar Valente	2.458.414
2.7.01.03	Cr	Edilberto Manuel Barreto Contreras	170.145.372
2.7.01.03	Cr	Jose Fidernando Huertas Patiño	305.906.251
2.7.01.03	Cr	Jonny Yulian Rodriguez Gutierrez	197.815.964
2.7.01.03	Cr	Guillermo Manzano	590.922
2.7.01.03	Cr	Plutarco Grueso	4.059.790.236
2.7.01.03	Cr	Otoniel Gomez Becerra	217.323.463
2.7.01.03	Cr	Gustavo Adolfo Alape Corrales	144.282.126
2.7.01.03	Cr	Bolivar Muñoz Vargas	13.071.335
2.7.01.03	Cr	Damaso Jose Turizo Paternina	507.071.929
2.7.01.03	Cr	Alvaro Roa Manzano	22.862.032
2.7.01.03	Cr	Fabio Alfredo Guataquira Santana	210.012.224
2.7.01.03	Cr	Janette Fernandez Maya	1.996.625.697
2.7.01.03	Cr	Nelber Alexander Rivera Paz	7.664.151
2.7.01.03	Cr	Giovanny De Jesus Arango Cuartas	49.234.782
2.7.01.03	Cr	Alexander Quimbayo Santos	40.427.183
2.7.01.03	Cr	Oscar Manuel Peñuela Beltran	1.269.862
2.7.01.03	Cr	Oswaldo Pelaez Gonzalez	860.514.624
2.7.01.03	Cr	Yimmy Parra Montoya	216.610.496
2.7.01.03	Cr	Segundo Alfonso Enriquez Herazo	26.027.493
2.7.01.03	Cr	Maria Eugenia Vergara Ulchur	4.716.295.105
2.7.01.03	Cr	Rafael Millan Hinestroza	26.081.371

2.7.01.03	Cr	Pedronel Jimenez	356.155.457
2.7.01.03	Cr	Zuleima Maria Melo	7.689.438.947
2.7.01.03	Cr	Augusto Cicerón Mosquera Córdoba	1.166.337.797
2.7.01.03	Cr	Ana Maria Rincon Herrera	97.124.538
2.7.01.03	Cr	Yolanda Gonzalez Garcia	2.331.860.412
2.7.01.03	Cr	Carlos Alberto Sanchez Quintero	1.782.476.782
2.7.01.03	Cr	Maria Elena Fernandez Martinez	88.527.826
2.7.01.03	Cr	Alexander Costa Sierra	93.711.069
2.7.01.03	Cr	Unidad Nacional De Proteccion - Unp	586.231.109
2.7.01.03	Cr	Luis Gonzalo Lindarte Masmela	18.653.880
2.7.01.03	Cr	Andres Felipe Urrea Correa	25.916.162
2.7.01.03	Cr	Miguel Rivera	815.524.542
2.7.01.03	Cr	Oscar Giovanny Zuluaga Restrepo	16.403.489
2.7.01.03	Cr	Nilva Rodriguez Pastor	465.202.554
2.7.01.03	Cr	Oce & Arrendamientos De Vehículos Blindados Ltda.	1.089.896.357
2.7.01.03	Cr	Unión Temporal Solorzano Alquiler 2012	9.620.727.023
2.7.01.03	Cr	Guardiola Robles Leonor Del Socorro	11.491.233
2.7.01.03	Cr	Ricardo Neider De Jesus	31.895.882
2.7.01.03	Cr	Borix Ariel Torres Lopez	27.635.954
2.7.01.03	Cr	Raul Amaya Herrera	79.011.147
2.7.01.03	Cr	Catalina Serna Gonzales	217.306.614
2.7.01.03	Cr	German Valencia Medina	959.664.346
2.7.01.03	Cr	Carlos Fabio Burgos	79.304.637
2.7.01.03	Cr	Blanca Irene Perdomo Parra	214.928.260
2.7.01.03	Cr	Maria Celina Perez	990.951.625
2.7.01.03	Cr	Heyda Patricia Pascuas Leguizamo	165.167.724
2.7.01.03	Cr	Arquimedes Porras Rodriguez	6.765.451
2.7.01.03	Cr	Carlos Cepeda Silva	7.132.646
2.7.01.03	Cr	Diego Alejandro Montoya Betancur	126.955.717
2.7.01.03	Cr	Rosmira Jimenez Padilla	7.353.244.541
2.7.01.03	Cr	Willington Rueda Cobaria	20.580.141
2.7.01.03	Cr	Yuberney Tellez Giraldo	94.993.648
2.7.01.03	Cr	Eduardo Ortega Ochoa	223.974.574
2.7.01.03	Cr	Javier Ernesto Rodriguez Molano	207.943.510
2.7.01.03	Cr	Carmenza Adriana Lopez Ruiz	5.690.137.888

