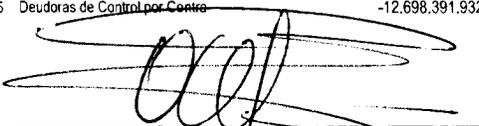


CÓDIGO	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	CÓDIGO	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
	31/03/2025	31/03/2024		31/03/2025	31/03/2024
<b>ACTIVO - 1</b>			<b>PASIVO - 2</b>		
<b>CORRIENTE</b>	<b>206.193.184.573</b>	<b>132.721.347.996</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>378.293.883.073</b>	<b>423.392.509.400</b>
11 Efectivo	18.671.662.972 N.5	9.091.616.996	23 PRESTAMOS POR PAGAR	25.274.981.912 N.20	28.885.693.614
1105 Caja	17.708.151	33.259.506	2314 Financiamiento interno de largo plazo	25.274.981.912	28.885.693.614
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	18.653.954.821	9.058.357.490			
13 Cuentas por cobrar	54.315.863.378 N.7	27.680.996.772	24 Cuentas por Pagar	26.855.142.566 N.21	46.427.031.981
1384 Otras cuentas por cobrar	50.813.342.348	23.705.988.051	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	4.214.504.759	2.389.618.564
1385 Cuentas por cobrar de difícil recaudo	4.249.515.382	5.636.984.560	2407 Recursos a favor de terceros	443.892.034	127.109
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-746.994.353	-1.661.975.840	2424 Descuentos de nómina	479.621.865	1.586.983.208
15 Inventarios	1.420.062.631 N.9	1.564.420.939	2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	3.773.415.800	3.158.192.332
1514 Materiales y suministros	1.420.062.631	1.564.420.939	2440 Impuestos, contribuciones y tasas	659.000	0
19 Otros Activos	131.785.595.592 N.14	94.384.313.288	2445 Impuesto al valor agregado - IVA	0	0
1906 Avances y anticipos entregados	14.362.244.545	18.728.556.330	2460 Créditos Judiciales - Sentencias	4.841.109.630	5.751.511.505
1908 Recursos entregados en administración	76.912.571.198	68.588.960.714	2490 Otras cuentas por pagar	13.101.939.478	33.540.599.262
1970 Activos intangibles	65.818.135.933	16.092.058.943	25 Beneficios a los empleados	6.592.614.573 N.22	6.077.757.067
1975 Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-25.307.356.083	-9.025.262.698	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	6.592.614.573	6.077.757.067
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>132.615.274.550</b>	<b>64.129.077.318</b>	27 Provisiones	319.571.144.022 N.23	342.002.026.738
16 Propiedades, Planta y Equipo	132.615.274.550 N.10	64.129.077.318	2701 Litigios y demandas	319.571.144.022	342.002.026.738
1635 Bienes muebles en bodega	4.369.093.731	3.981.198.185	<b>PATRIMONIO - 3</b>		
1637 Maquinaria y Equipo no Explotados	6.459.954.718	4.006.365.342		<b>-39.485.423.949</b> N.27	<b>-226.542.084.066</b>
1640 Edificaciones - Locales	3.075.810.164	656.484.414	31 Patrimonio de las entidades de gobierno	-39.485.423.949	-226.542.084.066
1655 Maquinaria y Equipo	12.786.623.674	10.167.325.331			
1660 Equipo médico y científico	0	0	3105 Capital fiscal	-54.351.066.870	-54.351.066.870
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	3.591.119.515	3.667.264.514	3109 Resultados ejercicios anteriores	-187.686.366.681	-301.638.043.887
1670 Equipos de Comunicación y Computación	59.109.104.756	15.126.010.534	3110 Resultado del ejercicio	202.552.009.602	129.447.026.671
1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	98.265.979.035	70.251.008.965			
1685 Depreciación Acumulada (CR)	-54.404.003.471	-41.110.556.896			
1695 Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)	-638.407.573	-2.616.023.071			
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>338.808.459.124</b>	<b>196.850.425.314</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>338.808.459.124</b>	<b>196.850.425.314</b>
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0 N.26	0	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0 N.26	0
81 Activos Contingentes	2.374.750.950	2.374.750.950	91 Pasivos Contingentes	71.531.283.101	44.557.932.683
8120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.374.750.950	2.374.750.950	9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Conflictos	71.531.283.101	44.557.932.683
8190 Otros activos contingentes	0	0			
83 Deudoras de Control	12.698.391.932	5.362.694.788	9128 Garantías Contractuales	0	0
8315 Activos Totalmente Depreciados, Agotados o Amortizados	9.584.712.533	2.075.668.822			
8347 Bienes entregados a terceros	1.245.336.770	1.171.336.770			
8361 Responsabilidades en Proceso	831.997.715	667.694.980			
8390 Otras Cuentas Deudoras de Control	1.036.344.914	1.447.994.216			
89 Deudoras por contra (Cr)	-15.073.142.882	-7.737.445.739	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	-12.698.391.932	-5.362.694.788	9915 Otras cuentas acreedoras de control por Contra	0	0

  
**AUGUSTO RODRIGUEZ BALLESTEROS**  
 DIRECTOR GENERAL  
 CC 9.284.540

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



**UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION**  
**ESTADO DE RESULTADO**  
**A 31 DE MARZO DE 2025**  
 (Cifras expresadas en pesos COP)



CÓDIGO	CONCEPTO	PERIODO	
		ACTUAL 31/03/2025	PERIODO ANTERIOR 31/03/2024
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>680.489.849.321</b>	<b>N.28 428.264.328.162</b>
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>444.070.362</b>	<b>835.706.114</b>
4428	Otras transferencias	444.070.362	835.706.114
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>641.204.830.917</b>	<b>401.239.840.019</b>
4705	Fondos Recibidos - Funcionamiento e inversión	632.842.366.846	395.850.003.441
4722	Operación Sin Flujo de Efectivo	8.362.464.071	5.389.836.577
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>38.840.948.042</b>	<b>26.188.782.030</b>
4802	Financieros	0	0
4808	Ingresos diversos	38.733.026.665	24.975.460.215
4830	Reversión deterioro	0	287.487.787
4831	Reversión de provisiones	107.921.377	925.834.028
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>477.937.839.719</b>	<b>N.29 298.817.301.491</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>453.300.323.458</b>	<b>289.191.744.662</b>
5101	Sueldos y Salarios	16.885.911.208	15.931.825.862
5102	Contribuciones imputadas	0	0
5103	Contribuciones Efectivas	5.491.629.445	5.213.401.691
5104	Aportes Sobre la Nómina	933.385.700	881.948.700
5107	Prestaciones Sociales	6.901.125.239	6.550.852.926
5108	Gastos de Personal Diversos	341.597.887	349.636.838
5111	Generales	422.528.789.357	260.145.256.242
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	217.884.622	118.822.403
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>17.276.414.338</b>	<b>6.463.095.066</b>
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	21.641.503	118.321.090
5351	Deterioro de propiedades, planta y equipo	0	0
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	5.099.261.729	3.577.957.354
5366	Amortización de Activos Intangibles	12.155.511.105	2.766.816.622
5368	Provisión, litigios y demandas	0	0
<b>54</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>328.624.565</b>	<b>327.248.126</b>
5423	Otras transferencias	328.624.565	327.248.126
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>582.784.587</b>	<b>1.287.770.774</b>
5720	Operaciones de Enlace - Recaudos	582.784.587	1.287.770.774
5722	Operaciones sin flujo de efectivo	0	0
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>6.449.692.772</b>	<b>1.547.442.863</b>
5804	Financieros	555.876.101	217.668.533
5890	Gastos Diversos	5.893.816.671	1.329.774.330
5895	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios	0	0
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>202.552.009.602</b>	<b>129.447.026.671</b>

  
**AUGUSTO RODRIGUEZ BALLESTEROS**  
 DIRECTOR GENERAL  
 CC 19.264.540

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

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A MARZO 31 DE 2025**

**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.....	14
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.....	37



Composición .....	37
9.1. Bienes y servicios .....	37
<b>NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....</b>	<b>38</b>
Composición .....	38
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles.....	38
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	38
10.3. Construcciones en curso.....	NA
10.4 Estimaciones.....	38
10.5. Revelaciones adicionales:.....	38
<b>NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES .....</b>	<b>NA</b>
Composición .....	NA
11.1. Bienes de uso público (BUP) .....	NA
11.2. Bienes históricos y culturales (BHC).....	NA
Revelaciones adicionales.....	NA
<b>NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES .....</b>	<b>NA</b>
Composición .....	NA
Generalidades.....	NA
12.1. Detalle saldos y movimientos.....	NA
<b>NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....</b>	<b>NA</b>
Composición .....	NA
Generalidades.....	NA
13.1. Detalle saldos y movimientos.....	NA
13.2. Revelaciones adicionales.....	NA
<b>NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....</b>	<b>42</b>
Composición .....	42
14.1. Detalle saldos y movimientos.....	42
14.2. Revelaciones adicionales.....	42
<b>NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS .....</b>	<b>NA</b>
Composición .....	NA



Generalidades.....	NA
15.1. Detalle saldos y movimientos.....	NA
15.2. Revelaciones adicionales.....	NA
<b>NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS .....</b>	<b>NA</b>
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
<b>NOTA 17. ARRENDAMIENTOS .....</b>	<b>NA</b>
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
<b>NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN .....</b>	<b>NA</b>
<b>NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA .....</b>	<b>NA</b>
Composición .....	NA
19.1. Revelaciones generales.....	NA
19.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda .....	NA
<b>NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR .....</b>	<b>44</b>
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



