

REPUBLICA DE COLOMBIA

UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION

CÓDIGO	PERIODO ACTUAL 31/12/2024	PERIODO ANTERIOR 31/12/2023	CÓDIGO	PERIODO ACTUAL 31/12/2024	PERIODO ANTERIOR 31/12/2023
ACTIVO - 1			PASIVO - 2		
CORRIENTE	179.074.894.799	108.655.329.304	CORRIENTE	558.811.183.179	531.941.322.941
11 Efectivo	16.791.691.572	20.937.333.408	23 PRESTAMOS POR PAGAR	25.274.981.912	28.885.693.614
1105 Caja	0	0	2314 Financiamiento interno de largo plazo	25.274.981.912	28.885.693.614
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	16.791.691.572	20.937.333.408			
13 Cuentas por cobrar	73.777.565.912	34.611.499.764	24 Cuentas por Pagar	211.570.568.079	158.934.414.820
1384 Otras cuentas por cobrar	70.604.589.848	30.930.912.793	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	9.034.687.667	14.527.031.782
1385 Cuentas por cobrar de difícil recaudo	3.898.328.914	5.511.729.507	2407 Recursos a favor de terceros	1.175.801.697	136.375
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-725.352.849	-1.831.142.537	2424 Descuentos de nómina	33.680.868	7.812.793
15 Inventarios	1.511.808.346	1.631.912.961	2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	5.653.497.728	4.290.967.250
1514 Materiales y suministros	1.511.808.346	1.631.912.961	2440 Impuestos, contribuciones y tasas	1.894.519.512	871.954.816
19 Otros Activos	86.993.828.969	51.474.583.172	2445 Impuesto al valor agregado - IVA	0	0
1906 Avances y anticipos entregados	2.133.969.290	11.353.159.235	2460 Créditos Judiciales - Sentencias	2.985.475.156	8.015.096.753
1908 Recursos entregados en administración	44.793.648.647	31.365.048.073	2490 Otras cuentas por pagar	190.792.905.450	131.221.415.050
1970 Activos intangibles	53.218.056.009	15.014.821.941	25 Beneficios a los empleados	2.357.991.860	2.119.187.769
1975 Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-13.151.844.978	-6.258.446.076	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	2.357.991.860	2.119.187.769
NO CORRIENTE	137.698.854.829	67.296.882.880	27 Provisiones	319.607.641.328	342.002.026.738
16 Propiedades, Planta y Equipo	137.698.854.829	67.296.882.880	2701 Litigios y demandas	319.607.641.328	342.002.026.738
1635 Bienes muebles en bodega	6.784.473.288	4.232.674.687	PATRIMONIO - 3		
1637 Maquinaria y Equipo no Explotados	5.312.719.863	3.626.094.304		-242.037.433.551	-355.989.110.757
1640 Edificaciones - Locales	3.487.889.664	656.484.414	31 Patrimonio de las entidades de gobierno	-242.037.433.551	-355.989.110.757
1655 Maquinaria y Equipo	12.916.037.933	10.672.152.038	3105 Capital fiscal	-54.351.066.870	-54.351.066.870
1660 Equipo médico y científico	0	10.173.750	3109 Resultados ejercicios anteriores	-292.249.839.072	-277.308.244.382
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	3.503.669.376	3.855.621.149	3110 Resultado del ejercicio	104.563.472.391	-24.329.799.505
1670 Equipos de Comunicación y Computación	57.688.351.035	14.940.627.257			
1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	98.231.629.035	69.571.023.288			
1685 Depreciación Acumulada (CR)	-49.587.507.794	-37.651.944.936			
1695 Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)	-638.407.573	-2.616.023.071			
TOTAL ACTIVO	316.773.749.628	175.952.212.184	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	316.773.749.628	175.952.212.184
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
81 Activos Contingentes	2.374.750.950	2.374.750.950			
8120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.374.750.950	2.374.750.950	91 Pasivos Contingentes	71.531.283.101	44.557.932.683
8190 Otros activos contingentes	0	0	9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Conflictos	71.531.283.101	44.557.932.683
83 Deudoras de Control	14.287.620.977	8.137.518.461			
8315 Activos Totalmente Depreciados, Agotados o Amortizados	11.024.541.036	5.854.381.270	9128 Garantías Contractuales	0	0
8347 Bienes entregados a terceros	1.245.336.770	1.171.336.770			
8361 Responsabilidades en Proceso	817.884.065	643.622.909			
8390 Otras Cuentas Deudoras de Control	1.199.859.107	468.177.513			
89 Deudoras por contra (Cr)	-16.662.371.927	-10.512.269.412	99 Acreedoras por Contra (Db)	-71.531.283.101	-44.557.932.683
8905 Derechos contingentes por contra (CR)	-2.374.750.950	-2.374.750.950	9905 Pasivos contingentes por Contra (Db)	-71.531.283.101	-44.557.932.683
8915 Deudoras de Control por Contra	-14.287.620.977	-8.137.518.461	9915 Otras cuentas acreedoras de control por Contra	0	0

AUGUSTO RODRIGUEZ BALLESTEROS
DIRECTOR GENERAL
CC 19.264.540

JESUS ALBERTO SOSTE RUIZ
CONTADOR
T.P. 164151-T

UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION
ESTADO DE RESULTADO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en pesos COP)

REPUBLICA DE COLOMBIA

UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION

CÓDIGO	CONCEPTO	PERIODO	
		ACTUAL 31/12/2024	ANTERIOR 31/12/2023
4	INGRESOS	2.893.860.430.146	N.28 2.189.758.288.480
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5.251.816.147	5.633.391.845
4428	Otras transferencias -Donaciones	5.251.816.147	5.633.391.845
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2.323.567.366.078	1.797.653.144.891
4705	Fondos Recibidos - Funcionamiento e inversión	2.290.215.334.624	1.770.171.007.824
4722	Operación Sin Flujo de Efectivo	33.352.031.454	27.482.137.067
48	OTROS INGRESOS	565.041.247.921	386.471.751.743
4802	Financieros	0	2.816.159
4808	Ingresos diversos	210.984.058.792	156.460.412.557
4830	Reversión deterioro	3.384.177.159	277.509.742
4831	Reversión de provisiones	350.673.011.970	229.731.013.284
5	GASTOS	2.789.296.957.755	N.29 2.214.088.087.985
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2.420.673.274.354	1.961.233.428.057
5101	Sueldos y Salarios	69.149.080.379	64.973.143.192
5102	Contribuciones imputadas	76.166.928	102.434.814
5103	Contribuciones Efectivas	22.581.195.121	20.916.282.987
5104	Aportes Sobre la Nómina	4.031.619.000	3.753.922.000
5107	Prestaciones Sociales	27.787.862.763	26.410.092.745
5108	Gastos de Personal Diversos	3.950.598.394	7.130.601.740
5111	Generales	2.286.234.230.053	1.832.759.310.262
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	6.862.521.715	5.187.640.318
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	354.102.422.927	230.317.397.967
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	287.090.851	1.831.142.537
5351	Deterioro de propiedades, planta y equipo	13.681.123	0
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	14.028.688.054	8.726.015.740
5366	Amortización de Activos Intangibles	13.233.244.594	5.251.313.274
5368	Provisión, litigios y demandas	326.539.718.305	214.508.926.417
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.464.434.578	1.456.551.332
5423	Otras transferencias	1.464.434.578	1.456.551.332
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	3.034.215.994	1.500.849.266
5720	Operaciones de Enlace - Recaudos	3.034.215.994	1.500.849.266
5722	Operaciones sin flujo de efectivo	0	0
58	OTROS GASTOS	10.022.609.902	19.579.861.362
5804	Financieros	1.194.375.117	3.809.023.047
5890	Gastos Diversos	8.730.035.970	10.675.189.097
5895	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios	98.198.815	5.095.649.218
RESULTADO DEL EJERCICIO		104.563.472.391	-24.329.799.505

AUGUSTO RODRIGUEZ BALLESTEROS
DIRECTOR GENERAL
CC 19.264.540

JESUS ALBERTO SOSTE RUIZ
CONTADOR
T.P. 164151-T



UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras en miles de pesos)



REPUBLICA DE COLOMBIA

UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2023

(355.989.110.757)

Variación patrimonial del año 2021

113.951.677.206

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2024

(242.037.433.551)

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS

113.951.677.206

PATRIMONIO	2.024	2.023	VARIACION
32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-242.037.433.551	-355.989.110.757	113.951.677.206
3105 Capital fiscal	-54.351.066.870	-54.351.066.870	0
3109 Resultado de Ejercicios Anteriores	-292.249.839.072	-277.308.244.382	-14.941.594.690
3110 Resultados del ejercicio	104.563.472.391	-24.329.799.505	128.893.271.896
TOTAL PATRIMONIO	-242.037.433.551	-355.989.110.757	113.951.677.206

DISMINUCIÓN

0

FIRMA DEL REPRESENTANTE
NOMBRE: AUGUSTO RODRIGUEZ BALLESTEROS
CC 19.264.540

Creando

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: JESUS ALBERTO SOSTE RUIZ
TP 164151-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2024

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.....	11
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	12
1.2.1. Políticas de contabilidad básica.....	12
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	13
1.3.1. Reconocimiento inicial.....	13
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	14
1.4.1. Estructura organizacional.....	15
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	16
2.1. Bases de medición.....	16
2.1.1. Medición inicial.....	16
2.1.2. Medición posterior.....	16
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	16
2.2.1. Conceptos y definiciones aplicables.....	16
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	NA
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	NA
2.5. Otros aspectos.....	16
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	18
ACTIVO CORRIENTE	18
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	19
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	22
Composición	22
5.1. Depósitos en instituciones financieras	22
5.2. Efectivo de uso restringido.....	NA
5.3. Equivalentes al efectivo	22
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.....	24
Composición	24
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	24
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	24
7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo	24
7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas	24
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.....	35
Composición	35
9.1. Bienes y servicios	35
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36
Composición	36
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles.....	36
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	36
10.3. Construcciones en curso.....	NA
10.4. Estimaciones.....	36
10.5. Revelaciones adicionales:.....	36
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.....	40
Composición	40

14.1. Detalle saldos y movimientos.....	40
14.2. Revelaciones adicionales.....	40
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	44
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.....	44
Composición	44
21.1. Revelaciones generales.....	44
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	44
21.1.2. Subvenciones por pagar	NA
21.1.3. Otras cuentas por pagar	44
21.1.4. Pasivo Corriente 401 21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	NA
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS	49
Composición	49
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	N/A
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	N/A
22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual	N/A
22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros	N/A
22.5. 2407 – RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	N/A

22.6.	2424 – DESCUENTOS DE NÓMINA	N/A
22.7.	2436 – RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	N/A
NOTA 23. PROVISIONES		50
Composición		50
23.1.	Litigios y demandas	50
23.2.	2460 – Créditos Judiciales – Sentencias	50
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		51
26.1.	8315 – ACTIVOS RETIRADOS	N/A
26.2.	Cuentas de orden acreedoras.....	51
NOTA 27. PATRIMONIO		54
Composición		54
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		54
27.1.	Capital.....	54
27.2.	Acciones	NA
27.3.	Instrumentos financieros	NA

NOTA 28. INGRESOS	57
Composición	57
28.1. Transferencias y Subvenciones	57
28.2 Operacionales Interinstitucionales – Fondos Recibidos.....	57
28.3 Operaciones sin Flujo de Efectivo.....	57
28.4 Aprovechamientos	57
28.5 Servicios de Seguridad y Escolta	57
28.6 Reversión del Deterioro Valor	57
28.7 Reversión de Provisiones	57
NOTA 29. GASTOS	61
Composición	61
29.1 Gastos.....	61
29.2. 51 – Administración Y Operación.....	61
29.4. 54 – Transferencias Y Subvenciones.....	61
29.3. 53 – Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones.....	61
29.5. 57 – operaciones interinstitucionales	61
29.6. 58 – OTROS GASTOS	61
29.6. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	N/A
29.6.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros	61
29.7. Transferencias y subvenciones.....	N/A
29.8. Gasto público social	NA
29.9. De actividades y/o servicios especializados	NA
29.10. Operaciones interinstitucionales	N/A
29.11. Otros gastos.....	N/A
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 0054 del 15 de enero de 2024 lo siguiente:

1.1.1. Misión:

Adoptar la misión de la Entidad, así: En la Unidad Nacional de Protección – UNP identificamos y gestionamos medidas de prevención y protección para personas y comunidades en riesgo sobre su vida e integridad por el desarrollo de sus actividades de liderazgo o representación¹, aportando así a su libertad, seguridad, y bienestar, basados en la equidad en todo el territorio nacional

¹ políticas, públicas, sociales, humanitarias, culturales, étnicas, de género, o por su calidad de víctima de la violencia, desplazado o activista de derechos humanos.