2.7.01.03	Cr	Horacio Arias Hernandez	163.032.057
2.7.01.03	Cr	Beatriz Olivia Dorado Molano	457.429.522
2.7.01.03	Cr	Mario Lennin Tapasco	10.319.757
2.7.01.03	Cr	Jorge Eliecer Ovalle Moreno	248.716.212
2.7.01.03	Cr	Carlos Arturo Urbano Muñoz	190.097.124
2.7.01.03	Cr	Bernardo Jaramillo Zapata	2.710.978.286
2.7.01.03	Cr	Meguelina Loperena	13.945.642.934
2.7.01.03	Cr	Robert Eduardo Lopez Urrea	182.712.047
2.7.01.03	Cr	Albenis Enrique Atencio Gallardo	33.985.880
2.7.01.03	Cr	Elkin Jose Arciniegas Rada	11.063.619
2.7.01.03	Cr	Luis Armando Perez Florez	62.503.578
2.7.01.03	Cr	Anibal Vasquez Jaraba	24.488.742
2.7.01.03	Cr	Juan Carlos Romero Nuñez	116.473.754
2.7.01.03	Cr	Juvenal Cervantes Saavedra	67.491.810
2.7.01.03	Cr	Wilson Andres Cobo Pinto	303.278.247
2.7.01.03	Cr	Carlos Alberto Hall Espinosa	4.376.729.022
2.7.01.03	Cr	Luis Carlos Gallego Lizarazo	14.971.301
2.7.01.03	Cr	Sergio Augusto Solano Cespedes	355.650.078
2.7.01.03	Cr	Adriana Alesandra Bello Caipa	9.519.671
2.7.01.03	Cr	Evaldo Vera Erwin	176.069.272
2.7.01.03	Cr	Hector Mauricio Briceño Pinzon	48.676.453
2.7.01.03	Cr	Luis Fernando Díaz Amaya	38.429.728
2.7.01.03	Cr	Marta Libia Salgado Rodriguez	4.893.862.054
2.7.01.03	Cr	Geiber Trujillo Lucumi	14.705.735.161
2.7.01.03	Cr	Isaias Sandoval Mendivelso	12.698.736
2.7.01.03	Cr	Union Temporal Veblinco - Toyorentacar	144.932.876
2.7.01.03	Cr	Alexander Livingston Diaz	318.928.475
2.7.01.03	Cr	Edwin Jesus Garcia Mora	34.049.967
2.7.01.03	Cr	Alain Steven Jaimes Rojas	90.915.663
2.7.01.03	Cr	Maria Herminia Perdomo De Ulcue	2.364.871.276
2.7.01.03	Cr	Laura Viviana Medrano Rodriguez	36.978.025
2.7.01.03	Cr	Leidy Johanna Lopez Duque	17.150.477
2.7.01.03	Cr	Hugo Duarte	103.797.968
2.7.01.03	Cr	John Jairo Acuña Rodriguez	922.750.489
2.7.01.03	Cr	Luis Arturo Serrano Navas	51.481.660
2.7.01.03	Cr	Jose Reinel Taquinas Dagua	5.772.622.257

2.7.01.03	Cr	Alirio Yesid Castro	16.160.716
2.7.01.03	Cr	María Pastora Mosquera	1.052.802.494
2.7.01.03	Cr	Diana Margarita Ortiz Palencia	1.104.447.934
2.7.01.03	Cr	Elkin Leonardo Ramirez Duran	216.507.646
2.7.01.03	Cr	Walter Herrera Acelas	353.407.162
2.7.01.03	Cr	William Caballero Bautista	81.823.329
2.7.01.03	Cr	Benjamín Morales Mendez	533.167.310
2.7.01.03	Cr	Edgar Eduardo Gomez Gomez	42.934.418
2.7.01.03	Cr	Jhon Jaime Estrada Velasquez	49.270.297
2.7.01.03	Cr	Erica Alejandra Londoño Restrepo	2.708.651.736
2.7.01.03	Cr	María Regina Nieto Torres	82.658.845
2.7.01.03	Cr	Hernan Alonso Ruiz Padilla	122.845.810
2.7.01.03	Cr	Jhon Dider Padilla Caicedo	918.660.467
2.7.01.03	Cr	Leonel Angel Caicedo Navia	1.132.413.311
2.7.01.03	Cr	Manuel Antonio Artunduaga Noguera	310.323.451
2.7.01.03	Cr	Fernando Leon Enamorado	97.206.224
2.7.01.03	Cr	Sergin Alexander Giraldo Ortiz	84.335.258
2.7.01.03	Cr	Diego Andres Cortes Osorio	39.868.043
2.7.01.03	Cr	Marcial Orozco Morcillo	336.534.099
2.7.01.03	Cr	Leida Puentes Vargas	445.057.440
2.7.01.03	Cr	Maria Yomaira Agudelo Gomez	6.959.697.537
2.7.01.03	Cr	Samir Antonio Ricardo Hoyos	119.201.817
2.7.01.03	Cr	Diana Carolina Daza Devia	1.487.666.813
2.7.01.03	Cr	Jairo Arturo Isaacs Gonzalez	49.119.450
2.7.01.03	Cr	Ruth Mary Lozano Buendia	44.113.696
2.7.01.03	Cr	Luis Fernando Arango Garcia	360.872.118
2.7.01.03	Cr	Norma Beatriz Tascón Jaramillo	600.269.958
2.7.01.03	Cr	Bertilde Muñoz De Gomez	1.452.394.457
2.7.01.03	Cr	Aminta Galvis Murillo	1.089.668
2.7.01.03	Cr	Santos Taquina Rivera	2.691.337.787
2.7.01.03	Cr	Ilia Dagua Medina	1.020.928.547
2.7.01.03	Cr	Naith Herrera Medrano	24.220.420.311
2.7.01.03	Cr	Marina Ester Moisés Carrillo	692.354.993
2.7.01.03	Cr	Aydee Janile Ruiz Velasquez	342.921.318
2.7.01.03	Cr	Graciliano Vega Niño	373.902.598
2.7.01.03	Cr	Myriam Reina	83.372.288