**Unidad Nacional  
de Protección**



**Interior**

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
<b>NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....</b>	<b>46</b>
Composición .....	46
21.1. Revelaciones generales.....	46
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales .....	46
21.1.2. Subvenciones por pagar .....	NA
21.1.3. Otras cuentas por pagar .....	46
21.1.4. Pasivo Corriente ..... 401	
21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda.....	NA
<b>NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS .....</b>	<b>51</b>
Composición .....	51
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
<b>NOTA 23. PROVISIONES .....</b>	<b>53</b>
Composición .....	53
23.1. Litigios y demandas .....	53
23.2. 2460 – Créditos Judiciales – Sentencias .....	53
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 .....	53
26.1. 8315 – ACTIVOS RETIRADOS .....	N/A
26.2. Cuentas de orden acreedoras.....	53
NOTA 27. PATRIMONIO .....	57
Composición .....	57
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO.....	57
27.1. Capital.....	57
27.2. Acciones .....	NA
27.3. Instrumentos financieros .....	NA
NOTA 28. INGRESOS .....	59
Composición .....	59
28.1. Transferencias y Subvenciones .....	59
28.2. Operacionales Interinstitucionales – Fondos Recibidos.....	59
28.3. Operaciones sin Flujo de Efectivo.....	59
28.4. Aprovechamientos .....	59
28.5. Servicios de Seguridad y Escolta .....	59
28.6. Reversión del Deterioro Valor .....	59
28.7. Reversión de Provisiones .....	59
NOTA 29. GASTOS.....	63



**Unidad Nacional  
de Protección**



**Interior**

Composición .....	63
29.1 Gastos.....	63
29.2. 51 – Administración Y Operación.....	63
29.4. 54 – Transferencias Y Subvenciones.....	63
29.3. 53 – Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones.....	63
29.5. 57 – operaciones interinstitucionales .....	63
29.6. 58 – OTROS GASTOS .....	63
29.6. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones .....	N/A
29.6.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros .....	63
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 representación<sup>1</sup>, aportando así a su libertad, seguridad, y bienestar, basados en la equidad en todo el territorio nacional

<sup>1</sup> 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 agencia

## **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.

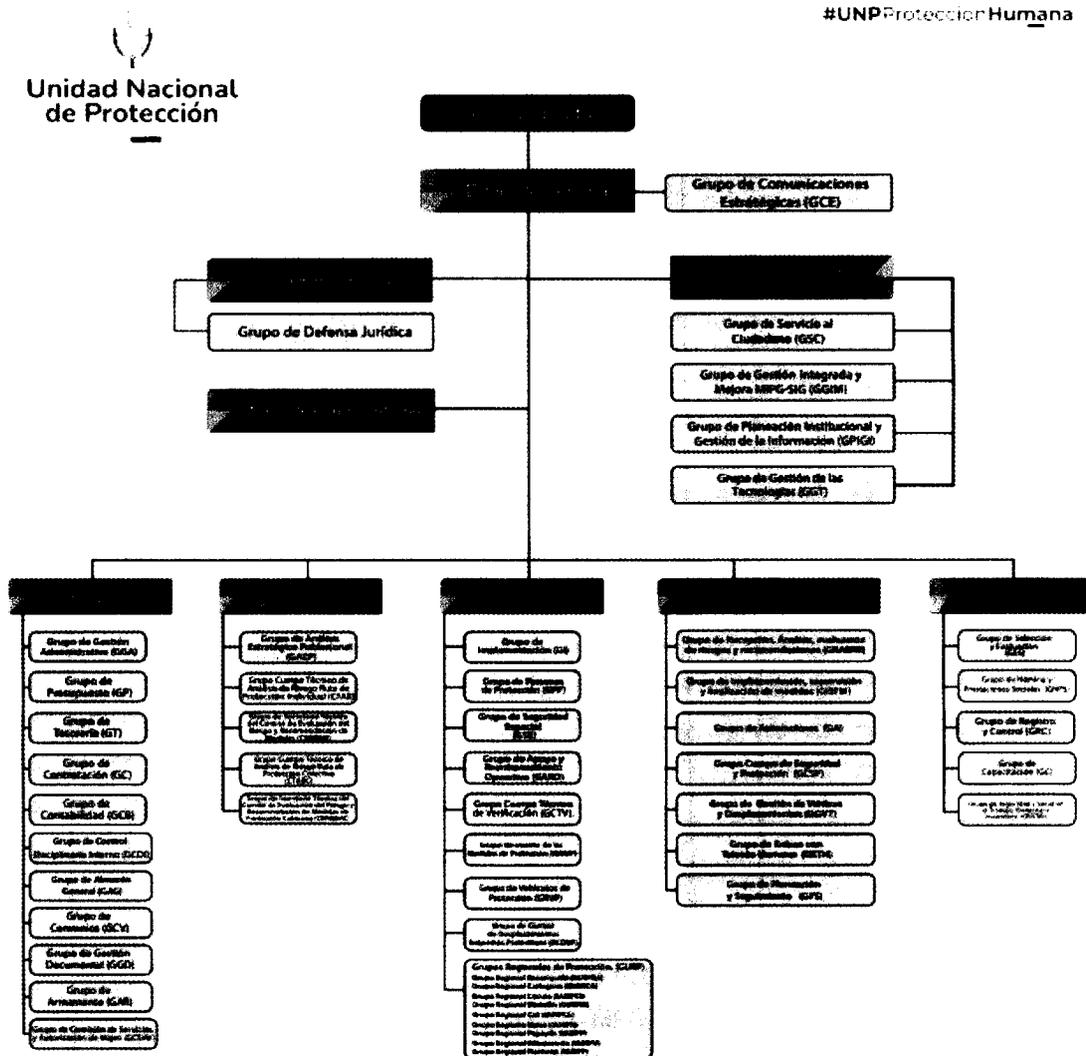
El área financiera de la UAE UNP - Unidad Nacional de Protección forma parte de la secretaria general, esta área se integra por los siguientes grupos; Presupuesto, Contabilidad y Tesorería.

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



\* Actualización de acuerdo con la Resolución 0208 del 02 de febrero de 2024.

[www.unp.gov.co](http://www.unp.gov.co)

Unidad Nacional de Protección  
 Conmutador 4269800  
 Dirección de Correspondencia: Carrera 44 # 20 – 21  
 Bogotá, Colombia  
[www.unp.gov.co](http://www.unp.gov.co) – [Correspondencia@unp.gov.co](mailto:Correspondencia@unp.gov.co)



## **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.**

### **2.1.1. Bases de 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 costos estimados por tal enajenación o disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

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

**Valor específico para la entidad:** Es el valor actual de los flujos de efectivo que la entidad espera recibir por el uso continuado de un activo y por la enajenación o disposición por otra vía 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:



<b>GRUPO</b>	<b>VIDA UTIL (AÑOS)</b>
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 marzo de 2025, este estado está representado por los activos, pasivos y patrimonio; con el cierre del periodo del 01 enero al 31 de marzo de 2025, 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 EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

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



NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

**ACTIVO**

**ANEXO 5.1**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.	Db	<b>ACTIVO</b>	<b>338.808.459.124</b>	<b>196.850.425.314</b>	<b>141.958.033.810</b>
1.	Db	Total, Activo	338.808.459.124	196.850.425.314	141.958.033.810

**COMPORTAMIENTO DEL ACTIVO DESDE EL AÑO 2021 AL 2025**

ACTIVO TOTAL				
AÑO 2021	AÑO 2022	AÑO 2023	AÑO 2024	AÑO 2025 (periodo enero 1- marzo 31)
132.802.937.330	160.632.165.522	175.952.212.184	316.773.749.628	338.808.459.124
	↑ 21%	↑ 10%	↑ 80%	↑ 7%

**Cuadro No. 1**

Para analizar el comportamiento del activo de la entidad se tomó como referencia los cierres de las vigencias 2021 a 2024 a 31 de diciembre, y el año 2025 con corte al 31 de marzo, 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 2021 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 diciembre 31 de 2024 vs 2025 periodo enero a marzo, hubo una variación del 7% 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 2021 – 2025), 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.

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 marzo de 2025, 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.

De la cuenta de Bancolombia cuenta corriente No 03076916476 se cruzaron un total de Dos mil trecientos dieciséis (2.316) partidas de las cuales quedaron por cruzar cuatro (4) partidas, de las otras tres cuentas bancarias no quedaron partidas por conciliar.



ANEXO 5.2

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	<b>EFFECTIVO</b>	<b>18.653.954.821</b>	<b>9.058.357.490</b>	<b>9.595.597.331</b>
1.1.10	Db	Depósitos en Instituciones Financieras	18.653.954.821	9.058.357.490	9.595.597.331

ANEXO 5.3

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	<b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>18.653.954.821</b>	<b>9.058.357.490</b>	<b>9.595.597.331</b>
1.1.10	Db	Bancolombia S.A cta corriente 03076916476	4.000.438.638	2.863.892.048	1.136.546.590
1.1.10	Db	Bancolombia S.A. cta corriente 03014508286	0	0	0
1.1.10	Db	Davivienda cta corriente 473969993855	14.653.516.184	6.194.465.442	8.459.050.742
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 marzo presento un aumento del 106%, respecto al año inmediatamente anterior, que pasó de \$9.058.357.490 a \$18.653.954.821 variación que corresponde a ingresos de recursos recaudados por concepto de pago de convenios interadministrativos por la venta de servicios de hombres de protección y arrendamiento de vehículos automotores, pendientes por trasladar a la cuenta única Nacional CUN. 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, de los recursos no ejecutados en el tema de Recarga de Tarjetas de Combustibles.



