

CÓDIGO	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	CÓDIGO	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR
	30/09/2025	30/09/2025		30/09/2025	30/09/2025
ACTIVO - 1			PASIVO - 2		
CORRIENTE	198.557.180.464	267.507.603.396	CORRIENTE	237.178.009.225	239.313.930.940
11 Efectivo	15.435.407.372	N.E.	23 PRESTAMOS POR PAGAR	25.274.981.912	25.274.981.912
1105 Caja	17.708.151	17.708.151	2314 Financiamiento interno de largo plazo	25.274.981.912	25.274.981.912
1110 Depósitos en Instituciones Financieras	15.417.699.221	43.934.675.200			
13 Cuentas por cobrar	8.023.921.956	N.T.	24 Cuentas por Pagar	14.945.679.889	16.034.352.159
1384 Otras cuentas por cobrar	4.790.949.936	15.514.889.777	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	1.809.688.086	4.642.998.865
1385 Cuentas por cobrar de dife l recaudo	3.966.650.688	10.626.820.978	2407 Recursos a favor de terceros	469.334.713	466.074.417
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	-723.678.668	-768.409.912	2424 Descuentos de nómina	1.688.073.725	1.627.370.865
15 Inventarios	1.309.152.252	N.B.	2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	4.355.999.105	4.711.095.841
1514 Materiales y suministros	1.309.152.252	1.320.432.431	2440 Impuestos, contribuciones y tasas	1.589.000	290.019.000
19 Otros Activos	173.788.698.884	N.14	2445 Impuesto al valor agregado - IVA	0	0
1906 Avances y anticipos entregados	11.032.771.340	15.369.804.967	2460 Créditos Judiciales - Sentencias	4.250.475.407	2.202.571.568
1909 Recursos entregados en administración	106.968.867.961	113.015.067.149	2480 Otras cuentas por pagar	2.279.519.853	1.904.221.604
1970 Activos intangibles	97.110.884.320	106.772.857.861	25 Beneficios a los empleados	5.858.380.429	6.905.629.875
1975 Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-41.023.824.737	-37.896.223.200	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	5.858.380.429	6.905.629.875
NO CORRIENTE	159.860.488.127	147.579.385.299	27 Provisiones	191.098.966.994	191.098.966.994
16 Propiedades, Planta y Equipo	159.860.488.127	N.16	2701 Litigios y demandas	191.098.966.994	191.098.966.994
1635 Bienes muebles en bodega	8.819.283.964	10.174.753.166	PATRIMONIO - 3	121.239.659.367	175.773.057.755
1637 Maquinaria y Equipo no Capitalizados	5.307.257.000	8.540.195.951	31 Patrimonio de las entidades de gobierno	121.239.659.367	175.773.057.755
1640 Edificaciones - Locales	3.075.810.164	3.075.810.164	3105 Capital fiscal	-54.351.056.870	-54.351.056.870
1655 Maquinaria y Equipo	13.408.897.927	13.473.813.855	3109 Resultados ejercicios anteriores	-187.688.386.681	-187.688.386.681
1660 Equipo médico y científico	0	0	3110 Resultado del ejercicio	363.277.082.918	417.810.491.306
1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	4.046.782.492	3.812.433.626			
1670 Equipos de Comunicación y Computación	83.078.806.763	71.660.131.907			
1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	108.210.892.353	99.116.529.968			
1685 Depreciación Acumulada (CR)	-63.455.544.742	-59.735.874.766			
1695 Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)	-631.308.394	-638.407.573			
TOTAL ACTIVO	358.417.668.591	415.086.988.695	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	358.417.668.591	415.086.988.695
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	N.26	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	N.26
81 Activos Contingentes	2.374.750.950	2.374.750.950	91 Pasivos Contingentes	0	102.160.338.600
8123 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.374.750.950	2.374.750.950	9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Conflictos		102.160.338.600
8180 Otros activos contingentes	0	0			
83 Deudoras de Control	8.992.498.241	12.376.484.956	9128 Garantías Contractuales	0	0
8315 Activos Totalmente Depreciados, Aportados o Amortizados	5.832.802.676	9.412.203.255	99 Acreedoras por Contra (Db)	0	-102.160.338.600
8347 Bienes entregados a terceros	1.245.336.770	1.245.336.770	9905 Pasivos contingentes por Contra (Cb)		-102.160.338.600
8361 Responsabilidades en Proceso	852.226.697	852.226.697	9915 Otras cuentas acreedoras de control por Contra	0	0
8380 Otras Cuentas Deudoras de Control	1.062.332.097	866.718.233			
89 Deudoras por contra (Cr)	-11.367.249.191	-14.751.235.907			
8905 Derechos contingentes por contra (CR)	-2.374.750.950	-2.374.750.950			
8915 Deudoras de Control por Contra	-8.992.498.241	-12.376.484.956			

AUGUSTO RODRIGUEZ BALLESTEROS
DIRECTOR GENERAL
CC 19.284.540

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

Chavero

CODIGO	CONCEPTO	PERIODO ACTUAL 30/09/2025	PERIODO ANTERIOR 30/06/2025
4	INGRESOS	2.392.232.913.190	1.706.253.452.812
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3.212.099.856	1.928.069.856
4428	Otras transferencias	3.212.099.856	1.928.069.856
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2.023.721.566.551	1.376.278.385.833
4705	Fondos Recibidos - Funcionamiento e inversión	1.994.030.428.716	1.358.354.894.383
4722	Operación Sin Flujo de Efectivo	29.691.137.835	17.923.491.450
48	OTROS INGRESOS	365.299.246.782	328.046.997.123
4802	Financieros	0	0
4808	Ingresos diversos	117.972.284.522	81.103.344.640
4830	Reversión deterioro	51.630.422	0
4831	Reversión de provisiones	247.275.331.839	246.943.652.483
5	GASTOS	2.028.955.820.272	1.288.442.961.506
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.832.325.909.444	1.124.353.543.331
5101	Sueldos y Salarios	54.041.611.487	36.065.117.833
5102	Contribuciones imputadas	0	0
5103	Contribuciones Efectivas	15.867.219.737	9.200.336.810
5104	Aportes Sobre la Nómina	2.851.094.700	1.570.542.100
5107	Prestaciones Sociales	19.452.990.783	12.770.762.384
5108	Gastos de Personal Diversos	3.149.339.437	458.618.047
5111	Generales	1.732.199.918.310	1.063.382.474.147
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	4.773.735.010	905.692.010
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	173.094.664.652	154.089.445.480
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	43.057.063	43.057.063
5351	Deterioro de propiedades, planta y equipo	0	0
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	17.403.876.250	11.088.232.155
5366	Amortización de Activos Intangibles	37.533.953.299	24.844.378.222
5368	Provisión, litigios y demandas	116.113.778.041	116.113.778.041
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.053.037.277	687.827.970
5423	Otras transferencias	1.053.037.277	687.827.970
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	909.451.898	690.578.726
5720	Operaciones de Enlace - Recaudos	909.451.898	690.578.726
5722	Operaciones sin flujo de efectivo	0	0
58	OTROS GASTOS	21.572.757.000	8.621.565.998
5804	Financieros	1.202.957.366	792.057.225
5890	Gastos Diversos	20.317.719.043	7.777.428.181
5895	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios	52.080.591	52.080.591
5897	Costos y Gastos por Distribuir	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO		363.277.092.918	417.810.491.306