Unidad Nacional de Protección
Conmutador 4269800
Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
GDT-FT-04-VI

2.7.01.03	Cr	Isabellina Gomez	727.575.565
2.7.01.03	Cr	Martinez Palomino Jorge	1.276.738.922
2.7.01.03	Cr	Irinis Rincon Chaverra	3.659.820.647
2.7.01.03	Cr	Consuelo Arbelaez Gomez	3.917.595.578
2.7.01.03	Cr	Andres Augusto Bernal Leuro	46.313.666
2.7.01.03	Cr	Wilson De Jesus Zapata Goez	12.315.970
2.7.01.03	Cr	Diana Lorena Pinzon Pinilla	811.653.851
2.7.01.03	Cr	Miguel Antonio Freitas Suarez	143.129.608
2.7.01.03	Cr	Wilmar Fernando Muñoz	598.751.940
2.7.01.03	Cr	Rubiela Tafur Daza	351.125.908
2.7.01.03	Cr	Jhon Jairo Cuellar Sanchez	52.631.453
2.7.01.03	Cr	Jose Joaquin Villalba Nadad	77.955.179
2.7.01.03	Cr	Cristobal Mena Fernandez	22.594.784
2.7.01.03	Cr	Carlos Alberto Restrepo Garcia	2.267.977.971
2.7.01.03	Cr	David Alberto Goez Giraldo	233.802.979
2.7.01.03	Cr	Hector Cavadia Pitalua	4.835.296.261
2.7.01.03	Cr	Gustavo Adolfo Perez Martinez	840.888.398
2.7.01.03	Cr	Anselma Virginia Diaz Gomez	1.093.179.959
2.7.01.03	Cr	Luis Fernando Viafara Gonzales	795.291.116
2.7.01.03	Cr	Elizabeth Quiñones Castillo	2.337.534.569
2.7.01.03	Cr	Sandra Milena Bernal	103.389.242
2.7.01.03	Cr	Fanny Esther Arrieta Mercado	592.803.972
2.7.01.03	Cr	Muñoz De, Charris Man	1.184.613.849
2.7.01.03	Cr	Ana Isabel Isabel Isabel	1.765.414.980
2.7.01.03	Cr	Yonatan Yair Perez Jaimes	1.161.425.955
2.7.01.03	Cr	Moises Andres Freyle Gamez	1.986.360.530
2.7.01.03	Cr	Chalpartar Carmen Amelia Rivera	741.451.635
2.7.01.03	Cr	Ludy Florez Mora Gelvez	1.145.849.937
2.7.01.03	Cr	Antonio Jose Ortega Gutierrez	631.267.551
2.7.01.03	Cr	Betty Viterminia Archila De	4.219.366.980
2.7.01.03	Cr	Israel Moises Mejia Lara	139.451.370
2.7.01.03	Cr	Jhordan Alexander Pretel Cano	730.014.343
2.7.01.03	Cr	Teresa Jesus Ramirez Romero	173.880.238
2.7.01.03	Cr	Maria Eugenia Guzman Antequera	2.479.012.590
2.7.01.03	Cr	Esmeralda Pino Perafan	74.610.863
2.7.01.03	Cr	Haydee Del Socorro Montoya	6.544.629.009

Unidad Nacional de Protección
 Conmutador 4269800
 Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
 Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
 GDT-FT-04-V1