1.1.2. Visión:

Adoptar la visión de la Entidad, así: En 2033 la Unidad Nacional de Protección - UNP habrá convocado y comprometido efectivamente, de forma pertinente y de acuerdo con las condiciones del contexto, a las personas en riesgo, la institucionalidad y la sociedad, en la protección integral e interseccional de la vida y la libertad.

1.1.3 Mega

Adoptar como meta ambiciosa en el mediano plazo (4 años): Para el 2026, la Unidad Nacional de Protección - UNP será una Entidad más eficiente y sostenible reduciendo el tiempo de atención de los requerimientos

de protección, y brindando un servicio pertinente en el marco de la Seguridad Humana. Así mismo, se habrá impulsado la modernización institucional de acuerdo con:

- Formalización laboral en el componente misional.
- Relacionamiento con comunidades fortalecido a través de herramientas de comunicaciones implementadas.
- La optimización de los recursos misionales.
- Actualización tecnológica.
- Disminución de los riesgos jurídicos.

1.1.4 Objetivos Estratégicos:

Adoptar como objetivos estratégicos de la Unidad Nacional de Protección - UNP los siguientes:

Nivel 1. Habilitadores de la gestión institucional.

Objetivo 1.1: Talento Humano. Transformar la gestión del talento humano desde una mirada integral y sistémica, aportando a la humanización de la labor de prevención y protección.

Objetivo 1.2: Transformación digital. Desarrollar y consolidar la transformación digital, así como su apropiación a todo nivel, para dar soporte efectivo y confiable al nuevo modelo de operación.

Objetivo 1.3: Administrativa y financiera. Alcanzar la eficiencia administrativa y financiera, así como la sostenibilidad del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG-SIG, para asegurar el buen uso de los recursos, soportando la prestación de los servicios misionales y de apoyo de forma oportuna y sostenible.

Nivel 2: Realización de la protección humana:

Objetivo 2.1: Misionalidad. Implementar el modelo de operación ajustado de la Entidad, mediante el cual se fortalecen las acciones de prevención y se mejora la prestación del servicio de protección desde un enfoque humano, basado en las necesidades de los grupos de valor.

Objetivo 2.2: Articulación interinstitucional. Consolidar el trabajo articulado con otras entidades u organizaciones aliadas, para mejorar la prestación del servicio de prevención y protección desde la seguridad humana.

Objetivo 2.3: Aspectos jurídicos. Fortalecer la gestión jurídica de los servicios de protección y prevención que lidera la Unidad Nacional de Protección - UNP, con el fin de apoyar la implementación eficaz de los procesos misionales.

Objetivo 2.4: Relacionamiento con comunidad. Establecer un relacionamiento efectivo con los grupos de valor, permitiendo acercar a la UNP a sus necesidades y fomentando un trabajo conjunto en la prevención y protección de la vida.

Nivel 3: Contribución a la seguridad humana.

Objetivo 3.1 Satisfacción, legitimidad y confianza. Aumentar la satisfacción y la confianza de los grupos de valor en la Entidad, afianzando la legitimidad de la institución en el marco de sus competencias y contribuyendo así a la seguridad humana.

Parágrafo: Los objetivos estratégicos se desarrollarán a través de iniciativas estratégicas, planes y proyectos que hacen parte del Plan Estratégico Institucional - PEI 2023 - 2026 de la Unidad Nacional de Protección - UNP (entiéndase este como el plan indicativo cuatrienal de la Ley 152 de 1994). De igual manera, estos objetivos serán priorizados para su ejecución a través del Plan de Acción Institucional de cada vigencia

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

1.2.1. Políticas de contabilidad básica.

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

La Unidad Nacional de Protección es una entidad de orden nacional de carácter público, que pertenece al Sector Central, adscrita al Ministerio del Interior, con autonomía administrativa, financiera y patrimonio propio,

creada mediante el Decreto 4065 de octubre 31 de 2011, y tiene el carácter de Organismo Nacional de Seguridad.

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

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

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

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

1.3. Base normativa y periodo cubierto.

1.3.1. Reconocimiento inicial.

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

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

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

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

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

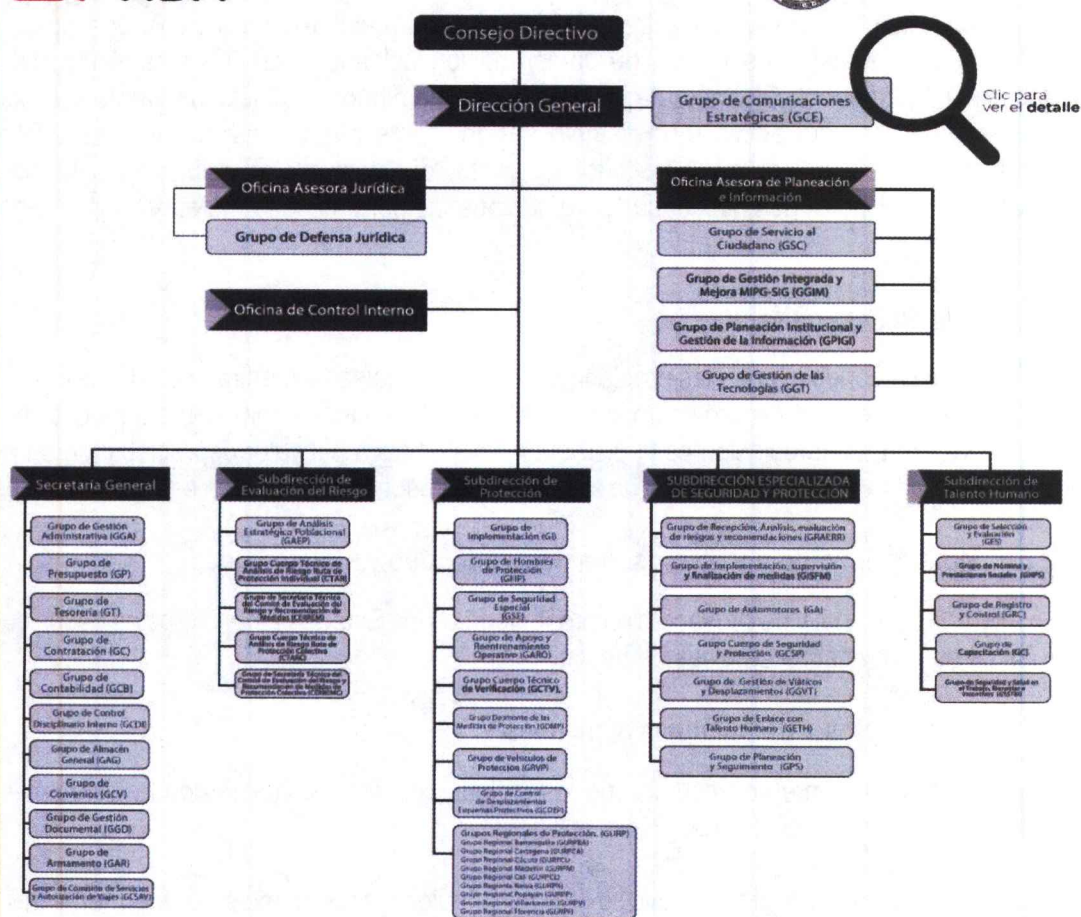
El régimen presupuestal y de contratación de la UAE – Unidad Nacional de Protección es el previsto para los establecimientos públicos del orden nacional.

El siguiente es el esquema de la estructura jerárquica de la Entidad, de acuerdo con la resolución 0072 del 18 de enero de 2023 y resolución 0932 del 15 de junio de 2023.

Organigrama:

Organigrama* - UNP

2023



* Actualización de acuerdo con la Resolución 0932 del 15 de junio de 2023 y Resolución 0072 del 18 de enero de 2023

www.unp.gov.co

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 del 01 enero al 31 de diciembre de 2024, este estado está representado por los activos, pasivos y patrimonio; con el cierre del periodo del 01 enero al 31 de diciembre de 2024, 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 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 ENPENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ACTIVO

ANEXO 5.1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.	Db	ACTIVO	316.773.749.628	175.952.212.184	140.821.537.444
1.	Db	Total, Activo	316.773.749.628	175.952.212.184	140.821.537.444

COMPORTAMIENTO DEL ACTIVO DESDE EL AÑO 2020 AL 2024

ACTIVO TOTAL				
AÑO 2020	AÑO 2021	AÑO 2022	AÑO 2023	AÑO 2024 (periodo enero 1- diciembre 31)
96.702.321.833	132.802.937.330	160.632.165.522	175.952.212.184	316.773.749.628
	↑ 37%	↑ 21%	↑ 10%	↑ 80%

Cuadro No. 1

Para analizar el comportamiento del activo de la entidad se tomó como referencia los cierres de las vigencias 2020 a 2023 a 31 de diciembre, y el año 2024 con corte al 31 de diciembre, 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 2020 al cierre del año 2024, 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 2023 vs 2024 periodo enero a diciembre, hubo una variación del 80% y este se reflejó específicamente en la cuenta: 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) y la cuenta de Propiedades, Planta y Equipos, por efectos de la depreciación de los bienes.

Se analiza este periodo (año 2020 – 2024), 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 valores negativos 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 diciembre de 2024, las cuentas bancarias quedaron debidamente conciliadas para reflejar el saldo de efectivo mantenido por la entidad, se identificaron partidas conciliatorias de los registros pendientes. Por lo anterior el indicador de la conciliación refleja el 100% de eficacia en este mes. Los saldos en las cuentas bancarias se encuentran debidamente verificadas a la fecha de corte.