AUGUSTO RODRIGUEZ BALLESTEROS
DIRECTOR GENERAL



JESUS ALBERTO SOSTE RUIZ
CONTADOR

CC 19,264,540

T.P. 164151-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A SEPTIEMBRE 30 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.....	23
Composición	23
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	23
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	23
7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo	23
7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas	23
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR	NA
Composición	NA
8.1. Préstamos concedidos.....	NA
8.2. Préstamos gubernamentales otorgados	NA
8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar.....	NA
8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo.....	NA
8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados.....	NA
NOTA 9. INVENTARIOS	35

Composición	35
9.1. Bienes y servicios	35
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36
Composición	36
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles	36
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles	36
10.3. Construcciones en curso	NA
10.4. Estimaciones	36
10.5. Revelaciones adicionales	36
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	NA
Composición	NA
11.1. Bienes de uso público (BUP)	NA
11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)	NA
Revelaciones adicionales	NA
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	NA
Composición	NA
Generalidades	NA
12.1. Detalle saldos y movimientos	NA
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN	NA
Composición	NA
Generalidades	NA
13.1. Detalle saldos y movimientos	NA
13.2. Revelaciones adicionales	NA
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	39
Composición	39
14.1. Detalle saldos y movimientos	39
14.2. Revelaciones adicionales	39
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS	NA
Composición	NA

Generalidades.....	NA
15.1. Detalle saldos y movimientos.....	NA
15.2. Revelaciones adicionales.....	NA
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	NA
Composición.....	NA
Generalidades.....	NA
16.1. Desglose – Subcuentas otros.....	NA
16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación).....	NA
16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación).....	NA
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....	NA
17.1. Arrendamientos financieros.....	NA
17.1.1. Arrendador.....	NA
17.1.2. Arrendatario.....	NA
17.2. Arrendamientos operativos.....	NA
17.2.1. Arrendador.....	NA
17.2.2. Arrendatario.....	NA
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN.....	NA
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....	NA
Composición.....	NA
19.1. Revelaciones generales.....	NA
19.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda.....	NA
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	44
Composición.....	NA
20.1. Revelaciones generales.....	NA
20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo.....	NA
20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo.....	NA
20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo.....	NA
20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo.....	NA
20.1.5. Financiamiento banca central.....	NA



**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
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	43
Composición	43
21.1. Revelaciones generales	43
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	43
21.1.2. Subvenciones por pagar	NA
21.1.3. Otras cuentas por pagar	43
21.1.4. Pasivo Corriente 401	
21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda.....	NA
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS	47
Composición	47
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	N/A
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	N/A
22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual	N/A
22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros	N/A
22.5. 2407 – RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	N/A
22.6. 2424 – DESCUENTOS DE NÓMINA	N/A
22.7. 2436 – RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	N/A
NOTA 23. PROVISIONES	49
Composición	49
23.1. Litigios y demandas	49
23.2. 2460 – Créditos Judiciales – Sentencias	49
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	50
26.1. 8315 – ACTIVOS RETIRADOS	N/A
26.2. Cuentas de orden acreedoras.....	50
NOTA 27. PATRIMONIO	53
Composición	53
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	53
27.1. Capital.....	53
27.2. Acciones	NA
27.3. Instrumentos financieros	NA
NOTA 28. INGRESOS	56
Composición	56
28.1. Transferencias y Subvenciones	56
28.2. Operacionales Interinstitucionales – Fondos Recibidos	56
28.3. Operaciones sin Flujo de Efectivo.....	56
28.4. Aprovechamientos	56
28.5. Servicios de Seguridad y Escolta	56
28.6. Reversión del Deterioro Valor	56
28.7. Reversión de Provisiones	56
NOTA 29. GASTOS	67



**Unidad Nacional
de Protección**



Interior

Composición	67
29.1 Gastos.....	67
29.2. 51 – Administración Y Operación.....	67
29.4. 54 – Transferencias Y Subvenciones.....	67
29.3. 53 – Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones.....	67
29.5. 57 – operaciones interinstitucionales	67
29.6. 58 – OTROS GASTOS	67
29.6. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	N/A
29.6.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros	67
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



**Unidad Nacional
de Protección**



Interior

34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio	NA
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	NA
Generalidades.....	NA
35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos	NA
35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos	NA
35.3. Ingresos por impuestos diferidos	NA
35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido	NA
35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores	NA
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	NA
Generalidades.....	NA
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	NA

UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN - UNP

NIT 900.475.780 - 1

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.

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

1.1. Identificación y funciones:

Para el cumplimiento del cometido estatal la Entidad adoptó como plataforma estratégica lo establecido mediante Resolución 0054 del 15 de enero de 2024 lo siguiente:

1.1.1. Misión:

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

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

1.1.2. Visión:

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

1.1.3 Mega

Adoptar como meta ambiciosa en el mediano plazo (4 años): Para el 2026, la Unidad Nacional de Protección - UNP será una Entidad más eficiente y sostenible reduciendo el tiempo de atención de los requerimientos de protección, y brindando un servicio pertinente en el marco de la Seguridad Humana. Así mismo, se habrá impulsado la modernización institucional de acuerdo con:

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

1.1.4 Objetivos Estratégicos:

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

Nivel 1. Habilitadores de la gestión institucional.