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 marzo de 2025 según extracto de Bancolombia es por \$4.000.438.638.

De las cuentas bancarias que posee Unidad Nacional de Protección, de enero 01 a 31 de marzo de 2025 se conciliaron un total de 6.856 partidas quedando 4 partidas a 31 de marzo de 2025 en conciliación de la cuenta bancaria de Bancolombia No. 03076916476. De las otras tres cuentas no quedaron partidas en conciliación a 31 de marzo de 2025

**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**

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACION
			2025	2024	VARIACIÓN
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>54.315.863.378</b>	<b>27.680.996.772</b>	<b>26.634.866.606</b>
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	50.813.342.348	23.705.988.051	<b>27.107.354.297</b>
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	4.249.515.382	5.636.984.560	<b>-1.387.469.178</b>
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-746.994.353	-1.661.975.840	<b>914.981.487</b>



Del total de la cuenta 138426 \$114.732.341 Cuenta de Terceros (Incapacidades) cuentas de cobro que nos adeuda las EPS a la entidad, el 26,18% corresponde a la EPS Salud Total con \$30.033.480, el 21,09% corresponde a la EPS Nueva Empresa Promotora De Salud S.A con \$ 24.193.993, el 14,21% corresponde a la EPS Suramericana S. A. con \$16.298.672, el 14,19% corresponde a la EPS Coomeva con \$16.285.244, valores más representativos en la cuenta.

**ANEXO 7.1.1**

DESCRIPCION		SALDOS	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.024
1.3.84.26	Db	<b>PAGO POR CUENTA DE TERCEROS</b>	<b>114.732.341</b>
1.3.84.26	Db	Caja De Compensación Familiar Compensar	10.083.801
1.3.84.26	Db	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del régimen Contributivo Y Del régimen Subsidiado S A	30.033.480
1.3.84.26	Db	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S - En intervención Bajo La Medida De Toma De posesión	8.884.488
1.3.84.26	Db	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A. - En intervención Bajo La Medida De Toma De posesión	24.193.993
1.3.84.26	Db	Eps Suramericana S. A	16.298.672
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	Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A.	1.480.689
1.3.84.26	Db	Asmet Salud Eps Sas	29.745

Del total de la cuenta 138446 por \$50.032.460.157 el 76,47% corresponde al Honorable Senado de la República con \$38.259.958.412 – el 15,27% corresponde a la Jurisdicción Especial Para La Paz con \$7.638.305.299, el 3,02% corresponde a la Cámara de Representantes con \$1.510.403.539, terceros más representativos en esta cuenta. El valor de la cuenta varía con respecto al año 2024 en el aumento de los convenios venta de servicios de hombres de protección y arrendamientos de vehículos automotores que hizo que la cuenta por cobrar incrementara.



ANEXO 7.1.2

DESCRIPCION		SALDOS	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.024
<b>1.3.84.46</b>	Db	<b>SERVICIOS DE SEGURIDAD Y ESCOTA</b>	<b>50.032.460.158</b>
1.3.84.46	Db	Superintendencia De Industria Y Comercio	159.608.780
1.3.84.46	Db	U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	18.919.548
1.3.84.46	Db	Departamento Administrativo De La Presidencia De La Republica	978.039.665
1.3.84.46	Db	Cámara De Representantes	1.510.403.539
1.3.84.46	Db	Honorable Senado De La Republica	38.259.958.412
1.3.84.46	Db	Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	11.663.034
1.3.84.46	Db	Ministerio Del Interior	61.774.993
1.3.84.46	Db	Ministerio Del Trabajo	44.368.318
1.3.84.46	Db	Rama Judicial	33.404.860
1.3.84.46	Db	Departamento Del Putumayo	35.581.022
1.3.84.46	Db	Departamento Del Casanare	28.304.861
1.3.84.46	Db	Turbo Distrito Portuario, Logístico, Industrial, turístico Y Comercial	48.714.339
1.3.84.46	Db	Bogotá Distrito Capital	908.402.807
1.3.84.46	Db	Gobernación Del Magdalena	44.062.786
1.3.84.46	Db	Contraloría De Bogotá D. C.	16.132.379
1.3.84.46	Db	Sociedad De Activos Especiales S.A.S	20.966.572
1.3.84.46	Db	Empresa Industrial Y Comercial Del Estado Administradora Del Monopolio Rentístico De Los Juegos De Suerte Y Azar	21.592.465
1.3.84.46	Db	Agencia Nacional De Tierras - Ant	192.256.478
1.3.84.46	Db	Jurisdicción Especial Para La Paz	7.638.305.299

Del total de la cuenta 138490001 Otras cuentas por Cobrar por \$666.149.850 el 42,06% corresponde el saldo a los terceros Rama Judicial Dirección Ejecutiva Seccional de Administración Judicial del Cauca por \$280.162.685 (Embargo) – el 20,79% corresponde al tercero del PNUD por \$138.499.725 (Convenio) – el 13,29% corresponde al tercero Oscar Iván Portela Espitia (Liquidación Prestaciones Sociales) \$88.508.662 – el 6,15% corresponde al tercero Rodolfo Martínez Rodríguez por \$40.960.406



(Liquidación de Prestaciones Sociales). La variación con respecto al año 2024 se debe al aumento en liquidaciones de prestaciones sociales en el cual el exfuncionario queda debiendo recursos a la UNP.

ANEXO 7.1.3

CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS 2.024
1.3.84.90	Db		<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>666.149.850</b>
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 Marin 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 Garzón 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 Jesús Barrera Charris	2.314.037
1.3.84.90	Db		Oscar Iván Portela Espitia	88.508.662
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 \$4.249.515.382 el 39,97% corresponde al tercero Departamento del Meta con \$1.698.454.289, el 12,39% corresponde al tercero Departamento Administrativo De La Presidencia De La Republica por \$526.469.817, el 9,06% corresponde al tercero Departamento del Bolívar con \$385.166.052, el 6,60% corresponde al tercero Departamento del Vichada con \$280.671.550, el 5,36% corresponde al tercero Departamento de la Guajira con \$227.810.421. La variación con respecto al año 2024 corresponde a venta de servicios que pasan de los 190 días y pasa a la cuenta del deterioro.

**ANEXO 7.1.4**

DESCRIPCION		SALDOS	
CÓD	NA T	CONCEPTO	2.025
1.3.85.90	Db	<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO</b>	<b>4.249.515.382</b>
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
1.3.85.90	Db	Rama Judicial	312.679.131
1.3.85.90	Db	Departamento Del Vichada	280.671.550
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	Turbo Distrito Portuario, Logístico, Industrial, Turístico Y Comercial	39.637.314
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



ANEXO 7.1.4

DESCRIPCION		SALDOS	
CÓD	NA T	CONCEPTO	2.025
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	José Flaminio Bulla Bedoya	767.512
1.3.85.90	Db	Dairo Mendoza	1.653.119
1.3.85.90	Db	Luis Hernando Garavito Peña	909.184
1.3.85.90	Db	Jaime Moreno Ramirez	634.409
1.3.85.90	Db	Abimelet Tejada Mejía	1.796.602
1.3.85.90	Db	Isidro Sandoval Ríos	669.637
1.3.85.90	Db	Luis Fernando Bastidas Charris	185.387
1.3.85.90	Db	Nini Yohana Pérez 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 Gómez Molina	2.118.142
1.3.85.90	Db	Arnobis Quintero Flórez	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 Ceron Solarte	3.902.927
1.3.85.90	Db	Albeiro López Rosas	4.027.992
1.3.85.90	Db	Kevin Orley Gómez Muñoz	3.287.788

Detalle de las cuentas por cobrar de difícil recaudo por convenios más representativas a continuación se relacionan donde se relaciona el tipo de documento, número de factura, fecha de factura, días de mora, el nombre de la entidad y el saldo por cobrar a 31 de marzo de 2025:



CUENTA DE COBRO	6	27/12/2016	2986	DEPARTAMENTO DE META	72.859.204
CUENTA DE COBRO	7	30/12/2016	2983	DEPARTAMENTO DE META	167.189.400
CUENTA DE COBRO	CxC 8 (ENE 2017)	22/02/2017	2929	DEPARTAMENTO DE META	98.780.000
CUENTA DE COBRO	175	17/04/2017	2875	DEPARTAMENTO DE META	41.539.500
CUENTA DE COBRO	203	06/12/2017	2642	DEPARTAMENTO DE META	112.208.288
CUENTA DE COBRO	669	08/12/2018	2275	DEPARTAMENTO DE META	173.871.086
FACTURA PAPEL	745	21/01/2019	2231	DEPARTAMENTO DE META	2.282.328
FACTURA PAPEL	774	25/02/2019	2196	DEPARTAMENTO DE META	190.728.309
FACTURA PAPEL	458	11/12/2019	1907	DEPARTAMENTO DE META	161.634.276
FACTURA PAPEL	459	11/12/2019	1907	DEPARTAMENTO DE META	169.467.763
FACTURA PAPEL	509	11/12/2019	1907	DEPARTAMENTO DE META	169.020.343
FACTURA PAPEL	510	11/12/2019	1907	DEPARTAMENTO DE META	168.792.523
FACTURA PAPEL	580	27/12/2019	1891	DEPARTAMENTO DE META	170.081.270