ANEXO 5.2

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO	16.791.691.572	20.937.333.408	-4.145.641.836
1.1.10	Db	Depósitos en Instituciones Financieras	16.791.691.572	20.937.333.408	-4.145.641.836

ANEXO 5.3

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	16.791.691.572	20.937.333.408	-4.145.641.836
1.1.10	Db	Bancolombia S.A cta corriente 03076916476	1.645.509.109	4.712.599.200	-3.067.090.092
1.1.10	Db	Bancolombia S.A. cta corriente 03014508286	0	0	0
1.1.10	Db	Davivienda cta corriente 473969993855	15.146.182.463	16.224.734.208	-1.078.551.744
1.1.10	Db	Davivienda cta corriente 473969993871	0	0	0

La variación en el saldo de las cuentas bancarias, que en el periodo de enero a diciembre presento una disminución del -24,69%, respecto al año inmediatamente anterior, que pasó de \$20.937.333.408,00 a \$16.791.691.572,00. De la cuenta de Davivienda cuenta corriente No.473969993871 el saldo queda en cero ya que el Grupo de Tesorería realiza el traslado sebra a la Dirección del Tesoro Nacional, adicionalmente, así mismo se informa que la cuenta mencionada presenta dos (2) embargos, uno por \$280.162.685,32 (Proceso Wilson Cobos) y un embargo de \$5.598.240,44 correspondiente al (Proceso Delia María Peñaloza Rincón). El Grupo de Tesorería realiza mensualmente traslado sebra del saldo de esta cuenta al Tesoro Nacional quedando la cuenta en cero.

Para la cuenta de Bancolombia cuenta corriente No. 03076916476 presenta un saldo congelado correspondiente a tres embargos: el primero por \$650.000.000,00 de (Walter Herrera Acelas cc: 91,299,290), el segundo por \$208.316.564,00 (Juan Carlos romero Núñez c.c. 7.140.935 juzgado 7 administrativo circuito santa marta) y el tercero por \$254.944.251,00 Margenis del Carmen González Paternina y otros c.c. 33.239.286 juzgado 4 administrativo oral de Sincelejo. El saldo de la cuenta a 31 de diciembre 2024 según extracto de Bancolombia es por \$1,669,732,965.95.

De las cuentas bancarias que posee Unidad Nacional de Protección, a 31 de diciembre de 2024 se conciliaron un total de 3129 partidas quedando 5 partidas en conciliación de la cuenta bancaria de Bancolombia No. 03076916476 partidas que corresponden a diciembre de 2024. De las otras tres cuentas no quedaron partidas en conciliación.

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, los reintegros a favor de la entidad, cuentas por cobrar generadas en la liquidación de prestaciones sociales de exfuncionarios y el deterioro de las cuentas por cobrar que tienen una antigüedad de más de 180 días y se reconocen en el siguiente orden.

ANEXO 7.1

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	73.777.565.912	34.611.499.764	39.166.066.149
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	70.604.589.848	30.930.912.793	39.673.677.054
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	3.898.328.914	5.511.729.507	-1.613.400.593
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-725.352.849	-1.831.142.537	1.105.789.688

Del total de la cuenta 138426 \$87.491.642 Cuenta de Terceros (Incapacidades) cuentas de cobro que nos adeuda las EPS a la entidad, el 89,55% corresponde a EPS Medimás \$7.122.242 – EPS CCF Compensar \$8.075.750 – EPS Salud Total \$12.073.101 – EPS Coomeva \$16.285.244 – EPS Nueva EPS \$34.793.322.

ANEXO 7.1.1

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.024
1.3.84.26	Db	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	87.491.642
1.3.84.26	Db	Caja De Compensación Familiar Compensar	8.075.750
1.3.84.26	Db	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	12.073.101
1.3.84.26	Db	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S - En Intervención Bajo La Medida De Toma De Posesión	4.705.226
1.3.84.26	Db	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	34.793.322
1.3.84.26	Db	Eps Suramericana S. A	4.087.025
1.3.84.26	Db	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. En Liquidación	16.285.244
1.3.84.26	Db	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	196.901
1.3.84.26	Db	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	123.086
1.3.84.26	Db	Medimás Eps S.A.S. En Liquidación	7.122.242
1.3.84.26	Db	Asmet Salud Eps Sas	29.745

Del total de la cuenta 138446 por 69.843.323.514 el 91,73% corresponde a los terceros Honorable Senado de la República con \$38.259.958.412 – Cámara de Representantes con \$20.027.373.000 – Jurisdicción Especial para la Paz con \$5.778.909.185.

ANEXO 7.1.2

		DESCRIPCION	SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.024
1.3.84.46	Db	SERVICIOS DE SEGURIDAD Y ESCOTA	69.843.323.514
1.3.84.46	Db	Fondo Único De Tecnologías De La Información Y Las Comunicaciones.	47.584.259
1.3.84.46	Db	Superintendencia De Industria Y Comercio	79.182.375
1.3.84.46	Db	U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	16.755.484
1.3.84.46	Db	Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	16.645.684
1.3.84.46	Db	Departamento Administrativo De La Presidencia De La Republica	2.442.357.516
1.3.84.46	Db	Cámara De Representantes	20.027.373.000
1.3.84.46	Db	Honorable Senado De La Republica	38.259.958.412
1.3.84.46	Db	Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	21.017.337
1.3.84.46	Db	Ministerio De Ambiente Y Desarrollo Sostenible	28.929.143
1.3.84.46	Db	Rama Judicial	428.669.093
1.3.84.46	Db	Ministerio De Comercio Industria Y Turismo	16.645.684
1.3.84.46	Db	Departamento Del Putumayo	18.935.338
1.3.84.46	Db	Departamento De Santander	0
1.3.84.46	Db	Turbo Distrito Portuario, logístico, Industrial, turístico Y Comercial	88.351.653
1.3.84.46	Db	Bogotá Distrito Capital	1.142.955.686
1.3.84.46	Db	Gobernación Del Magdalena	14.294.427
1.3.84.46	Db	Contraloría De Bogotá D. C.	15.830.543
1.3.84.46	Db	Sociedad De Activos Especiales S.A.S	20.966.572
1.3.84.46	Db	Ministerio De Vivienda, Ciudad Y Territorio	38.095.213
1.3.84.46	Db	Ministerio De Salud Y Proteccion Social	44.330.624
1.3.84.46	Db	Unidad Administrativa Especial De Gestion De restitución De Tierras Despojadas	1.182.336.611
1.3.84.46	Db	Agencia Nacional De Tierras - Ant	113.199.674

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

ANEXO 7.1.2

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.024
1.3.84.46	Db	Jurisdicción Especial Para La Paz	5.778.909.185

Del total de la cuenta 138490001 Otras cuentas por Cobrar por \$673.774.692 el 93% corresponde el saldo a los terceros Rama Judicial Dirección Ejecutiva Seccional de Administración Judicial del Cauca por \$280.162.685 (Embargo) – PNUD por \$138.499.725 – Oscar Iván Portela Espitia (Liquidación) \$96.133.504 - Rodolfo Martínez Rodríguez \$40.960.406 - Miguel Angel Castellanos Montt \$35.484.827 - Marco Antonio Cardona Pineda \$35.386.552. De los valores revelados en este párrafo el Grupo de Contabilidad ha realizado gestiones tanto con el Grupo de Tesorería – Subdirección de Talento Humano - Correos enviados al PNUD.

ANEXO 7.1.3

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.024
1.3.84.90	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	673.774.692
1.3.84.90	Db	Rama Judicial Dirección Ejecutiva Seccional De Administración Judicial Del Cauca	280.162.685
1.3.84.90	Db	Programa De Las Naciones Unidas Para El Desarrollo Pnud	138.499.725
1.3.84.90	Db	Juan Guillermo Marín Castaño	161.699
1.3.84.90	Db	Miguel Angel Castellanos Montt	35.484.827
1.3.84.90	Db	Marco Antonio Cardona Pineda	35.386.552
1.3.84.90	Db	Helmut Orlando Garzon Duarte	831.024
1.3.84.90	Db	Elizabeth Patiño Zea	5.598.240
1.3.84.90	Db	Rosember Gutiérrez Huertas	584.052
1.3.84.90	Db	Wilson Andrés Cobo Pinto	863.516
1.3.84.90	Db	Rodolfo Martínez Rodríguez	40.960.406
1.3.84.90	Db	Augusto Andrade Torres	7.912.978
1.3.84.90	Db	Milagro De Jesus Barrera Charris	2.314.037

ANEXO 7.1.3

DESCRIPCION			SALDOS
1.3.84.90	Db	Oscar Ivan Portela Espitia	96.133.504
1.3.84.90	Db	Nuris Del Carmen Ascanio Ascanio	3.639.486
1.3.84.90	Db	José Isabel Orejuela Mercado	11.158.125
1.3.84.90	Db	Jhonatan Camilo Caranton López	1.502.312
1.3.84.90	Db	Leonardo Muñoz Duque	12.581.523

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 servicio de seguridad con 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 mora entre 91 a 180 días, así mismo se contabilizo a esta cuenta contable valores pendientes por cobrar a exfuncionarios que al momento de su liquidación dejaron saldo pendientes con la entidad. Del total de la cuenta 138590 \$3.898.328.914 el 89,91% corresponde a los terceros Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural por \$192.769.201 – Cámara de Representantes por \$193.985.113 – Departamento de la Guajira por \$227.810.421 – Departamento del Vichada por \$280.671.550 – Departamento del Bolívar por \$385.166.052 - Departamento Administrativo De La Presidencia De La Republica por \$526.469.817 – Departamento del Meta por \$1.698.454.289.

ANEXO 7.1.4

DESCRIPCION			SALDOS
CÓD	NAT	CONCEPTO	2.024
1.3.85.90	Db	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	3.898.328.914
1.3.85.90	Db	Superintendencia De Industria Y Comercio	2.023.286
1.3.85.90	Db	Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	192.769.201
1.3.85.90	Db	Servicio Nacional De Aprendizaje	1.010.402
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	Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	1.533.525

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

ANEXO 7.1.4

DESCRIPCION			SALDOS
CÓD	NAT	CONCEPTO	2.024
1.3.85.90	Db	Departamento Del Vichada	280.671.550
1.3.85.90	Db	Departamento Del Arauca	0
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	385.166.052
1.3.85.90	Db	Departamento De La Guajira	227.810.421
1.3.85.90	Db	Municipio De Sincelejo	153.469.301
1.3.85.90	Db	Departamento Del Meta	1.698.454.289
1.3.85.90	Db	Caja De Compensación Familiar Cafam	476.827
1.3.85.90	Db	Fondo Nacional Del Ahorro - Carlos Lleras Restrepo	2.695.300
1.3.85.90	Db	Positiva Compañía De Seguros S. A.	3.238.323
1.3.85.90	Db	Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico	505.100
1.3.85.90	Db	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	4.523.459
1.3.85.90	Db	Eps Suramericana S. A	735.200
1.3.85.90	Db	Caja De Compensación Familiar Comfenalco Antioquia	418.566
1.3.85.90	Db	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	1.038.000
1.3.85.90	Db	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	6.552.289
1.3.85.90	Db	Freddy Alexander Gualteros Florián	170.861
1.3.85.90	Db	Daniel Salazar Molina	5.091.143
1.3.85.90	Db	Freddy Steven Machuca Torres	280.087
1.3.85.90	Db	Hernando Saavedra Sanabria	766.979
1.3.85.90	Db	Jose Flaminio Bulla Bedoya	767.512
1.3.85.90	Db	Leidy Carolina Castro Santamaria	362.998
1.3.85.90	Db	Dairo Mendoza	1.653.119
1.3.85.90	Db	Luis Hernando Garavito Peña	909.184