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

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

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

Nivel 2: Realización de la protección humana:

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

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

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

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

Nivel 3: Contribución a la seguridad humana.

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

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

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

1.2.1. Políticas de contabilidad básica.

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

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

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

contabilidad pública, elaborar el balance general y determinar las normas contables que deben regir en el país, conforme a la ley.

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

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

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

1.3. Base normativa y periodo cubierto.

1.3.1. Reconocimiento inicial.

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

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

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

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

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

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.

1.4.1. Estructura organizacional.

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

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

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

El siguiente es el esquema de la estructura jerárquica de la Entidad, de acuerdo con la resolución 0208 del 02 de febrero de 2024 y resolución 0932 del 15 de junio de 2023.

#UNPProteccionHumana



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:

GRUPO	VIDA UTIL (AÑOS)
Edificaciones	45
Maquinaria y equipo	10
Equipo médico y científico	1
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipo de comunicación	5
Equipo de computación	5
Equipo de transporte tracción y elevación	8

Para determinar la vida útil de las propiedades bienes inmuebles de la cuenta contable Edificaciones, en la política contable esta de 45 años, pero debido a los recientes avalúos se actualizará la política contable y se estimará su vida útil remanente teniendo en cuenta los resultados de los avalúos realizados previo al ingreso de dicho activo.

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

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El estado de situación financiera es el documento contable mediante el cual la Unidad Nacional de Protección refleja cual ha sido su situación al corte del trimestre julio - septiembre de 2025, este estado está representado por los activos, pasivos y patrimonio; con el cierre del periodo a septiembre 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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	JUNIO DE 2025	VALOR VARIACIÓN
1.	Db	ACTIVO	358.417.668.592	415.086.988.695	-56.669.320.103
1.	Db	Total Activo	358.417.668.592	415.086.988.695	-56.669.320.103

COMPORTAMIENTO DEL ACTIVO AÑO 2025

ABRIL – JUNIO	JULIO - SEPTIEMBRE
415.086.988.695	358.417.668.592



-14%

Cuadro No. 1

Para analizar el comportamiento del activo de la entidad se tomó como referencia el ultimo cierre del trimestre de 2025 (Abr-Jun) con corte al 30 de septiembre, con el propósito de establecer el porcentaje de variación y determinar si hubo crecimiento o disminución e identificar el motivo de la variación.

Del cierre del trimestre abril – junio de 2025, la entidad presentó en sus activos para el trimestre julio – septiembre de 2025 una disminución del -14%. Parte de esta disminución corresponde a una menor facturación de los Convenios Interadministrativos en el registro de facturas.

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.

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 septiembre 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 las cuentas activas que posee la entidad en este trimestre de julio – septiembre de 2025 se cruzaron un total de Ocho mil ciento sesenta y ocho (8.168) partidas de las cuales quedaron por cruzar tres (3) partidas, de las otras tres cuentas bancarias no quedaron partidas por conciliar.

ANEXO 5.3

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	JUNIO DE 2025	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	15.417.699.221	43.934.675.200	-28.516.975.979
1.1.10	Db	Bancolombia S.A cta corriente 03076916476	1.236.703.952	2.969.426.800	-1.732.722.848
1.1.10	Db	Bancolombia S.A. cta corriente 03014508286	0	0	0
1.1.10	Db	Davivienda cta corriente 473969993855	14.180.995.269	40.965.248.400	-26.784.253.131
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 julio a septiembre presento una disminución del -65%, respecto al periodo abril a junio, que pasó de \$43.934.675.200 a \$15.417.699.221 variación que corresponde al no ingreso de recursos por concepto de cuentas por cobrar de convenios interadministrativos por la venta de servicios de hombres de protección y

arrendamiento de vehículos automotores. 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 dos embargos: El primero por \$650.000.000,00 de (Walter Herrera Acelas C.C No. 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).

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.

Composición.

La Unidad Nacional de Protección reconocerá como cuentas por cobrar, todos los contratos que dan a lugar a un activo financiero (Convenios Interadministrativos firmados con entidades del orden nacional y territorial, por concepto de servicios de seguridad y escolta). Así como las cuentas por cobrar a las aseguradoras por concepto de indemnizaciones, a las EPS por concepto de incapacidades, contabilizados como pagos por cuentas de terceros, los reintegros a favor de la entidad, cuentas por cobrar generadas en la liquidación de prestaciones sociales de exfuncionarios y el deterioro de las cuentas por cobrar que tienen una antigüedad de más de 180 días y se reconocen en el siguiente orden.

ANEXO 7.1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACION
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	JUNIO DE 2025	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	8.023.921.956	25.373.280.838	-17.349.358.882
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	4.790.949.936	15.514.869.777	-10.723.919.840
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	3.956.650.688	10.626.820.973	-6.670.170.285
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-723.678.668	-768.409.912	44.731.244

Del total de la cuenta 138426 (Incapacidades) valores que nos adeudan las EPS los valores más representativos en la cuenta son: \$46.056.528 Entidad Promotora de Salud del Régimen Contributivo y del Régimen Subsidiado S.A. con un 29% del total de la cuenta - \$34.191.904 Nueva EPS con un

22% del total de la cuenta - \$19.483.893 Caja de Compensación Familiar Compensar con un 12% del total de la cuenta.

ANEXO 7.1.1

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025
1.3.84.26	Db	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	157.984.665
1.3.84.26	Db	Caja de Compensación Familiar Compensar	19.483.893
1.3.84.26	Db	Positiva Compañía de Seguros S.A.	13.710.860
1.3.84.26	Db	Entidad Promotora de Salud del Regimen Contributivo y del Regimen Subsidiado S.A.	46.056.528
1.3.84.26	Db	Entidad promotora de Salud Sanitas S.A.S.	8.289.070
1.3.84.26	Db	Entidad Promotora de Salud Famisanar S.A.S. en Intervención Bajo la Medida de Toma de Posesión	2.420.017
1.3.84.26	Db	Nueva Empresa Promotora de Salud S.A. En Intervención Bajo la Medida de Toma de Posesión	34.191.904
1.3.84.26	Db	EPS Suramericana S.A.	9.943.664
1.3.84.26	Db	Cooameva 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	451.497
1.3.84.26	Db	Medimas EPS S.A.S en Liquidación	7.122.242
1.3.84.26	Db	Asmet Salud EPS SAS	29.745

Del total de la cuenta 138446 (Servicios de Seguridad y Escolta) los valores más representativos en la cuenta son: \$1.500.757.789 Departamento Administrativo de la Presidencia de la Republica con un 40% del total de la cuenta - \$682.104.288 Honorable Senado De La Republica con un 18% del total de la cuenta - \$680.876.702 con un 18% del total de la cuenta - . El valor de la cuenta varia con respecto a junio año 2025 en el aumento de los pagos de los convenios de venta de servicios de hombres de protección y arrendamiento de vehículos automotores que hizo que la cuenta por cobrar disminuyera.