CUENTA DE COBRO	152	30/11/2017	2648	FONDO PAZ - FONDO DE PROGRAMAS ESPEACIALES PARA LA PAZ	516.935.171
CUENTA DE COBRO	263	26/12/2017	2622	FONDO PAZ - FONDO DE PROGRAMAS ESPEACIALES PARA LA PAZ	9.534.646



FACTURA ELEC	3053	17/08/2022	927	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	30.306.098
FACTURA ELEC	3361	23/03/2023	709	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	31.901.156
FACTURA ELEC	3362	23/03/2023	709	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	17.013.950
FACTURA ELEC	3674	2/11/2023	485	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	33.993.872
FACTURA ELEC	3679	3/11/2023	484	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	33.993.872
FACTURA ELEC	3686	9/11/2023	478	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	33.993.872
FACTURA ELEC	3690	10/11/2023	477	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	33.993.872
FACTURA ELEC	3691	10/11/2023	477	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	33.993.872
FACTURA ELEC	3705	15/11/2023	472	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	33.993.872
FACTURA ELEC	3717	16/11/2023	471	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	33.993.872
FACTURA ELEC	3794	14/12/2023	443	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	33.993.872
FACTURA ELEC	3813	18/12/2023	439	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	33.993.872



FACTURA ELEC	4312	29/10/2024	123	CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA	97.813.807
FACTURA ELEC	4313	29/10/2024	123	CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA	98.069.374
FACTURA ELEC	4317	1/11/2024	120	CONSEJO SUPERIOR DE LA JUDICATURA	116.795.950



CUENTA DE COBRO	6	30/07/2019	2041	DEPARTAMENTO DE VICHADA	14.479.000
CUENTA DE COBRO	103	1/11/2017	2677	DEPARTAMENTO DE VICHADA	14.351.132
CUENTA DE COBRO	104	1/11/2017	2677	DEPARTAMENTO DE VICHADA	14.351.132
CUENTA DE COBRO	118	14/11/2017	2664	DEPARTAMENTO DE VICHADA	15.340.866
CUENTA DE COBRO	156	5/12/2017	2643	DEPARTAMENTO DE VICHADA	14.845.999
CUENTA DE COBRO	157	5/12/2017	2643	DEPARTAMENTO DE VICHADA	14.845.999
CUENTA DE COBRO	402	24/04/2018	2503	DEPARTAMENTO DE VICHADA	31.031.300
CUENTA DE COBRO	437	25/05/2018	2472	DEPARTAMENTO DE VICHADA	31.380.868
CUENTA DE COBRO	460	19/06/2018	2447	DEPARTAMENTO DE VICHADA	15.690.434
CUENTA DE COBRO	494	16/07/2018	2420	DEPARTAMENTO DE VICHADA	15.690.434
CUENTA DE COBRO	549	22/08/2018	2383	DEPARTAMENTO DE VICHADA	5.230.145
CUENTA DE COBRO	548	23/08/2018	2382	DEPARTAMENTO DE VICHADA	10.983.304
CUENTA DE COBRO	564	17/09/2017	2722	DEPARTAMENTO DE VICHADA	15.690.434
CUENTA DE COBRO	599	16/10/2018	2328	DEPARTAMENTO DE VICHADA	15.819.427
CUENTA DE COBRO	648	21/11/2018	2292	DEPARTAMENTO DE VICHADA	16.980.359
CUENTA DE COBRO	671	8/12/2018	2275	DEPARTAMENTO DE VICHADA	16.980.359
CUENTA DE COBRO	674	8/12/2018	2275	DEPARTAMENTO DE VICHADA	16.980.359

Unidad Nacional de Protección  
Comunicación: 42698800  
Dirección de Correspondencia: Carrera 44 # 20 - 21



FACTURA ELEC	3096	12/09/2022	901	DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	20.127.287
FACTURA ELEC	3097	12/09/2022	901	DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	6.193.012
FACTURA ELEC	3223	2/12/2022	820	DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	46.965.084
FACTURA ELEC	3233	13/12/2022	809	DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	56.082.124
FACTURA ELEC	3281	29/12/2022	793	DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	49.648.158
FACTURA ELEC	3330	14/02/2023	746	DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	48.794.756

## DETERIORO

La Unidad Nacional de Protección al cierre del mes de marzo de 2025, revisó el estado de sus cuentas por cobrar por concepto de convenios y/o contratos interadministrativos 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.

$$Vr. I.$$

$$VA = \frac{\text{-----}}{(1+i)^n}$$



A marzo 31 de 2024 la cuenta del deterioro termina con un saldo de -\$1.661.975.840 con relación a marzo de 2025 de -\$746.994.352 ha tenido una variación -\$914.981.488 que corresponde al aumento en pagos realizados de facturas de convenios por concepto de hombres de protección y servicios de vehículos automotores y cuya antigüedad presentaban más de 180 días de mora.

**ANEXO 7.1.5**

		DESCRIPCION	SALDOS
CÓD	NAT	CONCEPTO	2.025
1.3.86.02	Cr	<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>-746.994.353</b>
1.3.86.02	Cr	Superintendencia De Industria Y Comercio	-395.252
1.3.86.02	Cr	Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	-37.657.798
1.3.86.02	Cr	Instituto Nacional De Vigilancia De Medicamentos Y Alimentos	-3.120.394
1.3.86.02	Cr	Departamento Administrativo De La Presidencia De La Republica	-102.846.791
1.3.86.02	Cr	Cámara De Representantes	-37.797.652
1.3.86.02	Cr	Departamento Del Vichada	-54.829.674
1.3.86.02	Cr	Departamento Norte De Santander	-22.516.009
1.3.86.02	Cr	Departamento Del Caquetá	-1.019.439
1.3.86.02	Cr	Departamento De Santander	-5.288.843
1.3.86.02	Cr	Departamento De Bolívar	-75.242.855
1.3.86.02	Cr	Departamento De La Guajira	-44.503.161
1.3.86.02	Cr	Municipio De Sincelejo	-29.980.494
1.3.86.02	Cr	Departamento Del Meta	-331.795.990

**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 enero – marzo de 2025, el inventario de la entidad presenta la siguiente información.

**ANEXO 9.1**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	<b>INVENTARIOS</b>	<b>1.420.062.631</b>	<b>1.564.420.939</b>	<b>-144.358.308</b>
1.5.14	Db	Materiales y Suministros	1.420.062.631	1.564.420.939	-144.358.308

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

Municiones y Explosivos	750.118.199
Implementos de oficina (papelería e insumos)	669.944.432
<b>Total</b>	<b><u>1.420.062.631</u></b>

**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.

La variación corresponde a la adquisición de computadores en el año 2024.

**ANEXO 10.1**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>132.615.274.550</b>	<b>64.129.077.318</b>	<b>68.486.197.232</b>
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	4.369.093.731	3.981.198.185	<b>387.895.546</b>
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	6.459.954.718	4.006.365.342	<b>2.453.589.376</b>
1.6.40	Db	Edificaciones	3.075.810.164	656.484.414	<b>2.419.325.750</b>
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	12.786.623.674	10.167.325.331	<b>2.619.298.343</b>
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	3.591.119.515	3.667.264.514	<b>-76.144.999</b>
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computación	59.109.104.756	15.126.010.534	<b>43.983.094.222</b>
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	98.265.979.035	70.251.008.965	<b>28.014.970.070</b>



ANEXO 10.1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-54.404.003.471	-41.110.556.896	-13.293.446.575
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	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.6.85	Cr	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-54.404.003.471	-41.110.556.896	-13.293.446.575
1.6.85.01	Cr	Edificaciones	-70.100.307	-37.100.964	-32.999.343
1.6.85.04	Cr	Maquinaria y equipo	-5.612.111.083	-5.409.980.726	-202.130.357
1.6.85.06	Cr	Muebles, enseres y equipo de oficina	-2.564.198.814	-2.609.978.339	45.779.526
1.6.85.07	Cr	Equipos de comunicación y computación	-11.244.065.942	-10.049.765.036	-1.194.300.906
1.6.85.08	Cr	Equipos de transporte, tracción y elevación	-28.068.622.686	-18.841.259.258	-9.227.363.428
1.6.85.13	Cr	Bienes muebles en bodega	-1.108.841.841	-914.722.253	-194.119.587
1.6.85.15	Cr	Propiedades, planta y equipo no explotados	-5.736.062.799	-3.247.750.320	-2.488.312.479



### **Variaciones Importantes en Propiedad Planta y Equipo**

La cuenta Equipo de Computación (163504002) hay una variación importante en el año 2025 con respecto al año 2024 de \$1.513.472.108 la cual corresponde a la adquisición equipos de computación.

La cuenta de Oficinas (164002001) hay una variación importante en comparación con el año 2024 de \$2.419.325.750 la cual corresponde a la adquisición compra o por donación de inmuebles de las sedes de Bucaramanga, Ibagué y Armenia.