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

ANEXO 7.1.4

DESCRIPCION			SALDOS
CÓD	NAT	CONCEPTO	2.024
1.3.85.90	Db	Jaime Moreno Ramirez	634.409
1.3.85.90	Db	Abimelet Tejada Mejia	1.796.602
1.3.85.90	Db	Isidro Sandoval Rios	669.637
1.3.85.90	Db	Luis Fernando Bastidas Charris	185.387
1.3.85.90	Db	Nini Yohana Perez Vergara	200.711
1.3.85.90	Db	Daniel Oswaldo Ospina Bustamante	4.215.041
1.3.85.90	Db	William Muriel Laverde	17.192.506
1.3.85.90	Db	Juan David Bedoya Berrocal	639.593
1.3.85.90	Db	Yonatha Enrique Gomez Molina	2.118.142
1.3.85.90	Db	Arnobis Quintero Florez	767.512
1.3.85.90	Db	Yeison Yesid Contreras Mariota	1.287.352
1.3.85.90	Db	Juan Camilo Muñoz Penagos	831.471
1.3.85.90	Db	Orlando Cerón Solarte	3.902.927
1.3.85.90	Db	Albeiro Lopez Rosas	4.027.992
1.3.85.90	Db	Kevin Orley Gomez Muñoz	3.287.788

Detalle de las cuentas por cobrar de difícil recaudo por convenios más representativas:

DOCUMENTO	NUMERO DE DOCUMENTO	FECHA DE EMISION DEL DOCUMENTO	DÍAS DE MORA	ENTIDAD CONTRATANTE	SALDO POR COBRAR
CUENTA DE COBRO	545	22/08/2018	2293	Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	5.080.108
FACTURA ELECTRONICA	3713	16/11/2023	381	Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	11.709.801
FACTURA ELECTRONICA	3714	16/11/2023	381	Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	23.419.601

DOCUMENTO	NUMERO DE DOCUMENTO	FECHA DE EMISION DEL DOCUMENTO	DÍAS DE MORA	ENTIDAD CONTRATANTE	SALDO POR COBRAR
FACTURA ELECTRONICA	3715	16/11/2023	381	Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	21.829.605
FACTURA ELECTRONICA	3718	16/11/2023	381	Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	23.419.601
FACTURA ELECTRONICA	3722	16/11/2023	381	Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	23.372.104
FACTURA ELECTRONICA	3727	21/11/2023	376	Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	19.366.129
FACTURA ELECTRONICA	3798	15/12/2023	352	Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	30.673.598
FACTURA ELECTRONICA	4016	15/02/2024	290	Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	33.898.654
TOTAL					192.769.201

DOCUMENTO	NUMERO DE DOCUMENTO	FECHA DE EMISION DEL DOCUMENTO	DÍAS DE MORA	ENTIDAD CONTRATANTE	SALDO POR COBRAR
CUENTA DE COBRO	269	11/11/2017	2577	Cámara De Representantes	193.485.113
TOTAL					193.485.113

DOCUMENTO	NUMERO DE DOCUMENTO	FECHA DE EMISION DEL DOCUMENTO	DÍAS DE MORA	ENTIDAD CONTRATANTE	SALDO POR COBRAR
FACTURA ELECTRONICA	3096	12/09/2022	811	Departamento De La Guajira	20.127.287
FACTURA ELECTRONICA	3097	12/09/2022	811	Departamento De La Guajira	6.193.012
FACTURA ELECTRONICA	3223	2/12/2022	730	Departamento De La Guajira	46.965.084
FACTURA ELECTRONICA	3233	13/12/2022	719	Departamento De La Guajira	56.082.124

DOCUMENTO	NUMERO DE DOCUMENTO	FECHA DE EMISION DEL DOCUMENTO	DÍAS DE MORA	ENTIDAD CONTRATANTE	SALDO POR COBRAR
FACTURA ELECTRONICA	3281	29/12/2022	703	Departamento De La Guajira	49.648.158
FACTURA ELECTRONICA	3330	14/02/2023	656	Departamento De La Guajira	48.794.756
TOTAL					227.810.421

DOCUMENTO	NUMERO DE DOCUMENTO	FECHA DE EMISION DEL DOCUMENTO	DÍAS DE MORA	ENTIDAD CONTRATANTE	SALDO POR COBRAR
CUENTA DE COBRO	6	30/07/2019	1951	Departamento De Vichada	14.479.000
CUENTA DE COBRO	103	1/11/2017	2587	Departamento De Vichada	14.351.132
CUENTA DE COBRO	104	1/11/2017	2587	Departamento De Vichada	14.351.132
CUENTA DE COBRO	118	14/11/2017	2574	Departamento De Vichada	15.340.866
CUENTA DE COBRO	156	5/12/2017	2553	Departamento De Vichada	14.845.999
CUENTA DE COBRO	157	5/12/2017	2553	Departamento De Vichada	14.845.999
CUENTA DE COBRO	402	24/04/2018	2413	Departamento De Vichada	31.031.300
CUENTA DE COBRO	437	25/05/2018	2382	Departamento De Vichada	31.380.868
CUENTA DE COBRO	460	19/06/2018	2357	Departamento De Vichada	15.690.434
CUENTA DE COBRO	494	16/07/2018	2330	Departamento De Vichada	15.690.434
CUENTA DE COBRO	549	22/08/2018	2293	Departamento De Vichada	5.230.145
CUENTA DE COBRO	548	23/08/2018	2292	Departamento De Vichada	10.983.304
CUENTA DE COBRO	564	17/09/2017	2632	Departamento De Vichada	15.690.434
CUENTA DE COBRO	599	16/10/2018	2238	Departamento De Vichada	15.819.427
CUENTA DE COBRO	648	21/11/2018	2202	Departamento De Vichada	16.980.359
CUENTA DE COBRO	671	8/12/2018	2185	Departamento De Vichada	16.980.359
CUENTA DE COBRO	674	8/12/2018	2185	Departamento De Vichada	16.980.359
TOTAL					280.671.550

DOCUMENTO	NUMERO DE DOCUMENTO	FECHA DE EMISION DEL DOCUMENTO	DÍAS DE MORA	ENTIDAD CONTRATANTE	SALDO POR COBRAR
FACTURA ELECTRONICA	3053	17/08/2022	837	Departamento De Bolívar	30.306.098
FACTURA ELECTRONICA	3361	23/03/2023	619	Departamento De Bolívar	31.901.156
FACTURA ELECTRONICA	3362	23/03/2023	619	Departamento De Bolívar	17.013.950
FACTURA ELECTRONICA	3674	2/11/2023	395	Departamento De Bolívar	33.993.872
FACTURA ELECTRONICA	3679	3/11/2023	394	Departamento De Bolívar	33.993.872
FACTURA ELECTRONICA	3686	9/11/2023	388	Departamento De Bolívar	33.993.872
FACTURA ELECTRONICA	3690	10/11/2023	387	Departamento De Bolívar	33.993.872
FACTURA ELECTRONICA	3691	10/11/2023	387	Departamento De Bolívar	33.993.872
FACTURA ELECTRONICA	3705	15/11/2023	382	Departamento De Bolívar	33.993.872
FACTURA ELECTRONICA	3717	16/11/2023	381	Departamento De Bolívar	33.993.872
FACTURA ELECTRONICA	3794	14/12/2023	353	Departamento De Bolívar	33.993.872
FACTURA ELECTRONICA	3813	18/12/2023	349	Departamento De Bolívar	33.993.872
TOTAL					385.166.052

DOCUMENTO	NUMERO DE DOCUMENTO	FECHA DE EMISION DEL DOCUMENTO	DÍAS DE MORA	ENTIDAD CONTRATANTE	SALDO POR COBRAR
CUENTA DE COBRO	152	30/11/2017	2558	Departamento Administrativo De La Presidencia De La República - Fondo Paz - Fondo	516.935.171

DOCUMENTO	NUMERO DE DOCUMENTO	FECHA DE EMISION DEL DOCUMENTO	DÍAS DE MORA	ENTIDAD CONTRATANTE	SALDO POR COBRAR
				De Programas Especiales Para La Paz	
CUENTA DE COBRO	263	26/12/2017	2532	Departamento Administrativo De La Presidencia De La República - Fondo Paz - Fondo De Programas Especiales Para La Paz	9.534.646
TOTAL					526.469.817

DETERIORO

La Unidad Nacional de Protección al cierre del mes de diciembre de 2024, revisó el estado de sus cuentas por cobrar por concepto de convenios y/o contratos interadministrativos y ha determinado deteriorar las que tienen una mora de más de 180 días, de acuerdo con lo establecido en la política contable y el procedimiento.

Las edades de las cuentas por cobrar al determinar el deterioro de las cuentas por cobrar el porcentaje de esta liquidación se harán de acuerdo con lo establecido en la normatividad de la Contaduría General de la Nación basándose en la tasa TES vigente.

$$Vr. I.$$

$$VA = \frac{Vr. I.}{(1+i)^n}$$

A diciembre 31 de 2023 la cuenta del deterioro termina con un saldo de \$1.831.142.537 con relación a diciembre de 2024 de \$725.352.849 ha tenido una variación \$1.105.789.688 debido a que para el año 2024 se calculó el deterioro de acuerdo con la tasa tes vigente a cierre de diciembre de 2024 mientras que al cierre del 2023 se utiliza la tasa ordinaria de crédito. La tasa utilizada en el 2023 fue de 25,04% y para el año 2024 fue de 11,09%.

ANEXO 7.1.5

DESCRIPCION			SALDOS
CÓD	NAT	CONCEPTO	2.024
1.3.86.02	Cr	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-725.352.849

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

ANEXO 7.1.5

DESCRIPCION			SALDOS
1.3.86.02	Cr	Superintendencia De Industria Y Comercio	-383.801
1.3.86.02	Cr	Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	-36.566.797
1.3.86.02	Cr	Instituto Nacional De Vigilancia De Medicamentos Y Alimentos	-3.029.992
1.3.86.02	Cr	Departamento Administrativo De La Presidencia De La Republica	-99.867.172
1.3.86.02	Cr	Cámara De Representantes	-36.702.600
1.3.86.02	Cr	Departamento Del Vichada	-53.241.179
1.3.86.02	Cr	Departamento Norte De Santander	-21.863.688
1.3.86.02	Cr	Departamento Del Caquetá	-989.904
1.3.86.02	Cr	Departamento De Santander	-5.135.618
1.3.86.02	Cr	Departamento De Bolívar	-73.062.961
1.3.86.02	Cr	Departamento De La Guajira	-43.213.840
1.3.86.02	Cr	Municipio De Sincelejo	-29.111.916
1.3.86.02	Cr	Departamento Del Meta	-322.183.382

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 octubre – diciembre de 2024, el inventario de la entidad presenta la siguiente información.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	1.511.808.346	1.631.912.961	-120.104.615
1.5.14	Db	Materiales y Suministros	1.511.808.346	1.631.912.961	-120.104.615

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

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

Municiones y Explosivos	763.550.004
Implementos de oficina (papelería e insumos)	748.258.342
Total	<u>1.511.808.346</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.