ANEXO 7.1.2

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025
1.3.84.46	Db	SERVICIOS DE SEGURIDAD Y ESCOTA	3.784.614.267
1.3.84.46	Db	Fondo Unico De Tecnologias De La Información Y Las Comunicaciones.	25.813.049
1.3.84.46	Db	Superintendencia De Industria Y Comercio	88.725.978
1.3.84.46	Db	U.A.E. Direccion De Impuestos Y Aduanas Nacionales	4.553.726
1.3.84.46	Db	Superintendencia Nacional De Salud	42.205.361
1.3.84.46	Db	Departamento Administrativo De La Presidencia De La Republica	1.500.757.789
1.3.84.46	Db	Honorable Senado De La Republica	682.104.288
1.3.84.46	Db	Procuraduria General De La Nacion	30.673.040
1.3.84.46	Db	Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	35.389.804
1.3.84.46	Db	Ministerio Del Interior	141.145.407
1.3.84.46	Db	Rama Judicial	681.327
1.3.84.46	Db	Ministerio De Comercio Industria Y Turismo	17.714.490
1.3.84.46	Db	Ministerio De Hacienda Y Credito Publico	31.978.767
1.3.84.46	Db	Departamento Del Guaviare	37.705.732
1.3.84.46	Db	Departamento Del Casanare	31.113.512
1.3.84.46	Db	Turbo Distrito Portuario, Logistico, Industrial, Turistico Y Comercial	43.528.110
1.3.84.46	Db	Bogota Distrito Capital	252.584.990
1.3.84.46	Db	Gobernacion Del Magdalena	35.022.518
1.3.84.46	Db	Sociedad De Activos Especiales S.A.S	42.205.361
1.3.84.46	Db	Ministerio De Salud Y Proteccion Social	28.049.891
1.3.84.46	Db	Unidad Administrativa Especial De Gestion De Restitucion De Tierras Despojadas	680.876.702
1.3.84.46	Db	Empresa Industrial Y Comercial Del Estado Administradora Del Monopolio Rentistico De Los Juegos De Suerte Y Azar	25.162.888
1.3.84.46	Db	Ministerio De Igualdad Y Equidad	6.621.537

Del total de la cuenta 138490001 Otras cuentas por Cobrar por \$848.351.005 de este valor el 33% corresponde el saldo de la Rama Judicial Dirección Ejecutiva Seccional de Administración Judicial del Cauca por \$280.162.685 (Embargo) – El 16% corresponde al tercero del PNUD por \$138.499.725 (Convenio) – El 10% corresponde al tercero Oscar Iván Portela Espitia (Liquidación Prestaciones Sociales) por \$88.508.662 – El 10% corresponde al tercero Gerardo Antonio Garzón Londoño por \$82.435.916 (Liquidación de Prestaciones Sociales). De los exfuncionarios que quedan debiendo recursos a la UNP se realiza conciliaciones con la oficina de Talento Humano y así mismo la gestión de cobro estos dineros es responsabilidad de la Oficina de Jurídica.

ANEXO 7.1.3

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025
1.3.84.90	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	848.351.005
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	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	467.476
1.3.84.90	Db	Wilson Andrés Cobo Pinto	863.516
1.3.84.90	Db	Rodolfo Martínez Rodríguez	40.960.406
1.3.84.90	Db	Augusto Andrade Torres	7.912.978
1.3.84.90	Db	Milagro De Jesus Barrera Charris	2.314.037
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	Gerardo Antonio Garzón Londoño	82.435.916
1.3.84.90	Db	Mauricio Esteban Figueroa Charrasquiel	23.669.105
1.3.84.90	Db	Jhonatan Camilo Caranton López	1.502.312
1.3.84.90	Db	Leonardo Muñoz Duque	12.581.523
1.3.84.90	Db	Jamel Daniel Rodríguez Jiménez	76.374.409

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo, corresponden a convenios interadministrativos firmados con entidades del orden nacional y territorial, por concepto de servicios de hombres de protección y servicio de seguridad con vehículos automotores, así como servicios adicionales en algunos casos, los cuales fueron contabilizados a esta cuenta por incumplimiento en los pagos debidamente facturados y que se encuentran en mora entre 91 a 180 días, así mismo se contabilizo a esta cuenta contable valores pendientes por cobrar a exfuncionarios que al momento de su liquidación dejaron saldo pendientes con la entidad. Del total de la cuenta 138590 \$3.956.650.688 el 43% corresponde al Municipio del

Meta por valor de \$1.698.454.289 – El 13% corresponde al Departamento Administrativo De La Presidencia De La Republica por valor de \$526.469.817 – El 10% corresponde al Municipio de Bolívar por valor de \$385.166.052. Lo anterior son los valores más representativos de esta cuenta.

Hay una variación presentada en la cuenta 138590001 Otras Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo por \$6.669.573.239 corresponde a reversión cuenta llevada a difícil recaudo por pago de factura UNP4415 del tercero Honorable Senado de la República, se reclasifica a la cuenta 138446001 Servicios de Seguridad y Escolta.