2.7.01.03	Cr	Jesus Patrocinio Prado Gallardo	9.079.339.665
2.7.01.03	Cr	Rosalba Araujo Prado	439.887.195
2.7.01.03	Cr	Walter Bladimir Rangel Contreras	42.173.771
2.7.01.03	Cr	Romer Enrique Ordoñez Perez	2.111.350.340
2.7.01.03	Cr	William Orlando Ramirez Villamizar	45.557.036
2.7.01.03	Cr	Oscar Hernando Franco Agudelo	14.556.678
2.7.01.03	Cr	Diego Fernando Abad Martinez	224.822.684
2.7.01.03	Cr	Henry Manuel Valero Peinado	683.395.836
2.7.01.03	Cr	Jose Fernando Calderon Morera	329.832.782
2.7.01.03	Cr	Arturo Cuellar Gutierrez	163.154.694
2.7.01.03	Cr	Luis Eduardo Martinez Gomez	39.755.914
2.7.01.03	Cr	Faiber Caicedo Leiva	121.271.889
2.7.01.03	Cr	Duvier Fernando Neuta Castaño	204.749.061
2.7.01.03	Cr	Alejandra Sophia Peralta Quintero	167.717.420
2.7.01.03	Cr	Jhon Alexander Hoyos Perafan	1.111.471.938
2.7.01.03	Cr	Rubelina Gomez Pino	280.668.606
2.7.01.03	Cr	Victor Mauricio Garcia Vidarte	150.456.176
2.7.01.03	Cr	William Humberto Serna Ospina	190.424.535
2.7.01.03	Cr	Carlos Arturo Aya Rojas	127.064.298
2.7.01.03	Cr	Jairo Nieto Rincon	27.511.268
2.7.01.03	Cr	Jorge Luis Betancourt Sepulveda	1.497.613.103
2.7.01.03	Cr	Justo Pastor Corrales Aguirre	592.802.557
2.7.01.03	Cr	Doris Colombia Ramirez Sevillano	230.532.002
2.7.01.03	Cr	Maria Elena Afanador De Garzon	1.012.193.117
2.7.01.03	Cr	Hector Dario Sanchez Cifuentes	68.434.858
2.7.01.03	Cr	Leonel De Jesus Sierra Gomez	666.235.162
2.7.01.03	Cr	Ines Mindiola Machado Barrios	66.897.225
2.7.01.03	Cr	Floresmiro Campo Ipia	2.361.993.538
2.7.01.03	Cr	Mary Celis Sanchez Quintero	4.257.639.840
2.7.01.03	Cr	Hilda Teresa Guerrero Cardoza	1.320.298.146
2.7.01.03	Cr	Luz Dalia Beltran Valverde	29.581.497
2.7.01.03	Cr	Elias Diaz	284.364.393
2.7.01.03	Cr	Julieth Lorena Muñoz Bolaños	1.103.389.900
2.7.01.03	Cr	Edinson Fabian Oliveros Cardoza	280.803.119
2.7.01.03	Cr	Azucena Roa	152.652.518
2.7.01.03	Cr	Alfredo Pinilla Torres	69.062.773

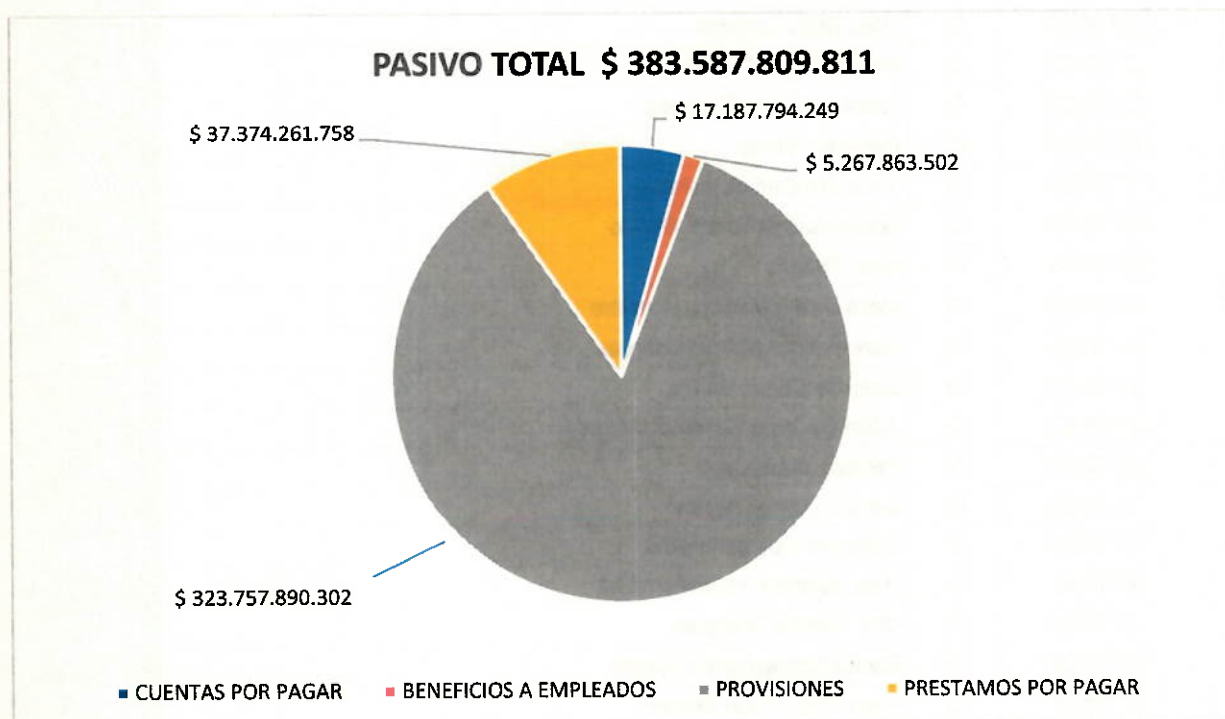
Unidad Nacional de Protección
 Conmutador 4269800
 Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
 Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
 GDT-FT-04-V1