ANEXO 10.1

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	137.698.854.829	67.296.882.880	70.401.971.949
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	6.784.473.288	4.232.674.687	2.551.798.602
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	5.312.719.863	3.626.094.304	1.686.625.559
1.6.40	Db	Edificaciones	3.487.889.664	656.484.414	2.831.405.250
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	12.916.037.933	10.672.152.038	2.243.885.895
1.6.60	Db	Equipo médico científico	0	10.173.750	-10.173.750
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	3.503.669.376	3.855.621.149	-351.951.773
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computación	57.688.351.035	14.940.627.257	42.747.723.778
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	98.231.629.035	69.571.023.288	28.660.605.747
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-49.587.507.794	-37.651.944.936	-11.935.562.858
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-638.407.573	-2.616.023.071	1.977.615.499

ANEXO 10.2

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6.85	Cr	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-49.587.507.794	-37.651.944.936	-11.935.562.858
1.6.85.01	Cr	Edificaciones	-57.173.123	-33.905.806	-23.267.317

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

ANEXO 10.2

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
1.6.85.04	Cr	Maquinaria y equipo	-5.600.460.397	-5.422.614.572	-177.845.825
1.6.85.05	Cr	Equipo médico y científico	0	-10.173.750	10.173.750
1.6.85.06	Cr	Muebles, enseres y equipo de oficina	-2.520.214.176	-2.731.412.342	211.198.166
1.6.85.07	Cr	Equipos de comunicación y computación	-10.548.978.852	-9.634.271.488	-914.707.364
1.6.85.08	Cr	Equipos de transporte, tracción y elevación	-25.212.600.446	-16.652.812.651	-8.559.787.795
1.6.85.13	Cr	Bienes muebles en bodega	-1.063.341.608	-816.142.634	-247.198.974
1.6.85.15	Cr	Propiedades, planta y equipo no explotados	-4.584.739.192	-2.350.611.692	-2.234.127.500

ANEXO 10.3

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.6.95	Cr	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-638.407.573	-2.616.023.071	1.977.615.499
1.6.95.08	Cr	Maquinaria y equipo	-17.212.814	-146.295.204	129.082.390
1.6.95.10	Cr	Muebles, enseres y equipo de oficina	-84.212.371	-195.772.446	111.560.074
1.6.95.11	Cr	Equipos de comunicación y computación	-532.431.205	-1.052.264.145	519.832.940
1.6.95.12	Cr	Equipo de transporte, tracción y elevación	-4.551.183	-1.221.691.276	1.217.140.093

Variaciones Importantes en Propiedad Planta y Equipo

La cuenta Equipo de Comunicación hay una variación importante en el año 2024 con respecto al año 2023 de \$42.747.723.778 corresponde a la adquisición equipos de comunicación incluyendo los radios de comunicación satelital.

La cuenta Propiedad Planta y Equipo No Explotados la variación que hay con respecto al año 2023 de \$1.686.625.559 corresponde reintegros de bienes en servicio a la bodega.

La cuenta Equipos de Transporte, Tracción y Elevación la variación que hay con respecto al año 2023 de \$28.660.605.747 corresponde a bienes adquiridos al servicio de camionetas y botes.

La cuenta de Edificaciones la variación que hay con respecto al año 2023 de \$2.831.405.250 corresponde a la adquisición de oficinas a título gratuito en las ciudades de Bucaramanga Ibagué y Armenia

DETERIORO.

Para las propiedades, planta y equipo no generadores de efectivo se define el deterioro de valor como una pérdida en los beneficios económicos o potencial de servicios futuros de un activo.

Para el cierre del periodo 2024, a las propiedades, planta y equipos, la entidad a través de la empresa Constructora Aicoss SAS y mediante contrato No. 2473 de 2024 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 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.

Al cierre del periodo octubre a diciembre de 2024, a las propiedades, planta y equipos se les aplicó la depreciación por el método de línea recta.

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 contable.

10.1. Estimaciones.

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

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

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.
Composición.

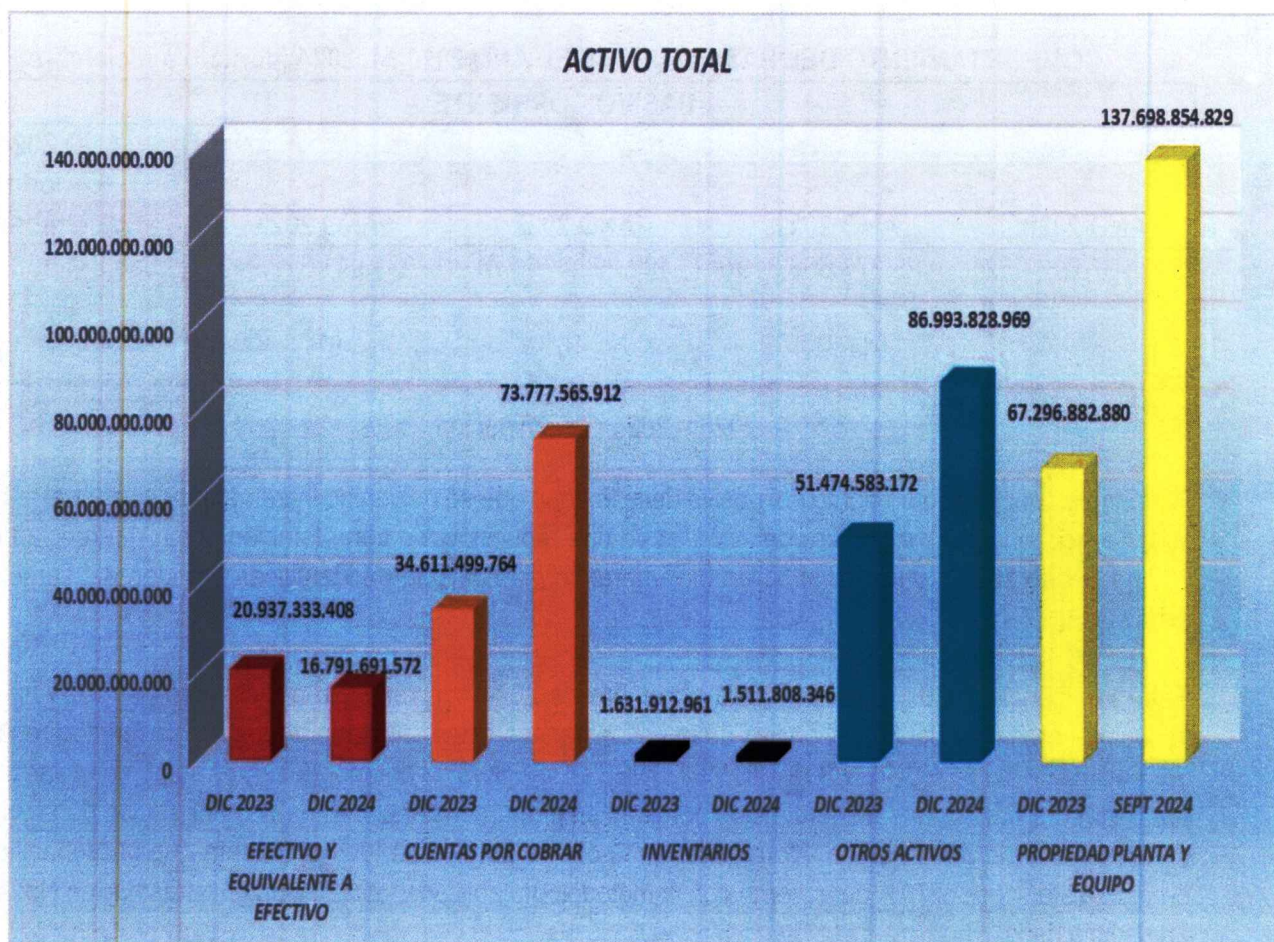
Corresponde al valor de los activos intangibles adquiridos por la Entidad representados en licencias. Los activos intangibles de la entidad están clasificados así, y a disposición para el cumplimiento de su objeto misional y se encuentran identificados unitariamente en el Sistema Integrado TNS. La cuenta 1.9.06.03.001 la variación entre el año 2023 y 2024 es de -\$9.219.189.944 debido al trabajo realizado por el Grupo de viáticos en la legalización de anticipos de viáticos durante el año 2024 de anticipos entregados en el año 2023. En la cuenta 1.9.08.01.002 En administración dtn – Scun a 31 de diciembre de 2024 registro un saldo de \$41.703.600.851,82 valor cruzado con el Ministerio de Hacienda. Cuenta 1.9.08.03.001 Encargo Fiduciario – fiducia de administración y pagos, registra un saldo de \$3.090.047.795,67 correspondiente a encargo Fiduciario con la Fiduciaria la Previsora SA. Cuenta 1.9.70.07.001 Licencias la variación de \$38.203.234.068 corresponde a contabilización de entradas de almacén general de acuerdo con conciliación realizada de periodos anteriores a 2024.

ANEXO 14.1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.9	Db	OTROS ACTIVOS	86.993.828.969	51.474.583.172	35.519.245.797
1.9.06	Db	Avances y Anticipos Entregados	2.133.969.290	11.353.159.235	-9.219.189.944
1.9.08	Db	Recursos Entregados en Administración	44.793.648.647	31.365.048.073	13.428.600.575
1.9.70	Db	Activos Intangibles Licencias	53.218.056.009	15.014.821.941	38.203.234.068

ANEXO 14.1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.9.75	Cr	Amortización Acumulada de Activos Intangibles Licencias (Cr)	-13.151.844.978	-6.258.446.076	-6.893.398.901



PASIVO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.	Cr	TOTAL, PASIVO	558.811.183.179	531.941.322.941	26.869.860.239
2.	Cr	Total, pasivo	558.811.183.179	531.941.322.941	26.869.860.239

COMPORTAMIENTO DEL PASIVO DESDE EL AÑO 2020 AL 2024 (periodo a diciembre)

PASIVO CORRIENTE				
AÑO 2020	AÑO 2021	AÑO 2022	AÑO 2023	AÑO 2024 (periodo diciembre)
512.987.012.652	425.377.663.319	492.291.476.774	531.941.322.940	558.811.183.179
↓ -17% ↓ 16% ↑ 8% ↓ 5% 2020 – 2024 disminución 9%				

Para analizar el comportamiento del pasivo de la entidad que se ha venido incrementando hasta el año 2023 se evidencia que para diciembre de 2024 se ve una reducción. se toma también como referencia entre el 2020 y el año 2024, con corte al 31 de diciembre; con la finalidad de identificar el origen del aumento y/o disminución.

Entre la vigencia 2020 y el 2024, 'para diciembre de 2024 con respecto a diciembre del 2023 hubo una variación porcentual del 5%; el pasivo de la entidad en los cinco años analizados ha presentado resultados por encima de los TRESCIENTOS MIL MILLONES DE PESOS, 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 perdida, esta sobre el 70% de acuerdo con la metodología aplicada, 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 a diciembre de 2024, sigue presentando un saldo negativo por valor de - 242.037.433.551 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 provean los recursos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Así mismo estas provisiones no se tiene seguridad que vaya a cumplirse su pago hasta tanto no haya un fallo definitivo en contra de la UNP. Así mismo se debe tener claro la probabilidad de perdida en contra de la UNP en los litigios y demandas.

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 2020	AÑO 2021	AÑO 2022	AÑO 2023	AÑO 2024 (periodo diciembre)
299.525.557.154	201.159.041.542	355.910.755.985	342.002.026.738	319.607.641.328
	↓ -33%	↑ 77%	↑ -4%	↑ -7%

2020 – 2024 disminución 7%

De acuerdo con las cifras reportadas en el pasivo de la entidad, este ha impactado de manera directa para que el patrimonio se presente negativo, como se ilustra en la ecuación patrimonial de la entidad al cierre de diciembre del año 2024.

$$\text{Activo} - \text{Pasivo} = \text{Patrimonio} \quad 316.773.749.628 - 558.811.183.179 = -242.037.433.551$$

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 (julio de 2022) préstamo por 8 años. En noviembre de 2022 se le realiza un pago por \$8.828.110.870 – En diciembre de 2023 se realiza otro pago por \$8.488.568.144 – En noviembre de 2024 se pagó \$3.610.711.702. El saldo a 31 de diciembre de 2024 por pagar es por la suma de \$25.274.981.912

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:

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

De la cuenta 2.4.01 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales por \$9.034.687.667 el 65% corresponde a: el 44% corresponde a Organización Terpel SA (Combustibles) – El 21% corresponde a Fabrica Nacional de Autopartes (Adquisición de elementos para ser implementados por la UNP en territorio ancestral).