ANEXO 7.1.4

DESCRIPCION			SALDOS
CÓD	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025
1.3.85.90	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	3.956.650.688
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	Instituto Nacional De Vigilancia De Medicamentos Y Alimentos	15.973.208
1.3.85.90	Db	Departamento Administrativo De La Presidencia De La Republica	526.469.817
1.3.85.90	Db	Cámara De Representantes	193.485.113
1.3.85.90	Db	Departamento Del Vichada	280.671.550
1.3.85.90	Db	Departamento Norte De Santander	115.258.814
1.3.85.90	Db	Departamento Del Putumayo	16.645.684
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	16.238.113
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	Freddy Alexander Gualteros Florian	170.861
1.3.85.90	Db	Jaime Rodríguez Prieto	9.641.432

ANEXO 7.1.4

DESCRIPCION			SALDOS
CÓD	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025
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	5.886.319
1.3.85.90	Db	Luis Hernando Garavito Peña	909.184
1.3.85.90	Db	Jaime Moreno Ramírez	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	2.467.869
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	Álvaro Noriega Guevara	14.864.575
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	8.428.345
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	4.431.927
1.3.85.90	Db	Albeiro López Rosas	10.178.264
1.3.85.90	Db	Kevin Orley Gómez Muñoz	8.571.569

Detalle de las cuentas por cobrar de difícil recaudo por convenios más representativas a continuación se relacionan el tipo de documento, número de factura, fecha de factura, días de mora, el nombre de la entidad y el saldo por cobrar a 30 de septiembre de 2025:



Unidad Nacional
de Protección



Interior

TIPO DE DOCUMENTO	NUMERO DE FACTURA/CUENTA DE COBRO	FECHA DE EMISION DE LA FACTURA/CUENTA DE COBRO	DÍAS DE MORA	ENTIDAD CONTRATANTE	SALDO POR COBRAR
Cuenta de Cobro	6	27/12/2016	3169	Departamento del Meta	72.859.204
Cuenta de Cobro	7	30/12/2016	3166	Departamento del Meta	167.189.400
Cuenta de Cobro	CxC 8 (ENERO 2017)	22/02/2017	3112	Departamento del Meta	98.780.000
Cuenta de Cobro	175	17/04/2017	3058	Departamento del Meta	41.539.500
Cuenta de Cobro	203	06/12/2017	2825	Departamento del Meta	112.208.288
Cuenta de Cobro	669	08/12/2018	2458	Departamento del Meta	173.871.086
Factura de Papel	745	21/01/2019	2414	Departamento del Meta	2.282.328
Factura de Papel	774	25/02/2019	2379	Departamento del Meta	190.728.309
Factura de Papel	458	11/12/2019	2090	Departamento del Meta	161.634.276
Factura de Papel	459	11/12/2019	2090	Departamento del Meta	169.467.763
Factura de Papel	509	11/12/2019	2090	Departamento del Meta	169.020.343
Factura de Papel	510	11/12/2019	2090	Departamento del Meta	168.792.523
Factura de Papel	580	27/12/2019	2074	Departamento del Meta	170.081.270
TOTAL					1.698.454.290

TIPO DE DOCUMENTO	NUMERO DE FACTURA/CUENTA DE COBRO	FECHA DE EMISION DE LA FACTURA/CUENTA DE COBRO	DÍAS DE MORA	ENTIDAD CONTRATANTE	SALDO POR COBRAR
Cuenta de Cobro	152	30/11/2017	2831	Fondo Paz - Fondo de Programas	516.935.171

Unidad Nacional de Protección
Conmutador 4269800
Dirección de Correspondencia: Carrera 44 # 20 - 21
Bogotá, Colombia
www.unp.gov.co - Correspondencia@unp.gov.co



**Unidad Nacional
de Protección**



Interior

TIPO DE DOCUMENTO	NUMERO DE FACTURA/CUENTA DE COBRO	FECHA DE EMISION DE LA FACTURA/CUENTA DE COBRO	DIAS DE MORA	ENTIDAD CONTRATANTE	SALDO POR COBRAR
				Especiales Para la Paz	
Cuenta de Cobro	263	26/12/2017	2805	Fondo Paz - Fondo de Programas Especiales Para la Paz	9.534.646
TOTAL					526.469.817

TIPO DE DOCUMENTO	NUMERO DE FACTURA/CUENTA DE COBRO	FECHA DE EMISION DE LA FACTURA/CUENTA DE COBRO	DIAS DE MORA	ENTIDAD CONTRATANTE	SALDO POR COBRAR
FACTURA ELECTRONICA	3053	17/08/2022	1110	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	30.306.098
FACTURA ELECTRONICA	3361	23/03/2023	892	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	31.901.156
FACTURA ELECTRONICA	3362	23/03/2023	892	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	17.013.950
FACTURA ELECTRONICA	3674	2/11/2023	668	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	33.993.872
FACTURA ELECTRONICA	3679	3/11/2023	667	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	33.993.872
FACTURA ELECTRONICA	3686	9/11/2023	661	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	33.993.872
FACTURA ELECTRONICA	3690	10/11/2023	660	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	33.993.872
FACTURA ELECTRONICA	3691	10/11/2023	660	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	33.993.872
FACTURA ELECTRONICA	3705	15/11/2023	655	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	33.993.872
FACTURA ELECTRONICA	3717	16/11/2023	654	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	33.993.872
FACTURA ELECTRONICA	3794	14/12/2023	626	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	33.993.872

Unidad Nacional de Protección
 Conmutador 4269800
 Dirección de Correspondencia: Carrera 44 # 20 - 21
 Bogotá, Colombia
www.unp.gov.co - Correspondencia@unp.gov.co

TIPO DE DOCUMENTO	NUMERO DE FACTURA/CUENTA DE COBRO	FECHA DE EMISION DE LA FACTURA/CUENTA DE COBRO	DÍAS DE MORA	ENTIDAD CONTRATANTE	SALDO POR COBRAR
FACTURA ELECTRONICA	3813	18/12/2023	622	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	33.993.872
TOTAL					385.166.052

TIPO DE DOCUMENTO	NUMERO DE FACTURA/CUENTA DE COBRO	FECHA DE EMISION DE LA FACTURA/CUENTA DE COBRO	DÍAS DE MORA	ENTIDAD CONTRATANTE	SALDO POR COBRAR
CUENTA DE COBRO	6	30/07/2019	2224	DEPARTAMENTO DE VICHADA	14.479.000
CUENTA DE COBRO	103	1/11/2017	2860	DEPARTAMENTO DE VICHADA	14.351.132
CUENTA DE COBRO	104	1/11/2017	2860	DEPARTAMENTO DE VICHADA	14.351.132
CUENTA DE COBRO	118	14/11/2017	2847	DEPARTAMENTO DE VICHADA	15.340.866
CUENTA DE COBRO	156	5/12/2017	2826	DEPARTAMENTO DE VICHADA	14.845.999
CUENTA DE COBRO	157	5/12/2017	2826	DEPARTAMENTO DE VICHADA	14.845.999
CUENTA DE COBRO	402	24/04/2018	2686	DEPARTAMENTO DE VICHADA	31.031.300
CUENTA DE COBRO	437	25/05/2018	2655	DEPARTAMENTO DE VICHADA	31.380.868
CUENTA DE COBRO	460	19/06/2018	2630	DEPARTAMENTO DE VICHADA	15.690.434
CUENTA DE COBRO	494	16/07/2018	2603	DEPARTAMENTO DE VICHADA	15.690.434
CUENTA DE COBRO	549	22/08/2018	2566	DEPARTAMENTO DE VICHADA	5.230.145
CUENTA DE COBRO	548	23/08/2018	2565	DEPARTAMENTO DE VICHADA	10.983.304