2.7.01.03	Cr	Edinson Vergara Robles	62.958.061
2.7.01.03	Cr	Gladys Maria Castro Amado	569.319.743
2.7.01.03	Cr	Sol Marina Uribe Deparra	486.535.597
2.7.01.03	Cr	Darwin Alejandro Cuero Ortiz	806.057.690
2.7.01.03	Cr	Bienvenida Tenorio	1.149.712.162
2.7.01.03	Cr	Jader Chavarro Bahos	97.165.760
2.7.01.03	Cr	Yeimy Alberto Girado Vides	115.785.763
2.7.01.03	Cr	Irma Martinez Torres	1.062.921.911
2.7.01.03	Cr	Ayda Maricel Taicus Pai	318.708.179
2.7.01.03	Cr	Marco Antonio Jaramillo Ramirez	4.029.282.510
2.7.01.03	Cr	Maria Ninfa Carranza	981.445.100
2.7.01.03	Cr	Arturo Vargas Chavarro	246.756.733
2.7.01.03	Cr	Luis Angel Mora Zambrano	366.263.450
2.7.01.03	Cr	Damaris Vitonco	160.113.759
2.7.01.03	Cr	Yanet Del Carmen Morales	1.868.420.819
2.7.01.03	Cr	Gabriel Andres Solarte Giraldo	40.419.144
2.7.01.03	Cr	Alirio Velasco	661.862.050
2.7.01.03	Cr	Maria Lucelly Montoya Monsalve	801.113.848
2.7.01.03	Cr	Mario Enrique Mojica Rodriguez	1.453.216.192
2.7.01.03	Cr	Gregorio Dagua Medina	890.432.950
2.7.01.03	Cr	Jaime De Jesus Sandoval Mercado	298.596.727
2.7.01.03	Cr	Herminia Mesa Largo	5.919.230.991
2.7.01.03	Cr	Adriano Ramos Murcia	2.086.777.260
2.7.01.03	Cr	Guillermo Obando Urbano	905.776.265
2.7.01.03	Cr	Dora Alejandra Pacue Fernandez	593.236.025
2.7.01.03	Cr	Otto Obando Rodriguez	610.483.407
2.7.01.03	Cr	Camila Andrea Rendon Castro	373.700.849
2.7.01.03	Cr	Alex Adolfo Correa Gomez	2.313.205.470
2.7.01.03	Cr	Enrique Alfonso Sterling Cuellar	119.020.241
2.7.01.03	Cr	Sedy Capote Mafiunga	24.164.179.016
2.7.01.03	Cr	Diego Adolfo Bedoya Ocampo	389.790.558
2.7.01.03	Cr	Gladys Maria Pineda Tapias	62.766.133
2.7.01.03	Cr	Heidy Mosquera Mosquera	112.314.015
2.7.01.03	Cr	Jesus Alicia Quiñones Vernaza	393.003.394
2.7.01.03	Cr	Nohelis Perdomo	3.346.483.130
2.7.01.03	Cr	Luis Alfredo Soto Alvarez	1.451.749.254

Unidad Nacional de Protección
 Conmutador 4269800
 Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
 Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
 GDT-FT-04-V1

Para el cierre del período julio a septiembre de 2023, la Unidad Nacional de Protección acumuló en sus Estados Financieros por concepto de provisión por sentencias, la suma de \$323.757.890.302, presentando una variación respecto a la vigencia anterior del 61%

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 se deben contabilizar es decir la suma de \$323.757.890.302, teniendo en cuenta que la probabilidad de pérdida esta sobre el 70%.



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.

DEUDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	2.374.750.950	2.374.750.950	0
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos res. conflictos	2.374.750.950	2.374.750.950	0
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	0	14.479.000	-14.479.000
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	4.479.679.157	3.612.399.490	867.279.667
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	1.630.982.075	1.631.274.755	-292.680
8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros	1.145.588.651	1.020.932.176	124.656.475
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	630.190.280	532.835.483	97.354.796
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	1.072.918.151	427.357.076	645.561.075
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-6.854.430.107	-6.001.629.441	-852.800.666
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-2.374.750.950	-2.389.229.950	14.479.000
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-4.479.679.157	-3.612.399.490	-867.279.667

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.

ANEXO 26.1

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023
8.1.20.04	Db	LITIGIOS Y MECANISMOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	2.374.750.950
8.1.20.04	Db	Integrador de proyectos logísticos Ltda.	602.485.799
8.1.20.04	Db	CSL Trading SAS	1.772.265.151

ANEXO 26.2

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023
8.3.47.04	Db	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS VEHICULOS	BENEFICIARIO
8.3.47.04	Db	Motocicleta Suzuki DI650Xt	Ministerio Del Interior
8.3.47.04	Db	Campero Toyota Prado Tx 4X4 5P At	Ministerio Del Interior

Unidad Nacional de Protección
 Conmutador 4269800
 Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
 Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
 GDT-FT-04-V1

8.3.47.04	Db	Camioneta Chevrolet Tahoe	UAE Migración Colombia	107.111.825
8.3.47.04	Db	Campero Toyota Prado Tx	UAE Migración Colombia	110.978.400
8.3.47.04	Db	Campero Toyota Prado Tx	Procuraduría General De La Nación	95.859.481
8.3.47.04	Db	Campero Toyota Prado	Ministerio Del Interior	256.896.220
8.3.47.04	Db	Campero Toyota Prado Tx	UAE Migración Colombia	137.574.951
8.3.47.04	Db	Campero Toyota Prado Tx	UAE Migración Colombia	137.574.951
8.3.47.04	Db	Camioneta Chevrolet Luv D.Max Diesel 4X4	Delegación De Bomberos De Cundinamarca	40.168.383