ANEXO 21.1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	211.570.568.079	158.934.414.820	52.636.153.259
2.4.01	Cr	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	9.034.687.667	14.527.031.782	-5.492.344.114
2.4.07	Cr	Recursos a Favor de Terceros	1.175.801.697	136.375	1.175.665.322
2.4.24	Cr	Descuentos de Nomina	33.680.868	7.812.793	25.868.075
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	5.653.497.728	4.290.967.250	1.362.530.478
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones y Tasas	1.894.519.512	871.954.816	1.022.564.696
2.4.60	Cr	Créditos Judiciales	2.985.475.156	8.015.096.753	-5.029.621.597
2.4.90	Cr	Otras Cuentas por Pagar	190.792.905.450	131.221.415.050	59.571.490.400

ANEXO 21.2

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.024
2.4.60	Cr	CREDITOS JUDICIALES	2.985.475.156
2.4.60.02	Cr	Caja De Compensación Familiar Compensar	26.792.771
2.4.60.02	Cr	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	9.160
2.4.60.02	Cr	Eps Suramericana S. A	3.990.881
2.4.60.02	Cr	Colfondos S.A. Pensiones Y Cesantías	47.538.584
2.4.60.02	Cr	Jonthan Gamboa García	49.697.177
2.4.60.02	Cr	Andrés Darío Moreno López	95.861.417
2.4.60.02	Cr	Olga Ortiz Ortiz	20.601.840

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

ANEXO 21.2

		DESCRIPCION	SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.024
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	Fredy Gabriel Yara	225.679.723
2.4.60.02	Cr	Mario Alfonso Useche Torres	123.107.496
2.4.60.02	Cr	Arnold Martínez Vesga	4.148.160
2.4.60.02	Cr	Henry Alberto Núñez Duque	44.121.277
2.4.60.02	Cr	Víctor Hugo Hincapié Fajardo	6.171.329
2.4.60.02	Cr	Jaime Hernán Moreno Jaramillo	80.601.695
2.4.60.02	Cr	Alexander Consuegra Payares	3.217.825
2.4.60.02	Cr	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	31.366.990
2.4.60.02	Cr	Jonny Yulian Rodríguez Gutiérrez	116.883.500
2.4.60.02	Cr	Hernán Alonso Castañeda Graciano	149.967.359
2.4.60.02	Cr	Roger Nieto	54.900.656
2.4.60.02	Cr	Anderson Harvey Cuellar Perdomo	9.041.946
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 Bohórquez	45.540.000
2.4.60.02	Cr	Pedro José Saavedra	5.542.350
2.4.60.02	Cr	Manuel Alfredo Duque Pérez	27.517.660
2.4.60.02	Cr	Donis Elena Gutiérrez Machado	250.000.000
2.4.60.02	Cr	Ángel Alfredo Barrera Guerra	719.037
2.4.60.02	Cr	Gloria Milena Ortiz Ortiz	153.972.840
2.4.60.02	Cr	Pablo Antonio Vargas Pineda	43.369.285
2.4.60.02	Cr	Fondo De Pensiones Obligatorias Protec	11.234.290
2.4.60.02	Cr	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	802.675
2.4.60.02	Cr	Javier Alirio Muñoz	64.920.933
2.4.60.02	Cr	William Enrique Chávez Márquez	53.560.000

ANEXO 21.2

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.024
2.4.60.02	Cr	Roberto Feder Ramos Mercado	4.748.892
2.4.60.02	Cr	Alejandro González Tamayo	28.803.385
2.4.60.02	Cr	Jaminson Hugo Paredes Mora	5.884.684
2.4.60.02	Cr	Edinson Lozano Marín	2.763.963
2.4.60.02	Cr	Luis Alberto Rojas Mora	80.503.905
2.4.60.02	Cr	Luis Fabian Sierra Gutiérrez	2.248.890
2.4.60.02	Cr	Norberto Ramos Claros	278.738.249
2.4.60.02	Cr	Helena Ortiz De Ortiz	41.203.681
2.4.60.02	Cr	Dora Lilia Ortiz Ortiz	20.601.840
2.4.60.02	Cr	Yadith Del Carmen Jaramillo	235.514.028
2.4.60.02	Cr	Reinel Antonio Cadena Peñalta	41.203.681
2.4.60.02	Cr	Primitivo Ortiz Ortiz	20.601.840
2.4.60.02	Cr	Elena Maritza Ortiz Ortiz	17.012.990
2.4.60.02	Cr	Javier Andrés Ortiz Ortiz	16.541.697
2.4.60.02	Cr	Cruz Angela María Cardona Saldarriaga	118.192.219
2.4.60.02	Cr	Edwin Reinel Cadena Ortiz	41.203.681
2.4.60.02	Cr	Primitivo Ortiz	41.203.681

Corresponde sentencias interpuestas en contra de la Unidad Nacional de Protección perdidas en segunda instancia, el valor por pagar al 31 de diciembre de 2024, de acuerdo con información suministrada por la Oficina Jurídica de la Entidad es \$2.985.475.156.

COMPORTAMIENTO DE LAS SENTENCIAS POR PAGAR DESDE EL AÑO 2020 AL 2024

SENTENCIAS				
AÑO 2020	AÑO 2021	AÑO 2022	AÑO 2023	AÑO 2024 (periodo diciembre)
55.416.805.195	66.911.104.043	17.957.185.512	7.992.096.753	2.985.475.156

↑ 21%
 ↓ -73%
 ↓ -55%
 ↓ -63%

2020-2024 disminución -95%

La Unidad Nacional de Protección en cumplimiento de sus compromisos y/u obligaciones por concepto de sentencia ha venido cumpliendo con los pagos a los beneficiarios de las demandas perdidas en segunda instancia.

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.

Las sentencias pagadas para el año 2023 ascendieron a \$17.346.385.936 – A diciembre de 2024 se pagó el valor de \$8.686.298.396 entre vigencia actual y reserva. La cuenta 2.4.90.15 por valor de \$496.349.651 corresponde a recursos para pagos de sentencias que no se ejecutaron.

La cuenta 2.4.90.40 los \$50.032.511 corresponde a notas créditos generadas de los convenios interadministrativos de facturas realizadas por la Unidad Nacional de Protección en la venta de servicios de hombres y vehículos.

ANEXO 21.3

		DESCRIPCION	SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.024
2.4.90	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	190.792.905.450
2.4.90.15	Cr	Obligaciones Pagadas por Terceros	496.349.651
2.4.90.32	Cr	Cheques no Cobrados por Terceros	3.632.278
2.4.90.40	Cr	Saldo a Favor de Beneficiarios	50.032.511
2.4.90.50	Cr	Aportes al Icbf y Sena	3.000.300
2.4.90.55	Cr	Servicios	188.122.082.365
2.4.90.58	Cr	Arrendamiento Operativo	2.117.808.346

En la cuenta 249055001 Servicios prestados en el mes de diciembre de 2024 así mismo se pagan servicios que habían quedado pendientes de pagar de meses anteriores. De los \$188.122.082.365 el 98% corresponde a cuentas por pagar generada en el pago de operadores hombres y arrendamiento de vehículos.

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. Movimientos generados en las nóminas de funcionarios - liquidaciones de prestaciones sociales de exfuncionarios de la entidad elaboradas por la Subdirección de Talento Humano.

La variación entre el año 2023 y 2024 se debe al aumento en los salarios de los empleados de acuerdo con el aumento establecido por el Gobierno Nacional para el año 2024 que hace que los beneficios establecidos en la cuenta 25 aumente.

ANEXO 22.1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.5.	Db	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.357.991.860	2.119.187.769	238.804.092
2.5.11	Db	Beneficios a los empleados a corto plazo	2.357.991.860	2.119.187.769	238.804.092

ANEXO 22.2

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.024
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.357.991.860
2.5.11.05	Cr	Prima de Vacaciones	515.390.464
2.5.11.06	Cr	Prima de Servicios	1.816.642.721
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	22.353.697
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	282.500

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

ANEXO 22.2

		DESCRIPCION	SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.024
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	539.789
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	382.389
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	2.400.300

NOTA 23. PROVISIONES
Composición

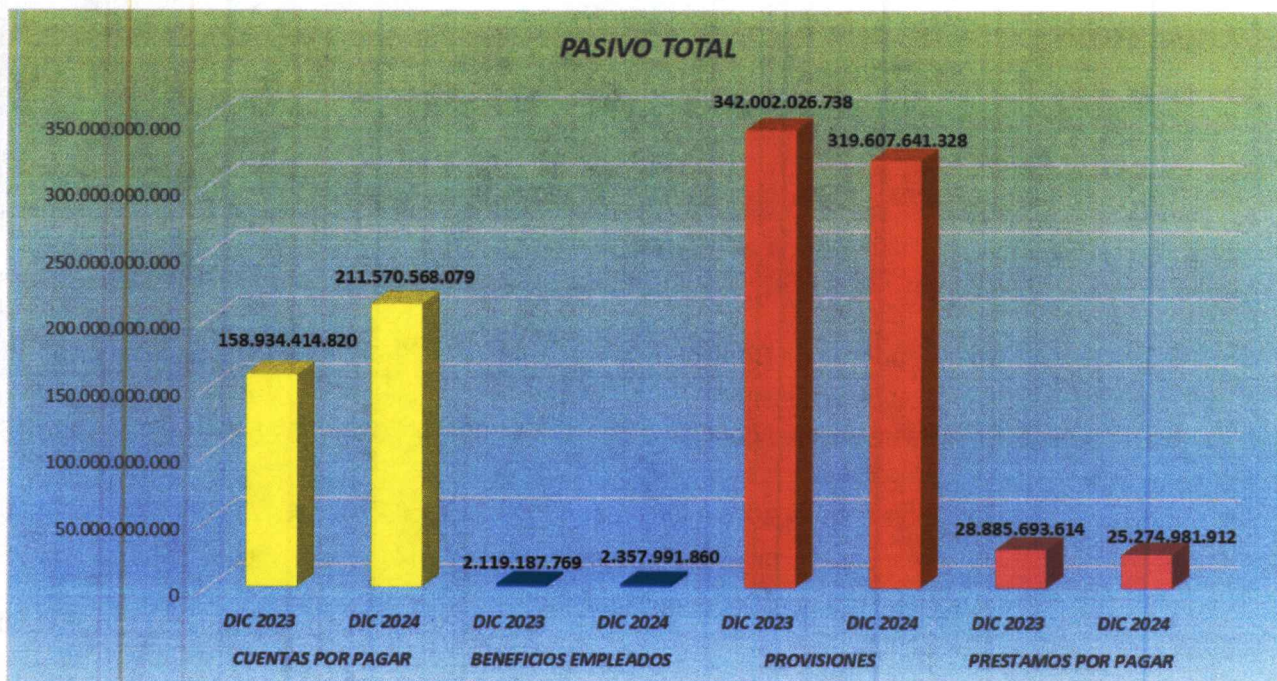
Corresponde a estimaciones de contingencia de alta probabilidad de ocurrencia y un valor fiable en su reconocimiento, para el caso de la Unidad Nacional de Protección, esta cuenta registra todas las demandas en contra de la UNP perdidas en primera instancia y cuya probabilidad de perdida esta sobre el 70%, de acuerdo con las liquidaciones que se efectúan en la oficina jurídica y soportadas con la plataforma del EKOGUI, de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

ANEXO 23.1

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	319.607.641.328	342.002.026.738	-22.394.385.410
2.7.01	Cr	Litigios y Demandas	319.607.641.328	342.002.026.738	-22.394.385.410

Para el cierre del periodo a diciembre de 2024, la Unidad Nacional de Protección acumuló en sus Estados Financieros por concepto de provisión por sentencias, la suma de \$319.607.641.328 presentando una variación respecto a la vigencia anterior del -7%.