**Unidad Nacional
de Protección**



Interior

TIPO DE DOCUMENTO	NUMERO DE FACTURA/CUENTA DE COBRO	FECHA DE EMISION DE LA FACTURA/CUENTA DE COBRO	DÍAS DE MORA	ENTIDAD CONTRATANTE	SALDO POR COBRAR
CUENTA DE COBRO	564	17/09/2017	2905	DEPARTAMENTO DE VICHADA	15.690.434
CUENTA DE COBRO	599	16/10/2018	2511	DEPARTAMENTO DE VICHADA	15.819.427
CUENTA DE COBRO	648	21/11/2018	2475	DEPARTAMENTO DE VICHADA	16.980.359
CUENTA DE COBRO	671	8/12/2018	2458	DEPARTAMENTO DE VICHADA	16.980.359
CUENTA DE COBRO	674	8/12/2018	2458	DEPARTAMENTO DE VICHADA	16.980.359
TOTAL					280.671.550

TIPO DE DOCUMENTO	NUMERO DE FACTURA/CUENTA DE COBRO	FECHA DE EMISION DE LA FACTURA/CUENTA DE COBRO	DÍAS DE MORA	ENTIDAD CONTRATANTE	SALDO POR COBRAR
Factura Electrónica	3096	12/09/2022	1084	Departamento de la Guajira	20.127.287
Factura Electrónica	3097	12/09/2022	1084	Departamento de la Guajira	6.193.012
Factura Electrónica	3223	2/12/2022	1003	Departamento de la Guajira	46.965.084
Factura Electrónica	3233	13/12/2022	992	Departamento de la Guajira	56.082.124
Factura Electrónica	3281	29/12/2022	976	Departamento de la Guajira	49.648.158
Factura Electrónica	3330	14/02/2023	929	Departamento de la Guajira	48.794.756
TOTAL					227.810.421

TIPO DE DOCUMENTO	NUMERO DE FACTURA/CUENTA DE COBRO	FECHA DE EMISION DE LA FACTURA/CUENTA DE COBRO	DÍAS DE MORA	ENTIDAD CONTRATANTE	SALDO POR COBRAR
Cuenta de Cobro	269	11/11/2017	2850	Cámara de Representantes	193.485.113
TOTAL					193.485.113

TIPO DE DOCUMENTO	NUMERO DE FACTURA/CUENTA DE COBRO	FECHA DE EMISION DE LA FACTURA/CUENTA DE COBRO	DÍAS DE MORA	ENTIDAD CONTRATANTE	SALDO POR COBRAR
CUENTA DE COBRO	545	22/08/2018	2566	MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	5.080.108
FACTURA ELECTRONICA	3713	16/11/2023	654	MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	11.709.801
FACTURA ELECTRONICA	3714	16/11/2023	654	MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	23.419.601
FACTURA ELECTRONICA	3715	16/11/2023	654	MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	21.829.605
FACTURA ELECTRONICA	3718	16/11/2023	654	MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	23.419.601
FACTURA ELECTRONICA	3722	16/11/2023	654	MINISTERIO DE AGRICULTURA	23.372.104



**Unidad Nacional
de Protección**



Interior

TIPO DE DOCUMENTO	NUMERO DE FACTURA/CUENTA DE COBRO	FECHA DE EMISION DE LA FACTURA/CUENTA DE COBRO	DIAS DE MORA	ENTIDAD CONTRATANTE	SALDO POR COBRAR
				Y DESARROLLO RURAL	
FACTURA ELECTRONICA	3727	21/11/2023	649	MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	19.366.129
FACTURA ELECTRONICA	3798	15/12/2023	625	MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	30.673.598
FACTURA ELECTRONICA	4016	15/02/2024	563	MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	33.898.654
TOTAL					192.769.201

DETERIORO

La Unidad Nacional de Protección al cierre del mes de septiembre 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.

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

A junio 30 de 2025 la cuenta del deterioro termina con un saldo de -\$768.409.912 con relación a septiembre de 2025 de -\$723.678.668 ha tenido una variación -\$44.731.243 que corresponde a la disminución en la reclasificación de las cuentas de difícil cobro al deterioro y que presentaban más de 180 días de mora.

ANEXO 7.1.5

DESCRIPCION			SALDOS
CÓD	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025
1.3.86.90	Cr	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-723.678.668
1.3.86.90	Cr	Superintendencia De Industria Y Comercio	-382.915
1.3.86.90	Cr	Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	-36.482.397
1.3.86.90	Cr	Instituto Nacional De Vigilancia De Medicamentos Y Alimentos	-3.022.998
1.3.86.90	Cr	Departamento Administrativo De La Presidencia De La Republica	-99.636.669
1.3.86.90	Cr	Camara De Representantes	-36.617.887
1.3.86.90	Cr	Departamento Del Vichada	-53.118.294
1.3.86.90	Cr	Departamento Norte De Santander	-21.813.224
1.3.86.90	Cr	Departamento Del Caqueta	-987.620
1.3.86.90	Cr	Departamento De Santander	-5.123.764
1.3.86.90	Cr	Departamento De Bolivar	-72.894.325
1.3.86.90	Cr	Departamento De La Guajira	-43.114.098
1.3.86.90	Cr	Municipio De Sincelejo	-29.044.723
1.3.86.90	Cr	Departamento Del Meta	-321.439.753

NOTA 9. INVENTARIOS.

Reconocimiento.

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

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

De acuerdo con lo establecido anteriormente, el inventario de la UNP está compuesto por los materiales para ser utilizados en la prestación de servicios, representan los activos adquiridos con el fin de consumirse en las actividades propias de la entidad; al cierre del periodo julio - septiembre de 2025, el inventario de la entidad presenta la siguiente información.