La cuenta Armamento y Equipo Reservado (165502001) hay una variación importante en comparación con el año 2024 de \$2.624.727.685 correspondiente a la adquisición de chalecos de protección balística los cuales fueron asignados e implementados al servicio.

La cuenta Equipo de Comunicación (167001001) hay una variación importante en comparación del año 2024 \$42.058.463.800 correspondiente a la asignación de los equipos de comunicación al servicio.

La cuenta Equipo de Computación (167002001) hay una variación importante en comparación del año 2024 \$1.924.630.422 correspondiente a la asignación de los equipos de cómputo al servicio.

La cuenta Terrestre (167502001) hay una variación importante en comparación del año 2024 \$5.998.526.876 correspondiente a la asignación de motos al servicio.

La cuenta Marítimo y Fluvial (167504001) hay una variación importante en comparación del año 2024 de \$23.473.697.124 correspondiente a la asignación de botes al servicio.

La cuenta Equipos de transporte, tracción y elevación pendientes de legalizar (167507001) hay una variación importante del año 2024 de \$1.457.254.000 correspondiente a la disminución de acuerdo con las bajas de vehículos durante el año 2024

### **DETERIORO.**

Para las propiedades, planta y equipo no generadores de efectivo se define el deterioro de valor como una perdida 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 enero a marzo de 2025, 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 registrarlos 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 Avances y Anticipos Entregado (190603001) la variación entre el año 2024 y 2025 es de -\$4.366.311.785 disminuye debido al trabajo realizado por el Grupo de viáticos en la legalización de anticipos de viáticos durante el año 2025 de anticipos entregados en el año 2024. En la cuenta 190801002 En administración dtn – Scun a 31 de marzo de 2025 registro un saldo de \$73.747.662.229 valor cruzado con el Ministerio de Hacienda. Cuenta 190803001 Encargo Fiduciario – fiducia de administración y pagos, registra un saldo de \$3.164.908.968 correspondiente a encargo Fiduciario con la Fiduciaria la Previsora SA. La Cuenta 197007001 Licencias la variación de \$49.726.076.990 debido a la compra de licencias durante el año 2024 y 2025.

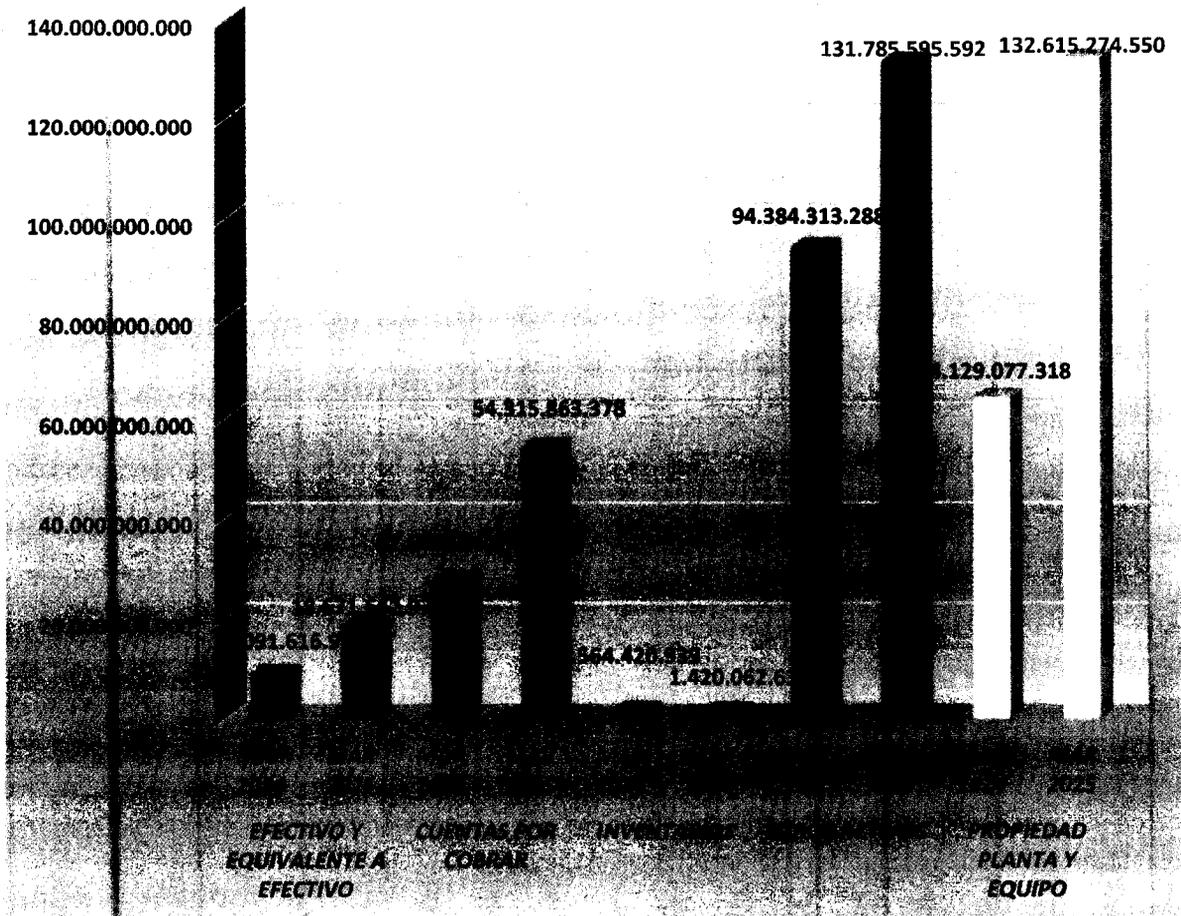


ANEXO 14.1

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>1.9</b>	<b>Db</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>131.785.595.592</b>	<b>94.384.313.288</b>	<b>37.401.282.304</b>
1.9.06	Db	Avances y Anticipos Entregados	14.362.244.545	18.728.556.330	-4.366.311.785
1.9.08	Db	Recursos Entregados en Administración	76.912.571.198	68.588.960.714	8.323.610.484
1.9.70	Db	Activos Intangibles Licencias	65.818.135.933	16.092.058.943	49.726.076.990
1.9.75	Cr	Amortización Acumulada de Activos Intangibles Licencias (Cr)	-25.307.356.083	-9.025.262.698	-16.282.093.385



**ACTIVO TOTAL**



**PASIVO**

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2025	2024	
2.	Cr	TOTA, PASIVO	378.293.883.073	423.392.509.400	-45.098.626.327
2.	Cr	Total, Pasivo	378.293.883.073	423.392.509.400	-45.098.626.327



**COMPORTAMIENTO DEL PASIVO DESDE EL AÑO 2021 AL 2025**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>AÑO 2021</b>	<b>AÑO 2022</b>	<b>AÑO 2023</b>	<b>AÑO 2024</b>	<b>AÑO 2025 (periodo de enero marzo)</b>
425.377.663.319	492.291.476.774	531.941.322.940	558.811.183.179	378.293.883.073
	↑ 16%	↑ 8%	↑ 5%	↓ -32%
				
2021 – 2025 disminución -11% <b>Cuadro No. 2</b>				

Para analizar el comportamiento del pasivo de la entidad que se ha venido incrementando hasta el año 2024. Así mismo se toma como referencia entre el 2021 y el año 2025, con corte al 31 de marzo; con la finalidad de identificar el origen del aumento y/o disminución.

Entre la vigencia 2021 y el 2025, para marzo de 2025 con respecto a diciembre del 2024 hubo una variación porcentual del -32%; 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 pérdida, 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 marzo de 2025, sigue presentando un saldo negativo por valor de -\$39.485.423.949 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.

<b>PROVISIONES DE SENTENCIAS</b>				
<b>AÑO 2021</b>	<b>AÑO 2022</b>	<b>AÑO 2023</b>	<b>AÑO 2024</b>	<b>AÑO 2025 (periodo marzo)</b>
201.159.041.542	355.910.755.985	342.002.026.738	319.607.641.328	319.571.144.022
	↑ 77%	↓ -4%	↓ -7%	↓ 0%
2021 – 2025 disminución 59%				

**Cuadro No. 3**

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 marzo del año 2025.

$$\text{Activo} - \text{Pasivo} = \text{Patrimonio} \quad 338.808.459.124 - 378.293.883.073 = -39.485.423.949$$

**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”, por lo anterior 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:

De la cuenta 2.4.01 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales por \$4.214.504.759 de este valor el 87% corresponde a pagos de apoyos de protección y Recarga tarjetas de combustibles con saldo a marzo de \$3.663.348.835 - El 11% corresponde a Comcel contrato de servicio de telefonía móvil celular y botón de apoyo con saldo a marzo de \$451.151.924 – El 2% corresponde a contrato con Archivos del Estado y Tecnologías de la información SAS con saldo a marzo de \$100.000.000.