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 \$319.607.641.328, teniendo en cuenta que la probabilidad de perdida 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

ANEXO 26.1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
8.	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
8.1.	Db	Activos Contingentes	2.374.750.950	2.374.750.950	0

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

ANEXO 26.1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.374.750.950	2.374.750.950	0
8.3	Db	Deudoras de Control	14.287.620.977	8.137.518.461	6.150.102.516
8.3.15	Db	Activos Totalmente Depreciados, Agotados o Amortizados	11.024.541.036	5.854.381.270	5.170.159.766
8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros	1.245.336.770	1.171.336.770	74.000.000
8.3.61	Db	Responsabilidades en Proceso	817.884.065	643.622.909	174.261.156
8.3.90	Db	Otras Cuentas Deudoras de Control	1.199.859.107	468.177.513	731.681.594
8.9	Cr	Deudoras por contra (Cr)	-16.662.371.928	-10.512.269.412	-6.150.102.516
8.9.05	Cr	Derechos contingentes por contra (CR)	-2.374.750.950	-2.374.750.950	0
8.9.15	Cr	Deudoras de Control por Contra	-14.287.620.977	-8.137.518.461	-6.150.102.516

Para la identificación de los bienes entregados a terceros 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 26.2

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.024
8.1.20.04	Db	Administrativas	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

Para diciembre de 2024 la cuenta 8.3.47.04 presenta un movimiento en la entrega por medio de Comodato un bote con Motor 115HP al Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Puerto Berrio por valor de \$74.000.000.

ANEXO 26.3

DESCRIPCION				SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO		1.245.336.770
8.3.47.04	Db	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS VEHICULOS	BENEFICIARIO	1.245.336.770
8.3.47.04	Db	Motocicleta Suzuki DI650Xt	Ministerio Del Interior	46.713.239
8.3.47.04	Db	Campero Toyota Prado Tx 4X4 5P At	Ministerio Del Interior	212.711.201
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	116.293.000
8.3.47.04	Db	Campero Toyota Prado Tx	Procuraduría General De La Nación	116.293.000
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

ANEXO 26.3

DESCRIPCION				SALDOS
8.3.47.04	Db	Bote con motor 115 HP	Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Puerto Berrio	74.000.000

ANEXO 26.4

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
9.	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	71.531.283.101	44.557.932.683	26.973.350.418
9.1.20	Cr	Litigios y Mecanismos Alternativos de Conflictos	71.531.283.101	44.557.932.683	26.973.350.418
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-71.531.283.101	-44.557.932.683	-26.973.350.418
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-71.531.283.101	-44.557.932.683	-26.973.350.418

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, el Patrimonio para el periodo octubre a diciembre fue \$-242.037.433.551.

PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

Está conformado por los recursos aportados para la creación y desarrollo de la Unidad Nacional de Protección, así como los resultados acumulados de periodos anteriores y el resultado del ejercicio así:

ANEXO 27.1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-242.037.433.551	-355.989.110.757	113.951.677.206
3.1.05	Cr	Capital fiscal	-54.351.066.870	-54.351.066.870	0
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-292.249.839.072	-277.308.244.382	-14.941.594.690
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	104.563.472.391	-24.329.799.505	128.893.271.896

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 comportamiento del pasivo, este ha venido con tendencia al alza y específicamente en las cuentas de provisiones de litigios 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.

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

**COMPORTAMIENTO DEL PATRIMONIO AL CIERRE DEL PERIODO ENERO - DICIEMBRE DE 2024
RESPECTO AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2023**

Como se evidencia en la nota 27, al cierre de diciembre de 2024, la Unidad Nacional de Protección presentó un patrimonio negativo por la suma de -\$.242.037.433.551.

PATRIMONIO

AÑO 2020	AÑO 2021	AÑO 2022	AÑO 2023	AÑO 2024 (diciembre)
-416.284.690.818	-292.574.725.989	-331.659.311.250	-355.989.110.757	-242.037.433.551
	↓ -30%	↑ 13%	↑ 7%	↓ -32%

2.020 – 2.024 Disminución -42%

El comportamiento del patrimonio de la entidad como se refleja en el anterior cuadro viene presentando resultados negativos; lo anterior como consecuencia de los resultados de los ejercicios acumulados del año 2020 que fue de \$-318.751.118.532 y del año 2022 que fue de \$-580.340.805 y que han incidido para que el resultado del patrimonio al cierre del trimestre octubre - diciembre de 2024 se presenta negativo.

Al cierre del periodo octubre - diciembre de 2024, el patrimonio de la entidad tuvo una recuperación del 42%; lo anterior debido a la consecución de facturas elaboradas de los convenios interadministrativos y ingresos de pagos de estas facturas.

RESULTADO DEL EJERCICIO

Valor obtenido como resultado de las operaciones realizadas a diciembre de 2024, en relación con los ingresos y gastos causados, en desarrollo de su cometido estatal.

Al cierre del periodo diciembre de 2024, el resultado fue positivo. Por \$104.563.472.391

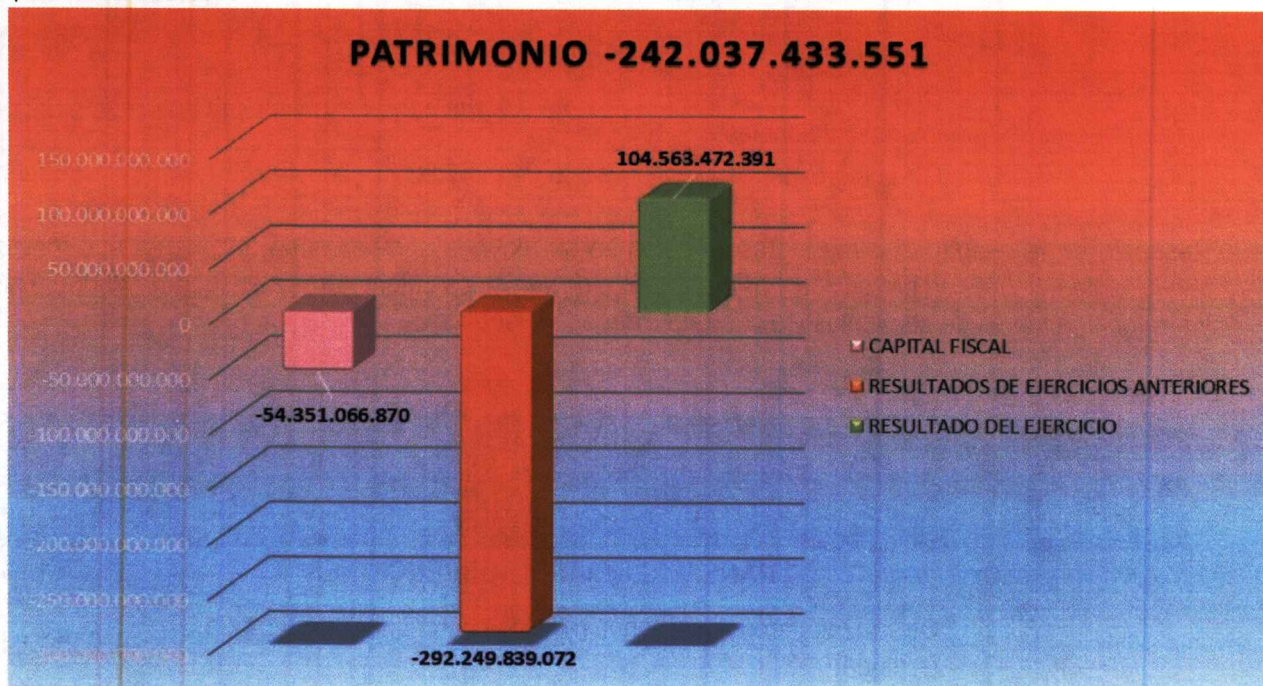
**COMPORTAMIENTO DEL RESULTADO DEL EJERCICIO AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2024
PERIODO DICIEMBRE**

AÑO 2020	AÑO 2021	AÑO 2022	AÑO 2023	AÑO 2024 (diciembre)
-318.751.118.532	85.205.720.372	-580.340.805	-24.329.799.504	104.563.472.391

El 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 pérdida 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 **\$ 259.881.783.897**.



NOTA 28. INGRESOS

Composición

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

ANEXO 28.1

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
4.	Cr	INGRESOS	2.893.860.430.146	2.189.758.288.480	704.102.141.666
4.4.	Cr	Transferencias y subvenciones	5.251.816.147	5.633.391.845	-381.575.699
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	2.323.567.366.078	1.797.653.144.891	525.914.221.187
4.8	Cr	Otros ingresos	565.041.247.921	386.471.751.743	178.569.496.178

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.

ANEXO 28.2

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.024
4.4.	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5.251.816.147
4.4.28	Cr	Otras Transferencias (Bienes recibidos de entidades del orden territorial)	5.251.816.147

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	2.024
4.7.	Cr	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	2.323.567.366.078
4.7.05	Cr	FONDOS RECIBIDOS (Operaciones Interinstitucionales)	2.290.215.334.624
4.7.05.08	Cr	Funcionamiento	2.289.428.221.127

ANEXO 28.3

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.024
4.7.05.10	Cr	Inversión	787.113.497
4.7.22	Cr	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	33.352.031.454
4.7.22.01	Cr	Cruce de cuentas	25.909.303.219
4.7.22.03	Cr	Cuota de fiscalización y auditaje	3.686.524.816
4.7.22.90	Cr	Otras operaciones sin flujo de efectivo	3.756.203.419

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 28.4

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.024
4.8.08.48.	Cr	SERVICIOS DE SEGURIDAD Y ESCOLTA	201.103.885.055
4.8.08.48.	Cr	Fondo Único De Tecnologías De La Información Y Las Comunicaciones.	408.008.461
4.8.08.48.	Cr	Superintendencia De Industria Y Comercio	511.265.170
4.8.08.48.	Cr	Defensoría Del Pueblo	99.564.279
4.8.08.48.	Cr	U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	221.481.595
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	211.481.552
4.8.08.48.	Cr	Superintendencia Nacional De Salud	267.452.690
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Transporte	128.892.398
4.8.08.48.	Cr	Departamento Administrativo De La Presidencia De La Republica	6.938.952.067
4.8.08.48.	Cr	Cámara De Representantes	59.584.432.033
4.8.08.48.	Cr	Honorable Senado De La Republica	60.641.932.505
4.8.08.48.	Cr	Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	217.560.514
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Ciencia, Tecnología E Innovación	281.376.985