ACREEDORAS

DESCRIPCIÓN				SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO		2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES		115.488.223.258	80.197.891.493	35.250.331.765
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-115.448.223.258	-80.197.891.493	-35.250.331.765
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)		-115.448.223.258	-80.197.891.493	-35.250.331.765

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 el 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:

DESCRIPCIÓN				SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO		2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		-177.281.777.290	-195.020.295.213	-17.738.517.924
3.1.05	Cr	Capital fiscal		-54.351.066.869	-54.098.775.762	-252.291.107
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores		-277.308.244.382	-276.727.903.577	-580.340.805
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio		154.377.533.961	135.806.384.125	18.571.149.836

Para analizar el patrimonio de la entidad se tomaron los datos de los últimos cinco años, lo anterior para analizar, 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 provisiones de litigios y demandas, sentencias y las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios que quedan al final de cada vigencia y que son pagadas al iniciar el siguiente periodo.

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 DEL PERIODO JULIO-SEPTIEMBRE DE 2023

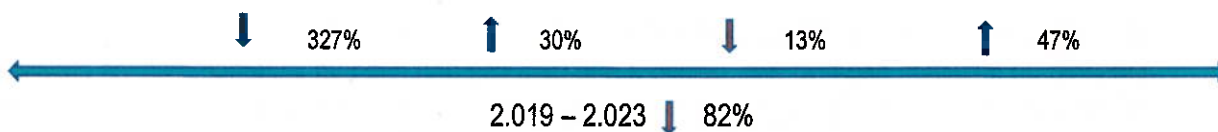
RESPECTO AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2019

Como se evidencia en la nota 27, al cierre del periodo julio a septiembre de 2023, la Unidad Nacional de Protección presentó un patrimonio negativo por la suma de \$ -177.281.777.291

PATRIMONIO

Cuadro No. 4 anexo patrimonio

AÑO 2019	AÑO 2020	AÑO 2021	AÑO 2022	AÑO 2023 (periodo julio – septiembre 2023)
-97.554.712.686	-416.284.699.818	-292.574.725.989	-331.659.311.250	-177.281.777.291



El comportamiento del patrimonio de la entidad como se refleja en el **cuadro No. 4** viene presentando disminución desde el año 2019, acumulando un promedio total del 82% al finalizar el periodo julio a septiembre de 2023. El valor negativo reflejado es a causa de las provisiones de sentencias que la entidad ha venido recibiendo y que, en el momento de la calificación, la probabilidad de perdida ha sido calificada sobre el 70%. Aunque es una provisión esta afecta la ecuación contable, toda vez que es contabilizada a un gasto contra una cuenta por pagar

El aumento del pasivo tuvo efecto directo en la disminución del patrimonio.

RESULTADO DEL EJERCICIO

Valor obtenido como resultado de las operaciones realizadas durante el periodo julio a septiembre de 2023, en relación con los ingresos y gastos causados, en desarrollo de su cometido estatal.

Al cierre del periodo julio a septiembre de 2023, el resultado fue positivo.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.	Cr	RESULTADO DE EJERCICIO	154.377.533.961	135.806.384.125	18.571.149.836
3.	Cr	Total resultado del ejercicio	154.377.533.961	135.806.384.125	18.571.149.836

COMPORTAMIENTO DEL RESULTADO DEL EJERCICIO AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2023, PERIODO JULIO A SEPTIEMBRE, RESPECTO AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2019

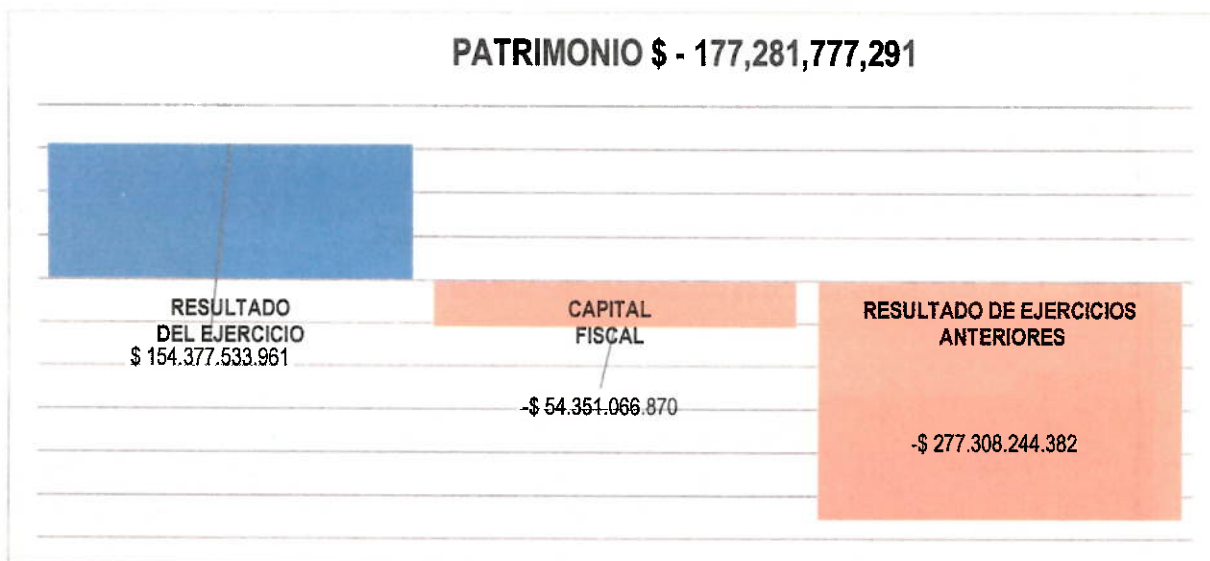
Cuadro No.5 anexo resultado del ejercicio