**ANEXO 21.1**

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>26.855.142.566</b>	<b>46.427.031.981</b>	<b>-19.571.889.415</b>



ANEXO 21.1

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.4.01	Cr	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	4.214.504.759	2.389.618.564	1.824.886.195
2.4.07	Cr	Recursos a Favor de Terceros	443.892.034	127.109	443.764.925
2.4.24	Cr	Descuentos de Nomina	479.621.865	1.586.983.208	-1.107.361.343
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	3.773.415.800	3.158.192.332	615.223.468
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones y Tasas	659.000	0	659.000
2.4.60	Cr	Créditos Judiciales	4.841.109.630	5.751.511.505	-910.401.875
2.4.90	Cr	Otras Cuentas por Pagar	13.101.939.478	33.540.599.262	-20.438.659.784

ANEXO 21.2

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS
			2.025
<b>2.4.60</b>	<b>Cr</b>	<b>CREDITOS JUDICIALES</b>	<b>4.841.109.630</b>
2.4.60.02	Cr	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	802.675
2.4.60.02	Cr	Alejandro González Tamayo	28.803.385
2.4.60.02	Cr	Alexander Consuegra Payares	3.217.825
2.4.60.02	Cr	Alfonso Núñez Gutiérrez	61.093.074
2.4.60.02	Cr	Ana América Núñez Gutiérrez	81.642.405
2.4.60.02	Cr	Anderson Harvey Cuellar Perdomo	9.041.946
2.4.60.02	Cr	Andrés Darío Moreno López	95.861.417
2.4.60.02	Cr	Angel Alfredo Barrera Guerra	719.037
2.4.60.02	Cr	Arnobio De Jesús Jaramillo	28.416.793
2.4.60.02	Cr	Arnold Martínez Vesga	4.148.160
2.4.60.02	Cr	Brunel De Jesús Jarmillo Ramos	28.416.793
2.4.60.02	Cr	Claudia Elena Núñez Ortiz	81.642.405



ANEXO 21.2

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION	SALDOS
		CONCEPTO	2.025
2.4.60.02	Cr	Colfondos S.A. Pensiones Y Cesantías	47.538.584
2.4.60.02	Cr	Cruz Angela María Cardona Saldarriaga	118.192.219
2.4.60.02	Cr	Dilia Núñez Gutiérrez	81.642.405
2.4.60.02	Cr	Donis Elena Gutiérrez Machado	250.000.000
2.4.60.02	Cr	Dora Lilia Ortiz Ortiz	20.601.840
2.4.60.02	Cr	Edinson Lozano Marín	2.763.963
2.4.60.02	Cr	Edwin Leonardo Bernal Rivera	68.793.012
2.4.60.02	Cr	Edwin Reinel Cadena Ortiz	41.203.681
2.4.60.02	Cr	Elena Maritza Ortiz Ortiz	17.012.990
2.4.60.02	Cr	Elvira Núñez Demendoza	81.642.405
2.4.60.02	Cr	Eps Suramericana S. A	3.990.881
2.4.60.02	Cr	Fabio Alfredo Guataquirá Santana	36.497.307
2.4.60.02	Cr	Fondo De Pensiones Obligatorias Protecci	11.234.290
2.4.60.02	Cr	Fredy Gabriel Yara	225.679.723
2.4.60.02	Cr	Gerardo Manuel Jaramillo Pereira	28.416.793
2.4.60.02	Cr	Gloria Milena Ortiz Ortiz	153.972.840
2.4.60.02	Cr	Helena Ortiz De Ortiz	41.203.681
2.4.60.02	Cr	Hernán Alonso Castañeda Graciano	149.967.359
2.4.60.02	Cr	Hernando David Montero Pacheco	26.135.613
2.4.60.02	Cr	Jaime Herman Moreno Jaramillo	80.601.695
2.4.60.02	Cr	Jaminson Hugo Paredes Mora	5.884.684
2.4.60.02	Cr	Javier Alfonso Mateus Espitia	91.851.248
2.4.60.02	Cr	Javier Andrés Ortiz Ortiz	16.541.697
2.4.60.02	Cr	Jonny Yulian Rodríguez Gutiérrez	3.494.279
2.4.60.02	Cr	José Miguel Cárdenas Walteros	38.468.097
2.4.60.02	Cr	Juan Antonio Núñez Salcedo	81.642.405
2.4.60.02	Cr	Juan Carlos Díaz Ramírez	249.147.613
2.4.60.02	Cr	Leonor Gutiérrez Rada	123.246.982



ANEXO 21.2

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION	SALDOS
		CONCEPTO	2.025
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	Manuel Alfredo Duque Pérez	27.517.660
2.4.60.02	Cr	Mario Alfonso Useche Torres	59.429.012
2.4.60.02	Cr	Marisol Jaramillo Ramos	28.416.793
2.4.60.02	Cr	Miguel Núñez Machado	81.642.405
2.4.60.02	Cr	Nayib Núñez Miranda	81.642.405
2.4.60.02	Cr	Norberto Ramos Claros	278.738.249
2.4.60.02	Cr	Olga Ortiz Ortiz	20.601.840
2.4.60.02	Cr	Pablo Antonio Vargas Pineda	43.369.285
2.4.60.02	Cr	Pedro José Saavedra	5.542.350
2.4.60.02	Cr	Primitivo Ortiz	41.203.681
2.4.60.02	Cr	Primitivo Ortiz Ortiz	20.601.840
2.4.60.02	Cr	Reinel Antonio Cadena Peñalta	41.203.681
2.4.60.02	Cr	Roberto Feder Ramos Mercado	4.748.892
2.4.60.02	Cr	Roger Nieto	54.900.656
2.4.60.02	Cr	Romelia Núñez De Rangel	81.642.405
2.4.60.02	Cr	Sandra Milena Lascarro Ríos	898.748.650
2.4.60.02	Cr	Unidad Nacional De Protección - Unp	59.793.228
2.4.60.02	Cr	Víctor Hugo Hincapié Fajardo	6.171.329
2.4.60.02	Cr	Víctor Julio Durán Criado	5.988.559
2.4.60.02	Cr	William Enrique Chávez Márquez	53.560.000
2.4.60.02	Cr	Ximena Andrea Gamboa Bohórquez	45.540.000
2.4.60.02	Cr	Yadiith Del Carmen Jaramillo	263.930.821
2.4.60.02	Cr	Yoni Fernando Homen Dorado	32.248.894

La cuenta 246002 Sentencias interpuestas en contra de la Unidad Nacional de Protección perdidas en segunda instancia, el valor por pagar al 31 de marzo de 2025, de acuerdo con información suministrada por la Oficina Jurídica de la Entidad es \$4.841.109.630.



**COMPORTAMIENTO DE LAS SENTENCIAS POR PAGAR DESDE EL AÑO 2021 AL 2025**

<b>SENTENCIAS</b>				
<b>AÑO 2021</b>	<b>AÑO 2022</b>	<b>AÑO 2023</b>	<b>AÑO 2024</b>	<b>AÑO 2025(periodo enero a marzo)</b>
66.911.104.043	17.957.185.512	7.992.096.753	2.985.475.156	4.841.109.630

↓ -73%   ↓ -55%   ↓ -63%   ↑ 62%

2021-2025 disminución -93%

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 2024 ascendieron a \$8.686.358.396 – A marzo de 2025 se han pagado el valor de \$1.184.935.838 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 \$53.509.811 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**

<b>CÓDIGO CONTABLE</b>	<b>NAT</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>SALDOS</b>
		<b>CONCEPTO</b>	<b>2.025</b>
<b>2.4.90</b>	<b>Cr</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>13.101.939.478</b>



ANEXO 21.3

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION	SALDOS
		CONCEPTO	2.025
2.4.90.15	Cr	Obligaciones Pagadas por Terceros	496.349.651
2.4.90.27	Cr	Viáticos y Gastos de Viaje	423.228.637
2.4.90.32	Cr	Cheques no Cobrados por Terceros	1.820.995
2.4.90.40	Cr	Saldo a Favor de Beneficiarios	53.509.811
2.4.90.50	Cr	Aportes al Icbf y Sena	309.408.900
2.4.90.51	Cr	Servicios Públicos	4.469.402
2.4.90.55	Cr	Servicios	11.752.957.253
2.4.90.58	Cr	Arrendamiento Operativo	60.194.829

En la cuenta 249055001 Servicios prestados entre los meses de enero a marzo de 2025 así mismo se pagan servicios que habían quedado pendientes de pagar de meses anteriores. De los \$13.101.939.478 el 90% corresponde a cuentas por pagar generada en el pago de operadores hombres y arrendamiento de vehículos, de la cuenta contable Servicios.

**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 2024 y 2025 en el mismo periodo a marzo se debe al aumento en los salarios de los empleados de acuerdo con el aumento establecido por el Gobierno Nacional así mismo en la liquidación de prestaciones sociales, lo anterior hace que los beneficios establecidos en la cuenta 25 aumente.