ANEXO 9.1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	JUNIO DE 2025	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	1.309.152.252	1.320.432.431	-11.280.178
1.5.14	Db	Materiales y Suministros	1.309.152.252	1.320.432.431	-11.280.178

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

Municiones y Explosivos	702.782.255
Implementos de oficina (papelería e insumos)	606.369.997
Total	1.309.152.252

DETERIORO

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

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Reconocimiento.

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

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

La vida útil y el método de depreciación serán revisados, como mínimo, al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de conformidad con la Norma de Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores.

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

ANEXO 10.1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	JUNIO DE 2025	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	159.860.488.127	147.579.385.299	12.281.102.828
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	8.819.283.964	10.174.753.166	-1.355.469.202
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	5.307.257.600	6.540.195.951	-1.232.938.352
1.6.40	Db	Edificaciones	3.075.810.164	3.075.810.164	0
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	13.408.897.927	13.473.813.855	-64.915.927
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.046.792.492	3.912.433.626	134.358.866
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computación	83.078.806.763	71.660.131.907	11.418.674.856
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	106.210.692.353	99.116.528.968	7.094.163.385
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-63.455.544.742	-59.735.874.766	-3.719.669.976

ANEXO 10.1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	JUNIO DE 2025	VALOR VARIACIÓN
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-631.508.394	-638.407.573	6.899.178

ANEXO 10.2

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	JUNIO DE 2025	VALOR VARIACIÓN
1.6.85	Cr	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-63.455.544.742	-59.735.874.766	-3.719.669.976
1.6.85.01	Cr	Edificaciones	-99.896.408	-84.979.297	-14.917.111
1.6.85.04	Cr	Maquinaria y equipo	-6.090.186.069	-5.844.687.699	-245.498.369
1.6.85.06	Cr	Muebles, enseres y equipo de oficina	-2.591.565.545	-2.566.630.370	-24.935.175
1.6.85.07	Cr	Equipos de comunicación y computación	-15.177.211.479	-13.157.979.753	-2.019.231.726
1.6.85.08	Cr	Equipos de transporte, tracción y elevación	-33.245.006.528	-30.885.894.186	-2.359.112.342
1.6.85.13	Cr	Bienes muebles en bodega	-1.607.828.203	-1.391.487.022	-216.341.182
1.6.85.15	Cr	Propiedades, planta y equipo no explotados	-4.643.850.510	-5.804.216.438	1.160.365.929

Variaciones Importantes en Propiedad Planta y Equipo

Las cuentas (1635) hay una variación importante en este trimestre julio - septiembre de 2025 con respecto al trimestre abril - junio de 2025 el cual corresponde a la salida al servicio elementos a las cuentas Maquinaria y Equipo – Muebles Enseres y Equipos de Oficina – Equipos de Comunicación y Computación - Equipos de Transporte, Tracción y Elevación.

La cuenta (1640) el saldo corresponde a la compra y donación de oficinas para el funcionamiento de las actividades de la UNP.

Las cuentas (1670) hay una variación importante en este trimestre julio – septiembre de 2025 con respecto al trimestre abril – junio de 2025 correspondiente a la contabilización de salidas a servicio y reintegros mes de septiembre de 2025 de acuerdo a informe entregado por grupo de almacén y conciliación realizada con reportes generados del módulo activos fijos sistema TNS.

Las cuentas (1675) hay una variación importante en este trimestre julio – septiembre de 2025 con respecto al trimestre abril – junio de 2025 de \$851.815.333 correspondiente a la contabilización de salidas a servicio y reintegros mes de septiembre de 2025 de acuerdo a informe entregado por grupo de almacén y conciliación realizada con reportes generados del módulo activos fijos sistema TNS software.

DETERIORO.

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

Al cierre del periodo julio a septiembre 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 registrarlo unitariamente por cuenta contable.

10.1. Estimaciones.

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

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

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.

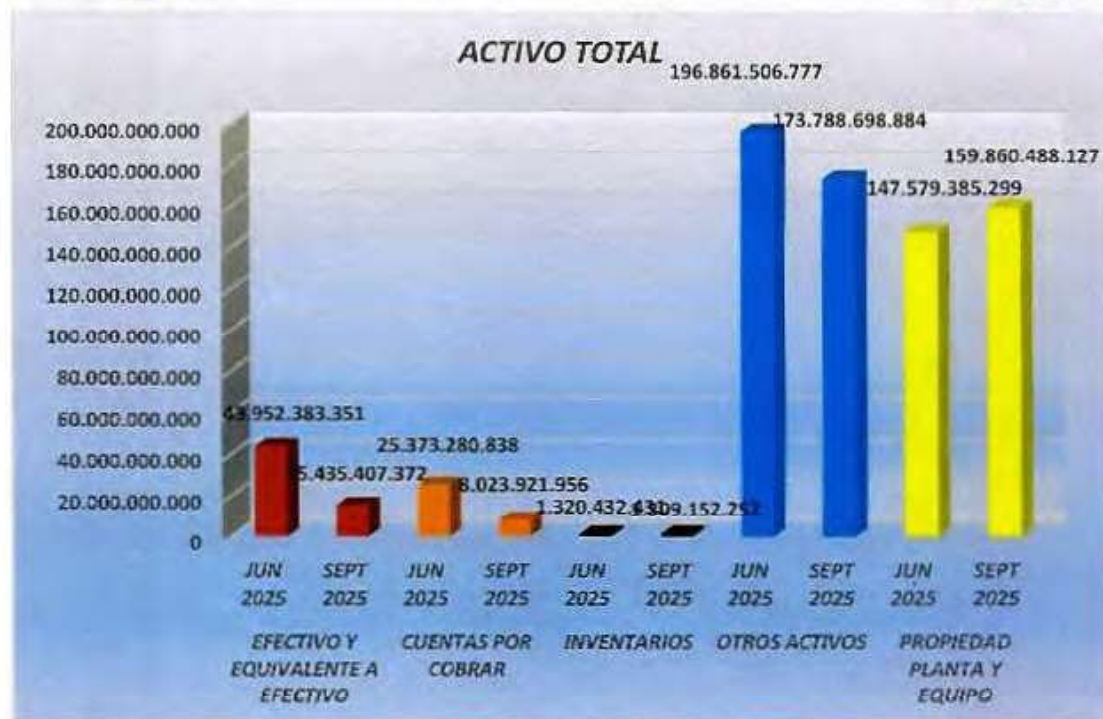
Composición.