RESULTADO DEL EJERCICIO

AÑO 2019	AÑO 2020	AÑO 2021	AÑO 2022	AÑO 2023 (periodo julio a septiembre de 2023)
-29.090.513	-318.751.118.532	85.205.720.372	-580.340.805	154.377.533.961

Del resultado del ejercicio analizado de las últimas cinco vigencias, el año 2020 fue en el que la entidad presentó un resultado negativo alto, debido a que para ese año hubo un incremento en las provisiones de sentencias del 3.420%, es decir que paso de tener contabilizado la suma de \$8.510.172.000 a \$299.525.557.000. Lo anterior debido a que la oficina jurídica de la entidad efectuó una revisión a todos los procesos, calificando aquellos en que la entidad tenía una probabilidad de perdida sobre el 70%, determinando que se debía contabilizar la provisión con la nueva calificación

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 **\$ 323.757.890.302.**



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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	1.485.955.690.493	1.195.924.356.600	290.031.333.893
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	2.289.821.012	563.812.065	1.726.008.947
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	1.207.987.821.764	1.036.594.509.541	171.393.312.223
4.8	Cr	Otros ingresos	275.678.047.717	158.766.034.995	116.912.012.723

Respecto de la cuenta 48 otros ingresos, estos en su mayoría corresponden a la venta por concepto de servicios de hombres de protección y arrendamiento de vehículos automotores a entidades del orden nacional y territorial, a través de convenios y/o contratos interadministrativos.

Unidad Nacional de Protección
 Conmutador 4269800
 Dirección de Correspondencia: Carrera 63 # 14 – 97
 Bogotá, Colombia.
www.unp.gov.co – correspondencia@unp.gov.co
 GDT-FT-04-V1
 66

ANEXO 28.1

		DESCRIPCION	SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023
4.4.28	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.289.821.012
4.4.28.	Cr	Bienes recibidos de entidades del orden territorial	2.289.821.012

ANEXO 28.2

		DESCRIPCION	SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023
4.7.05.	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES-FONDOS REBIDOS	1.197.914.381.425
4.7.05.08	Cr	Funcionamiento	1.194.045.822.841
4.7.05.10	Cr	Inversión	3.868.558.584

Ingresos asignados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, provenientes del Presupuesto General de la Nación, en procura del desarrollo de las actividades propias de la Unidad Nacional de Protección, en cumplimiento de su objeto misional.

ANEXO 28.3

		DESCRIPCION	SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023
4.7.22.	Cr	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	10.073.440.339
4.7.22.01.	Cr	Cruce de cuentas - DIAN	10.073.440.339

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 28.5.

		DESCRIPCION	SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.023
4.8.08.48.	Cr	SERVICIOS DE SEGURIDAD Y ESCOLTA	76.235.453.824
4.8.08.48.	Cr	Fondo Único De Tecnologías De La Información Y Las Comunicaciones.	161.190.537
4.8.08.48.	Cr	Defensoría Del Pueblo	277.123.063
4.8.08.48.	Cr	U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	98.323.660
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	102.891.994
4.8.08.48.	Cr	Superintendencia Nacional De Salud	248.348.719
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Transporte	154.457.207
4.8.08.48.	Cr	Superintendencia Del Subsidio Familiar	270.517.062
4.8.08.48.	Cr	Cámara De Representantes	26.894.262.503
4.8.08.48.	Cr	Honorable Senado De La Republica	18.440.463.701
4.8.08.48.	Cr	Procuraduría General De La Nación	184.986.142
4.8.08.48.	Cr	Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	104.897.773
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Ciencia, Tecnología E Innovación	103.234.250
4.8.08.48.	Cr	Ministerio Del Interior	483.291.242
4.8.08.48.	Cr	Ministerio Del Deporte	90.466.344
4.8.08.48.	Cr	Ministerio Del Trabajo	539.908.010
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Ambiente Y Desarrollo Sostenible	166.362.575
4.8.08.48.	Cr	Departamento Administrativo Para La Prosperidad Social	215.125.227
4.8.08.48.	Cr	Rama Judicial	61.426.475
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Hacienda Y Crédito Publico	220.087.545
4.8.08.48.	Cr	Departamento Del Arauca	30.153.597
4.8.08.48.	Cr	Departamento Del Putumayo	94.033.595
4.8.08.48.	Cr	Departamento Del Caquetá	98.518.571
4.8.08.48.	Cr	Departamento De Santander	436.144.720
4.8.08.48.	Cr	Departamento De Bolívar	134.932.060
4.8.08.48.	Cr	Departamento De La Guajira	225.735.114
4.8.08.48.	Cr	Departamento De Cundinamarca	79.364.691
4.8.08.48.	Cr	Departamento Del Casanare	205.873.708
4.8.08.48.	Cr	Municipio De Sincelejo	90.892.067
4.8.08.48.	Cr	Departamento Del Cauca	49.946.827
4.8.08.48.	Cr	Bogota Distrito Capital	4.402.055.331
4.8.08.48.	Cr	Servicios Postales Nacionales S.A.S	12.707.592
4.8.08.48.	Cr	Gobernación Del Magdalena	602.571.711
4.8.08.48.	Cr	Contraloría De Bogotá D. C.	126.576.202
4.8.08.48.	Cr	Sociedad De Activos Especiales S.A.S	138.923.908
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Vivienda, Ciudad Y Territorio	253.249.132
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Salud Y Protección Social	79.268.127