ANEXO 22.1

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>2.5.</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>6.592.614.573</b>	<b>6.077.757.067</b>	<b>514.857.506</b>
2.5.11	Cr	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	6.592.614.573	6.077.757.067	514.857.506

ANEXO 22.2

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS
			2.025
<b>2.5.11</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>6.592.614.573</b>
2.5.11.05	Cr	Prima de Vacaciones	435.933.483
2.5.11.06	Cr	Prima de Servicios	2.673.327.643
2.5.11.07	Cr	Prima de Navidad	1.523.766.681
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	134.920.180
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	345.749.400
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	719.422.457
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	512.037.628
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	247.457.100

**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 pérdida 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.

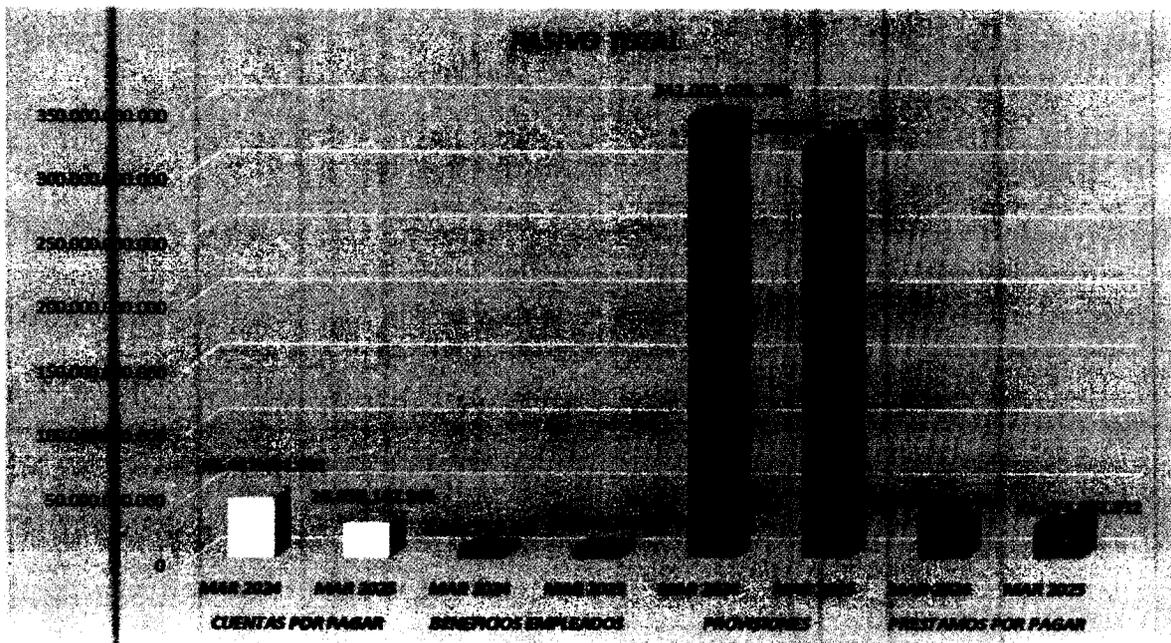


ANEXO 23.1

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	319.571.144.022	342.002.026.738	-22.430.882.716
2.7.01.03	Cr	Administrativas	319.571.144.022	342.002.026.738	-22.430.882.716

Para el cierre del periodo a marzo de 2025, la Unidad Nacional de Protección acumuló en sus Estados Financieros por concepto de provisión por sentencias, la suma de \$319.571.144.022 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 \$319.571.144.022, 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**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>8.</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8.1.</b>	<b>Db</b>	<b>Activos Contingentes</b>	<b>2.374.750.950</b>	<b>2.374.750.950</b>	<b>0</b>
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.374.750.950	2.374.750.950	0
<b>8.3</b>	<b>Db</b>	<b>Deudoras de Control</b>	<b>12.698.391.932</b>	<b>5.362.694.788</b>	<b>7.335.697.144</b>
8.3.15	Db	Activos Totalmente Depreciados, Agotados o Amortizados	9.584.712.533	2.075.668.822	7.509.043.711
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	831.997.715	667.694.980	164.302.735
8.3.90	Db	Otras Cuentas Deudoras de Control	1.036.344.914	1.447.994.216	-411.649.302
<b>8.9</b>	<b>Cr</b>	<b>Deudoras por contra (Cr)</b>	<b>-15.073.142.882</b>	<b>-7.737.445.739</b>	<b>-7.335.697.143</b>
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	-12.698.391.932	-5.362.694.789	-7.335.697.143



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**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION		SALDOS
		CONCEPTO		2.025
<b>8.1.20.04</b>	<b>Db</b>	<b>Administrativas</b>		<b>2.374.750.950</b>
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 marzo de 2025 la cuenta 8.3.47.04 registra el mismo saldo que termina en el año 2025 no ha habido movimientos en este primer trimestre de este año 2025.

**ANEXO 26.3**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION		SALDOS
		CONCEPTO		1.245.336.770
<b>8.3.47.04</b>	<b>Db</b>	<b>BIENES ENTREGADOS A TERCEROS VEHICULOS</b>	<b>BENEFICIARIO</b>	<b>1.245.336.770</b>
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



ANEXO 26.3

DESCRIPCIÓN		SALDOS		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO		1.245.336.770
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
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	2025	2024	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 enero a marzo fue \$-39.485.423.949.

**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**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>3.1</b>	<b>Cr</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>-39.485.423.949</b>	<b>-226.542.084.086</b>	<b>187.056.660.137</b>
3.1.05	Cr	Capital fiscal	-54.351.066.870	-54.351.066.870	0
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-187.686.366.681	-301.638.043.887	113.951.677.206
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	202.552.009.602	129.447.026.671	73.104.982.931

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 - MARZO DE 2025  
RESPECTO AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2024**

Como se evidencia en la nota 27, al cierre de marzo de 2025, la Unidad Nacional de Protección presentó un patrimonio negativo por la suma de -\$39.485.423.949.

PATRIMONIO				
AÑO 2021	AÑO 2022	AÑO 2023	AÑO 2024	AÑO 2025 (ene mar)
-292.574.725.989	-331.659.311.250	-355.989.110.757	-242.037.433.551	-39.485.423.949
	↑ 13%	↑ 7%	↓ -32%	↓ -84%

2.021 – 2.025 Disminución -87%

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 2022 que fue de \$-580.340.805 y del año 2023 que fue de \$-24.329.799.505 y que han incidido para que el resultado del patrimonio al cierre del trimestre enero a marzo de 2025 se presenta negativo.

Del cierre del año 2021 al cierre del periodo enero - marzo de 2025, el patrimonio de la entidad tuvo una recuperación del 87%; 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 marzo de 2025, en relación con los ingresos y gastos causados, en desarrollo de su cometido estatal.

**Al cierre del periodo marzo de 2025, el resultado fue positivo. Por \$202.552.009.602.**

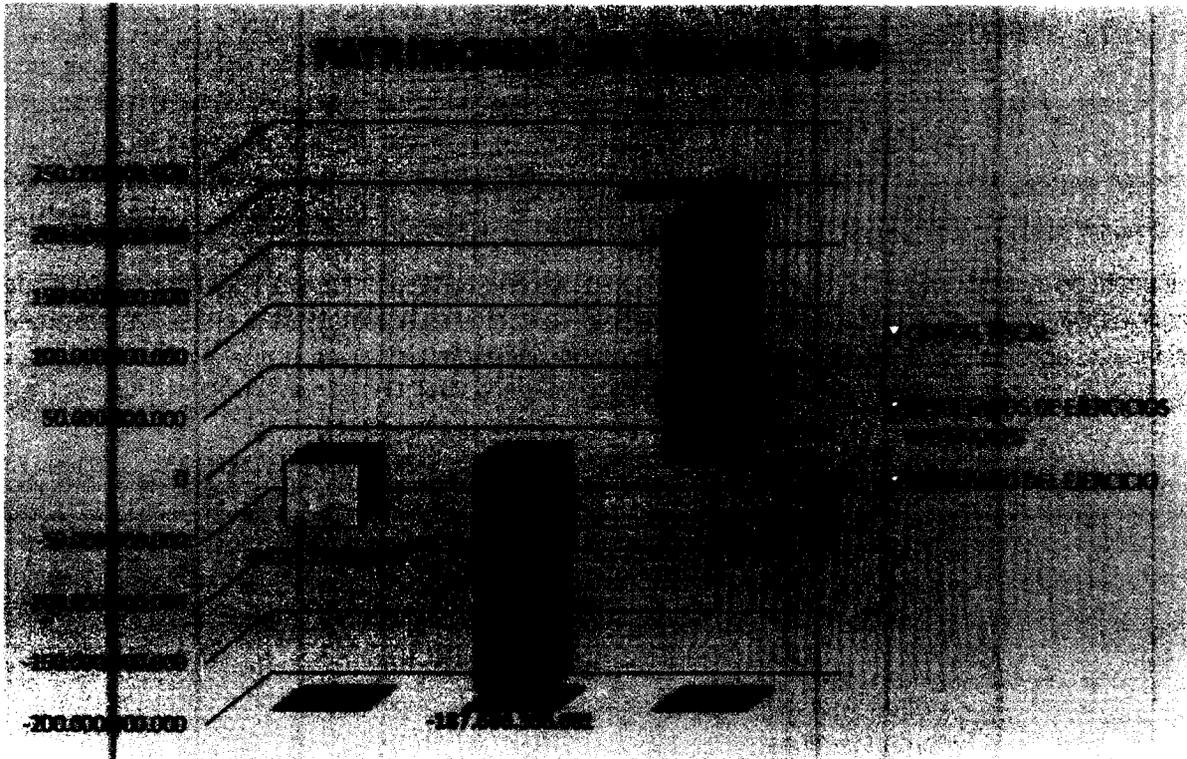
**COMPORTAMIENTO DEL RESULTADO DEL EJERCICIO AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2025  
PERIODO ENERO A MARZO, RESPECTO AL CIERRE DE LA VIGENCIA 2024**

AÑO 2021	AÑO 2022	AÑO 2023	AÑO 2024	AÑO 2025 (ene mar)
85.205.720.372	-580.340.805	-24.329.799.504	104.563.472.391	202.552.009.602
	↓ -101%	↓ 4092%	↑ -530%	↑ 94%



El resultado del ejercicio analizado de las últimas cinco vigencias, los años 2021 - 2022 fue en el que la entidad presentó un resultado negativo, ya para el año 2024 el resultado fue positivo de igual manera el primer trimestre del año 2025 sin embargo se debe realizar efectivamente la comparación al cierre de año 2025 para así evaluar el comportamiento entre los últimos cinco años.