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

ANEXO 28.4

		DESCRIPCION	SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.024
4.8.08.48.	Cr	Ministerio Del Interior	433.822.650
4.8.08.48.	Cr	Ministerio Del Deporte	22.186.872
4.8.08.48.	Cr	Ministerio Del Trabajo	750.195.861
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Ambiente Y Desarrollo Sostenible	282.933.277
4.8.08.48.	Cr	Departamento Administrativo Para La Prosperidad Social	49.418.585
4.8.08.48.	Cr	Rama Judicial	840.258.860
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Comercio Industria Y Turismo	20.108.440
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Hacienda Y Crédito Publico	260.258.386
4.8.08.48.	Cr	Departamento Del Putumayo	55.268.820
4.8.08.48.	Cr	Departamento De Santander	64.303.032
4.8.08.48.	Cr	Departamento De La Guajira	85.197.424
4.8.08.48.	Cr	Departamento Del Casanare	36.099.445
4.8.08.48.	Cr	Turbo Distrito Portuario, Logístico, Industrial, Turístico Y Comercial	74.610.662
4.8.08.48.	Cr	Bogotá Distrito Capital	6.807.005.427
4.8.08.48.	Cr	Gobernación Del Magdalena	60.089.556
4.8.08.48.	Cr	Contraloría De Bogotá D. C.	189.796.283
4.8.08.48.	Cr	Sociedad De Activos Especiales S.A.S	187.659.119
4.8.08.48.	Cr	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	189.884.540
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Vivienda, Ciudad Y Territorio	486.098.233
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Salud Y Protección Social	273.417.766
4.8.08.48.	Cr	Unidad Administrativa Especial De Atención Y Reparación Integral A Las Víctimas	527.796.187
4.8.08.48.	Cr	Unidad Administrativa Especial De Gestión De Restitución De Tierras Despojadas	3.774.331.688
4.8.08.48.	Cr	Empresa Industrial Y Comercial Del Estado Administradora Del Monopolio Rentístico De Los Juegos De Suerte Y Azar	101.170.751
4.8.08.48.	Cr	Agencia Nacional De Tierras - Ant	179.613.531

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

ANEXO 28.4

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.024
4.8.08.48.	Cr	Jurisdicción Especial Para La Paz	55.839.959.414

Ingresos por los servicios prestados de seguridad y escoltas y vehículos automotores, a entidades del nivel nacional y territorial a través de convenios y/o contratos interadministrativos periodo enero a diciembre de 2024.

La cuenta 4.8.30 Reversión del Deterioro del Valor se compone de valores resultantes del cálculo del deterioro teniendo en cuenta que la tasa TES varía periódicamente y por lo tanto el valor del deterioro fluctúa de la misma manera en este caso presentándose una disminución en el valor deterioro de las cuentas por cobrar.

ANEXO 28.5

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.024
4.8.30.02	Cr	REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL VALOR (CUENTAS POR COBRAR)	1.392.880.538
4.8.30.02	Cr	Superintendencia De Industria Y Comercio	398.001
4.8.30.02	Cr	Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	152.781
4.8.30.02	Cr	Instituto Nacional De Vigilancia De Medicamentos Y Alimentos	3.142.090
4.8.30.02	Cr	Departamento Administrativo De La Presidencia De La Republica	103.561.897
4.8.30.02	Cr	Cámara De Representantes	38.060.464
4.8.30.02	Cr	Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	6.670.501
4.8.30.02	Cr	Departamento Del Vichada	55.210.911
4.8.30.02	Cr	Departamento Del Arauca	504.040.309
4.8.30.02	Cr	Departamento Norte De Santander	22.672.565
4.8.30.02	Cr	Departamento De Santander	10.474.366
4.8.30.02	Cr	Departamento De La Guajira	190.662.303
4.8.30.02	Cr	Municipio De Sincelejo	19.113.616
4.8.30.02	Cr	Departamento Del Meta	334.103.005

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

ANEXO 28.5

		DESCRIPCION	SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.024
4.8.30.02	Cr	Gobernación Del Magdalena	104.617.730

La cuenta 4.8.31 Reversión de Provisiones; en esta cuenta contable se registra la reclasificación de la 270103001 Provisiones (Administrativas). Estos movimientos se realizan de acuerdo con el informe entregado semestralmente por el área de Jurídica donde reportan provisiones, cuentas de orden y no registra. los procesos que se encuentran activos pueden variar en la clasificación del riesgo dependiendo de la etapa en la que se encuentre y el criterio de evaluación del apoderado.

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.

En la cuenta 5.1 De administración y Operación el incremento se debe al aumento en el pago de operadores hombres (Vigilancia y Seguridad) y arrendamiento operativo (vehículos).

ANEXO 29.1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.	Db	GASTOS	2.789.296.957.755	2.214.088.087.985	575.208.869.770
5.1	Db	De Administración y Operación	2.420.673.274.354	1.961.233.428.057	459.439.846.297
5.3	Db	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	354.102.422.927	230.317.397.967	123.785.024.960

ANEXO 29.1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
5.4	Db	Transferencias y Subvenciones	1.464.434.578	1.456.551.332	7.883.246
5.7	Db	Operaciones Interinstitucionales	3.034.215.994	1.500.849.266	1.533.366.728
5.8	Db	Otros Gastos	10.022.609.902	19.579.861.362	-9.557.251.461

ANEXO 29.2

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.1	Db	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	2.420.673.274.354	1.961.233.428.057	459.439.846.297
5.1.01	Db	Sueldos y Salarios	69.149.080.379	64.973.143.192	4.175.937.187
5.1.02	Db	Contribuciones Imputadas	76.166.928	102.434.814	-26.267.886
5.1.03	Db	Contribuciones Efectivas	22.581.195.121	20.916.282.987	1.664.912.134
5.1.04	Db	Aportes Sobre la Nómina	4.031.619.000	3.753.922.000	277.697.000
5.1.07	Db	Prestaciones Sociales	27.787.862.763	26.410.092.745	1.377.770.018
5.1.08	Db	Gastos de Personal Diversos	3.950.598.394	7.130.601.740	-3.180.003.346
5.1.11	Db	Generales	2.286.234.230.053	1.832.759.310.262	453.474.919.792
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	6.862.521.715	5.187.640.318	1.674.881.397

En la cuenta 5.3 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones se registra las depreciaciones de los bienes de acuerdo con el informe emitido por el Grupo de Almacén y reporte generados por sistema información software TNS.

La cuenta del Deterioro para el mes de diciembre de 2024 se registró de acuerdo con el avalúo realizado mediante contrato 2473 de 2024.

ANEXO 29.3

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	354.102.422.927	230.317.397.967	123.785.024.960
5.3.47	Db	Deterioro de Cuentas por Cobrar	287.090.851	1.831.142.537	-1.544.051.686
5.3.51	Db	Deterioro de Propiedad Planta y Equipo	13.681.123	0	13.681.123
5.3.60	Db	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	14.028.688.054	8.726.015.740	5.302.672.315
5.3.66	Db	Amortización de Activos Intangibles	13.233.244.594	5.251.313.274	7.981.931.320
5.3.68	Db	Provisión Litigios y Demandas	326.539.718.305	214.508.926.417	112.030.791.889

En la cuenta 5.4.23 Otras Transferencias se registra las Provisiones de las prestaciones sociales de personal que se encuentra en comisión Presidencia de la Republica.

ANEXO 29.4

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.464.434.578	1.456.551.332	7.883.246
5.4.23	Db	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.464.434.578	1.456.551.332	7.883.246
5.4.23.03	Db	Para Gastos de Funcionamiento	1.464.434.578	1.456.551.332	7.883.246

En la cuenta 5.7.20 Operaciones de Enlace (Recaudos) se registra aquellos reintegros que se realizan de recaudos por clasificar y que son realizados por el Grupo de Tesorería temas de nóminas.

ANEXO 29.5

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.7	Db	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	3.034.215.994	1.500.849.266	1.533.366.728
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	3.034.215.994	1.500.849.266	1.533.366.728
5.7.20.80	Db	Recaudos	3.034.215.994	1.500.849.266	1.533.366.728

La cuenta 5.8.04 Otros Gastos (Financieros) se registra los intereses de sentencias y reclasificación de terceros dentro de la misma cuenta contable. La cuenta 5.8.90 se registra todas aquellas legalizaciones por concepto de sentencias, así mismo ajuste a sentencias según resoluciones. En la cuenta 5.8.95 se realizan Ajuste por notas créditos aplicadas a cuentas por cobrar de vigencia pasada.

ANEXO 29.6

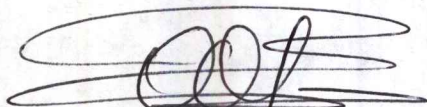
DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	10.022.609.902	19.579.861.362	-9.557.251.461
5.8.04	Db	FINANCIEROS	1.194.375.117	3.809.023.047	-2.614.647.930
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0	13.531.980	-13.531.980
5.8.04.47	Db	Intereses de Sentencias	1.194.375.117	3.795.491.067	-2.601.115.950
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	8.730.035.970	10.675.189.097	-1.945.153.127
5.8.90.03	Db	Impuestos Asumidos	1.095.274	15.599.026	-14.503.752
5.8.90.12	Db	Sentencias	6.151.349.406	6.580.271.845	-428.922.439
5.8.90.17	Db	Pérdidas en Siniestros	109.070.142	42.573.682	66.496.460
5.8.90.19	Db	Pérdida por Baja en Cuentas de Activos no Financieros	2.450.830.765	3.943.838.454	-1.493.007.689
5.8.90.25	Db	Multas y Sanciones	17.649.000	0	17.649.000
5.8.90.90	Db	Otros Gastos Diversos	41.383	92.906.090	-92.864.707

ANEXO 29.6

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	98.198.815	5.095.649.218	-4.997.450.404
5.8.95.16	Db	Otros Servicios	98.198.815	5.095.649.218	-4.997.450.404

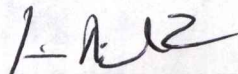
La cuenta 5.8.90.12 Sentencias el valor a diciembre de 2024 de \$6.151.349.406 corresponde al acumulado de conciliaciones realizadas durante el año.

La cuenta 5.8.90.19 Pérdida por Baja en Cuentas de Activos no Financieros el saldo a diciembre 31 de 2024 por \$2.450.830.765 corresponde a contabilización de bajas de acuerdo con informe emitido por el Grupo de Almacén y conciliación realizada con los reportes generados por el módulo de activos fijos sistema TNS



AUGUSTO RODRIGUEZ BALLESTEROS
DIRECTOR GENERAL
C.C. 19.264.540

Crauen



JESUS ALBERTO SOSTE RUIZ
CONTADOR
164151-T

**El Representante Legal y el Contador de la
Unidad Nacional de Protección
con Nit 900.475.780-1**

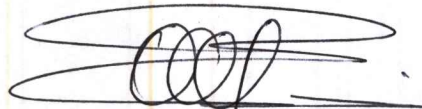
Certifican

Que la información del Estado de situación Financiera – Estado de Resultados – Estado de Cambios en el Patrimonio y Notas a los Estados Financieros cumplieron con los siguientes criterios de acuerdo con las normas establecidas para su elaboración y presentación:

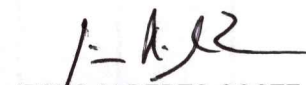
- a) Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad;
- b) La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno;
- c) Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio;
- d) Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Correspondiente al periodo de cierre a diciembre 31 de 2024 es tomada fielmente de los libros contables de la entidad, los cuales expresan que la contabilidad se lleva en debida forma y según las prescripciones legales y que las operaciones están respaldadas por comprobantes internos y externos que reflejan la situación financiera real.

La presente certificación se expide en la ciudad de Bogotá a los 27 días del mes de febrero del año 2025,



AUGUSTO RODRIGUEZ BALLESTEROS
Director General
C.C. 19.264.540



JESUS ALBERTO SOSTE RUIZ
Contador
Tarjeta Profesional:164151-T