4.8.08.48.	Cr	Unidad Administrativa Especial De Atención Y Reparación Integral A Las Víctimas	689.307.121
4.8.08.48.	Cr	Unidad Administrativa Especial De Gestión De Restitución De Tierras Despojadas	650.639.656
4.8.08.48.	Cr	Agencia Nacional De Tierras - Ant	491.209.924
4.8.08.48.	Cr	Jurisdicción Especial Para La Paz	18.525.986.143

Ingresos por los servicios prestados de seguridad y escoltas y vehículos automotores, a entidades del nivel nacional y territorial por la Unidad Nacional de Protección, y representa el saldo del año 2023, periodo julio a septiembre de 2023.

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.

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	1.331.578.156.531	1.060.117.972.475	271.460.184.056
5.1	Db	De administración y operación	1.145.913.870.014	949.690.083.371	196.223.786.643
5.2	Db	De ventas			0
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	165.175.931.913	11.982.487.803	153.193.444.110
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	999.194.917	1.947.830.644	-948.635.727
5.5	Db	Gasto público social			0
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados			0
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	1.378.053.438	85.788.272.300	-84.410.218.862
5.8	Db	Otros gastos	18.111.106.249	10.709.298.356	7.401.807.893

ANEXO 29.1

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	1.145.913.870.014	949.690.083.371	196.223.786.643
5.1	Db	De Administración y Operación	1.145.913.870.014	949.690.083.371	196.223.786.643
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	47.294.180.774	42.813.740.127	4.480.440.646

5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	41.830.992	9.241.848	32.589.144
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	15.651.054.887	13.695.568.509	1.955.486.378
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	2.828.111.900	2.357.544.600	470.567.300
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	19.468.763.769	15.768.204.051	3.700.559.718
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	843.290.836	2.298.223.155	-1.454.932.319
5.1.11	Db	Generales	1.059.033.328.757	871.699.880.864	187.333.447.892
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	753.308.100	1.047.680.216	-294.372.116

ANEXO 29.2

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	165.175.931.913	11.982.487.803	153.193.444.110
	Db	DETERIORO	0	254.574.512	-254.574.512
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	0	254.574.512	-254.574.512
		DEPRECIACIÓN	6.564.195.855	7.981.383.355	-1.417.187.500
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	6.564.195.855	7.981.383.355	-1.417.187.500
		AMORTIZACIÓN	3.715.320.831	3.746.529.937	-31.209.105
5.3.66	Db	De activos intangibles	3.715.320.831	3.746.529.937	-31.209.105
		PROVISIÓN	154.896.415.227	0	154.896.415.227
5.3.68	Db	De litigios y demandas	154.896.415.227	0	154.896.415.227

ANEXO 29.3

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	999.194.917	1.947.830.644	-948.635.727
5.4.23		OTRAS TRANSFERENCIAS	999.194.917	1.947.830.644	-948.635.727
5.4.23.03	Db	Para gastos de funcionamiento	999.194.917	1.947.830.644	-948.635.727

ANEXO 29.4

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.378.053.438	85.788.272.300	-84.410.218.862
5.7.05	Db	FONDOS ENTREGADOS	0	0	0
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	1.378.053.438	236.121.086	1.141.932.352
5.7.20.80	Db	Recaudos	1.378.053.438	236.121.086	1.141.932.352
5.7.22	Db	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	85.552.151.214	-85.552.151.214
5.7.22.07	Db	Cancelación de sentencias y conciliaciones	0	43.046.703.970	-43.046.703.970
5.7.22.90	Db	Otras operaciones sin flujo de efectivo	0	42.505.447.244	-42.505.447.244

ANEXO 29.5

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	18.111.106.249	10.709.298.356	7.401.807.893
5.8.04	Db	FINANCIEROS	3.995.757.916	3.398.050.052	597.707.864
5.8.04.47	Db	Intereses sobre créditos judiciales	3.995.757.916	3.398.050.052	597.707.864
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	9.060.611.072	5.517.500.273	3.543.110.799
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	12.031.000	16.491.044	-4.460.044
5.8.90.12	Db	Sentencias	6.976.825.337	3.378.797.813	3.598.027.524
5.8.90.17	Db	Pérdidas en siniestros	33.690.477	342.484.107	-308.793.630
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	1.957.819.522	1.599.311.312	358.508.210
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	80.244.736	180.415.997	-100.171.260
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	5.054.737.262	1.793.748.032	3.260.989.229
5.8.95.16	Db	Otros servicios	5.054.737.262	1.793.748.032	3.260.989.229

MIGUEL ENRIQUE DIAZ ROMERO

Contador
TP-104177-T