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 \$ 319.571.144.022.



## 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**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>4.</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>680.489.849.321</b>	<b>428.264.328.162</b>	<b>252.225.521.159</b>
4.4.	Cr	Transferencias y subvenciones	444.070.362	835.706.114	-391.635.752
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	641.204.830.917	401.239.840.019	239.964.990.899
4.8	Cr	Otros ingresos	38.840.948.042	26.188.782.030	12.652.166.012

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**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS
		CONCEPTO	2.025
<b>4.4.</b>	<b>Cr</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>444.070.362</b>
4.4.28	Cr	Otras Transferencias (Bienes recibidos de entidades del orden territorial)	444.070.362

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	
		2.025	
<b>4.7.</b>	<b>Cr</b>	<b>OPERACIONES INTERISTITUCIONALES</b>	<b>641.204.830.917</b>
<b>4.7.05</b>	<b>Cr</b>	<b>FONDOS RECIBIDOS (Operaciones Interinstitucionales)</b>	<b>632.842.366.846</b>
4.7.05.08	Cr	Funcionamiento	632.842.366.846
<b>4.7.22</b>	<b>Cr</b>	<b>OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>8.362.464.071</b>
4.7.22.01	Cr	Cruce de cuentas	7.281.819.559
4.7.22.03	Cr	Cuota de fiscalización y auditaje	1.080.644.512

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.

En la cuenta 480848 Servicios de Seguridad y Escolta se registran todos los 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 marzo de 2025.

ANEXO 28.4

DESCRIPCION		SALDOS	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	
		2.025	
<b>4.8.08.48.</b>	<b>Cr</b>	<b>SERVICIOS DE SEGURIDAD Y ESCOLTA</b>	<b>34.411.406.229</b>
4.8.08.48.	Cr	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	127.151.564
4.8.08.48.	Cr	Agencia Nacional De Tierras - Ant	66.816.392
4.8.08.48.	Cr	Bogotá Distrito Capital	1.375.347.671
4.8.08.48.	Cr	Cámara De Representantes	17.003.936.718
4.8.08.48.	Cr	Contraloría De Bogotá D. C.	26.859.598
4.8.08.48.	Cr	Departamento Administrativo De La Presidencia De La Republica	826.874.858
4.8.08.48.	Cr	Departamento Administrativo Para La Prosperidad Social	330.082.832



ANEXO 28.4

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION	SALDOS
		CONCEPTO	2.025
4.8.08.48.	Cr	<b>SERVICIOS DE SEGURIDAD Y ESCOLTA</b>	<b>34.411.406.229</b>
4.8.08.48.	Cr	Departamento Del Casanare	24.151.172
4.8.08.48.	Cr	Departamento Del Putumayo	13.987.970
4.8.08.48.	Cr	Empresa Industrial Y Comercial Del Estado Administradora Del Monopolio Rentistico De Los Juegos De Suerte Y Azar	18.144.929
4.8.08.48.	Cr	Fondo Único De Tecnologías De La Información Y Las Comunicaciones.	26.824.941
4.8.08.48.	Cr	Gobernación Del Magdalena	37.027.551
4.8.08.48.	Cr	Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	37.062.326
4.8.08.48.	Cr	Jurisdicción Especial Para La Paz	13.261.915.404
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	36.149.804
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Ambiente Y Desarrollo Sostenible	49.083.923
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Ciencia, Tecnologia E Innovación	57.623.083
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Hacienda Y Crédito Publico	5.992.809
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Salud Y Proteccion Social	45.239.640
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Vivienda, Ciudad Y Territorio	31.241.940
4.8.08.48.	Cr	Ministerio Del Interior	103.823.518
4.8.08.48.	Cr	Ministerio Del Trabajo	74.414.699
4.8.08.48.	Cr	Rama Judicial	139.823.977
4.8.08.48.	Cr	Sociedad De Activos Especiales S.A.S	35.237.936
4.8.08.48.	Cr	Superintendencia De Industria Y Comercio	136.417.540
4.8.08.48.	Cr	Superintendencia Nacional De Salud	25.569.410
4.8.08.48.	Cr	U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	62.724.625
4.8.08.48.	Cr	Unidad Administrativa Especial Agencia Nacional De Defensa Juridica Del Estado	93.657.635
4.8.08.48.	Cr	Unidad Administrativa Especial De Gestion De Restitución De Tierras Despojadas	338.221.763



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.

**ANEXO 29.1**

CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS 2.025
4.8.31	Cr		<b>REVERSION DE PROVISIONES</b>	<b>107.921.377</b>
4.8.31	Cr		Henry Alberto Núñez Duque	34.356.005
4.8.31	Cr		Jonny Yulian Rodriguez Gutierrez	73.556.207
4.8.31	Cr		Saul Rozo Camelo	9.165

**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 de las medidas por las necesidades del servicio en donde se ha requerido mayor asistencia de la UNP de operadores hombres (Vigilancia y Seguridad) y arrendamiento operativo (vehículos).

**ANEXO 29.1**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.	Db	<b>GASTOS</b>	<b>477.937.839.719</b>	<b>298.817.301.491</b>	<b>179.120.538.228</b>
5.1	Db	De Administración y Operación	453.300.323.458	289.191.744.662	164.108.578.796



ANEXO 29.1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	17.276.414.338	6.463.095.066	<b>10.813.319.272</b>
5.4	Db	Transferencias y Subvenciones	328.624.565	327.248.126	<b>1.376.439</b>
5.7	Db	Operaciones Interinstitucionales	582.784.587	1.287.770.774	<b>-704.986.188</b>
5.8	Db	Otros Gastos	6.449.692.772	1.547.442.863	<b>4.902.249.909</b>

ANEXO 29.2

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>453.300.323.458</b>	<b>289.191.744.662</b>	<b>164.108.578.796</b>
5.1.01	Db	Sueldos y Salarios	16.885.911.208	15.931.825.862	<b>954.085.346</b>
5.1.03	Db	Contribuciones Efectivas	5.491.629.445	5.213.401.691	<b>278.227.754</b>
5.1.04	Db	Aportes Sobre la Nómina	933.385.700	881.948.700	<b>51.437.000</b>
5.1.07	Db	Prestaciones Sociales	6.901.125.239	6.550.852.926	<b>350.272.313</b>
5.1.08	Db	Gastos de Personal Diversos	341.597.887	349.636.838	<b>-8.038.951</b>
5.1.11	Db	Generales	422.528.789.357	260.145.256.242	<b>162.383.533.115</b>
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	217.884.622	118.822.403	<b>99.062.219</b>



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.

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**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>5.4</b>	<b>Db</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>328.624.565</b>	<b>327.248.126</b>	<b>1.376.439</b>
<b>5.4.23</b>	<b>Db</b>	<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>328.624.565</b>	<b>327.248.126</b>	<b>1.376.439</b>
5.4.23.03	Db	Para Gastos de Funcionamiento	328.624.565	327.248.126	1.376.439

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**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2025	2024	VALOR VARIACIÓN
<b>5.7</b>	<b>Db</b>	<b>OPERACIONES INTERISTITUCIONALES</b>	<b>582.784.587</b>	<b>1.287.770.774</b>	<b>-704.986.188</b>
<b>5.7.20</b>	<b>Db</b>	<b>OPERACIONES DE ENLACE</b>	<b>582.784.587</b>	<b>1.287.770.774</b>	<b>-704.986.188</b>
5.7.20.80	Db	Recaudos	582.784.587	1.287.770.774	-704.986.188

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 5.8.90.12 Sentencias el valor a marzo de 2025 de \$2.402.833.790 corresponde al acumulado de conciliaciones realizadas durante el año.



ANEXO 29.6

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>6.449.692.772</b>	<b>1.547.442.863</b>	<b>4.902.249.909</b>
5.8.04	Db	<b>FINANCIEROS</b>	<b>555.876.101</b>	<b>217.668.533</b>	<b>338.207.568</b>
5.8.04.47	Db	Intereses de Sentencias	555.876.101	217.668.533	338.207.568
5.8.90	Db	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>5.893.816.671</b>	<b>1.329.774.330</b>	<b>4.564.042.341</b>
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	0	1.095.274	-1.095.274
5.8.90.12	Db	Sentencias	2.402.833.790	849.786.125	1.553.047.665
5.8.90.17	Db	Pérdidas en Siniestros	7.922.467	15.636.411	-7.713.944
5.8.90.19	Db	Pérdida por Baja en Cuentas de Activos no Financieros	3.430.979.822	463.256.520	2.967.723.302
5.8.90.90	Db	Otros Gastos Diversos	52.080.591	0	52.080.591

La cuenta 5.8.90.17 se registra todas aquellas legalizaciones por concepto de sentencias, así mismo ajuste a sentencias según resoluciones.

La cuenta 5.8.90.19 Pérdida por Baja en Cuentas de Activos no Financieros el saldo a marzo 31 de 2025 por \$3.430.979.822 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

**JESUS ALBERTO SOSTE RUIZ**  
CONTADOR  
164151-T