Corresponde al valor de los activos intangibles adquiridos por la Entidad representados en licencias. Los activos intangibles de la entidad están clasificados así, y a disposición para el cumplimiento de su objeto misional y se encuentran identificados unitariamente en el Sistema Integrado TNS.

La cuenta Avances y Anticipos Entregado (190603001) la variación en este trimestre julio – septiembre de 2025 con respecto de abril – junio de 2025 de \$4.037.033.626 disminuye por los viáticos que han sido legalizados en este último periodo. En la cuenta 190801002 En administración DTN – SCUN a 30 de septiembre de 2025 registro un saldo de \$103.357.801.953 correspondiente al pago de honorarios de contratistas de la UNP recursos propios, valor cruzado con el Ministerio de Hacienda. Cuenta 190803001 Encargo Fiduciario – fiducia de administración y pagos, registra un saldo de \$3.311.066.008 correspondiente a encargo Fiduciario con la Fiduciaria la Previsora SA. La Cuenta 197007001 Licencias la variación en este trimestre julio - septiembre de 2025 con respecto de abril – junio de 2025 de \$9.661.973.541 disminuye por la baja de licencias en e mes de agosto según resolución No. 1721 de 2025 y de acuerdo con el informe reportado por el Grupo de Almacén.

ANEXO 14.1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	JUNIO DE 2025	VALOR VARIACIÓN
1.9	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	173.788.698.885	196.861.506.777	-23.072.807.892
1.9.06	Db	Avances y Anticipos Entregados	11.032.771.341	15.069.804.967	-4.037.033.627
1.9.08	Db	Recursos Entregados en Administración	106.668.867.961	113.015.067.149	-6.346.199.188
1.9.70	Db	Activos Intangibles	97.110.884.320	106.772.857.861	-9.661.973.541
1.9.75	Db	Amortización Acumulada de Activos Intagibles Licencias	-41.023.824.737	-37.996.223.200	-3.027.601.537



PASIVO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	JUNIO DE 2025	VALOR VARIACIÓN
2.	Cr	TOTAL, PASIVO	237.178.009.225	239.313.930.940	-2.135.921.715
2.	Cr	Total, pasivo	237.178.009.225	239.313.930.940	-2.135.921.715

COMPORTAMIENTO DEL PASIVO AÑO 2025

ABRIL – JUNIO 2025	JULIO – SEPTIEMBRE 2025
239.313.930.940	237.178.009.225



-1%

Cuadro No. 2

Entre el trimestre de julio - septiembre de 2025, con respecto al trimestre abril a junio de 2025 hubo una variación porcentual del -1% disminuyendo con respecto anterior.

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

Para el trimestre julio – septiembre de 2025 se ha disminuido el pasivo con respecto al trimestre abril – junio de 2025 debido al pago de cuentas por pagar de bienes y servicios – Impuestos – Beneficios a Empleados.

Sin embargo, a lo anterior la Unidad Nacional de Protección tiene que realizar gestión a las demandas que registran dentro de los pasivos que 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 del último trimestre julio – septiembre de 2025 con respecto al trimestre abril – junio de 2025.

PROVISIONES SENTENCIAS AÑO 2025

ABRIL – JUNIO 2025	JULIO – SEPTIEMBRE 2025
191.098.966.994	191.098.966.994
	0%

Cuadro No. 3

De acuerdo con las cifras reportadas en el pasivo de la entidad, refleja para este trimestre una disminución reflejada en la ecuación patrimonial de la entidad al cierre de septiembre del año 2025.

$$\text{Activo} - \text{Pasivo} = \text{Patrimonio} \quad 358.417.668.591 - 237.178.009.225 = 121.239.659.367$$

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”, de acuerdo con 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 30 de septiembre de 2025 es 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 \$1.909.688.086 de este valor \$1.333.438.086 corresponde a pagos de apoyos de protección y Recarga tarjetas de combustibles.

Con respecto al trimestre de abril - junio de 2025 para este último trimestre se realizaron más pagos por estos conceptos. La cuenta 246002 Sentencias interpuestas en contra de la Unidad Nacional de Protección perdidas en segunda instancia, el valor por pagar al 30 de septiembre de 2025, de acuerdo con información suministrada por la Oficina Jurídica de la Entidad es \$ 4.250.475.407.

ANEXO 21.1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	JUNIO DE 2025	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	14.945.679.889	16.034.352.159	-1.088.672.269
2.4.01	Cr	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	1.909.688.086	4.642.998.865	-2.733.310.778
2.4.07	Cr	Recursos a Favor de Terceros	459.334.713	456.074.417	3.260.296
2.4.24	Cr	Descuentos de Nomina	1.688.073.725	1.827.370.865	-139.297.140
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e Impuestos de Timbre	4.356.999.106	4.711.095.841	-354.096.735
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones y Tasas	1.589.000	290.019.000	-288.430.000
2.4.60	Cr	Créditos Judiciales	4.250.475.407	2.202.571.568	2.047.903.839
2.4.90	Cr	Otras Cuentas por Pagar	2.279.519.853	1.904.221.604	375.298.249

ANEXO 21.2

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025
2.4.60	Cr	CREDITOS JUDICIALES	4.250.475.407
2.4.60.02	Cr	Linda Samara Puentes	56.161.423
2.4.60.02	Cr	Eps Suramericana S. A	3.990.881
2.4.60.02	Cr	Colfondos S.A. Pensiones Y Cesantías	47.538.584
2.4.60.02	Cr	Luis Alexander Betancourt Rodríguez	14.462.246
2.4.60.02	Cr	Camilo Andrés López	26.774.847
2.4.60.02	Cr	José Ignacio Silva Ramírez	137.967.402
2.4.60.02	Cr	Juan Raúl Ortiz Rodríguez	306.695.149
2.4.60.02	Cr	Arnold Martinez Vesga	4.148.160

ANEXO 21.1

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	VARIACIÓN
2.4.60.02	Cr	Jarinton Miguel Jiménez Miranda	94.017.574
2.4.60.02	Cr	Víctor Hugo Hincapié Fajardo	6.171.329
2.4.60.02	Cr	Alexander Consuegra Payares	3.217.825
2.4.60.02	Cr	Herman Alonso Castañeda Graciano	4.087.116
2.4.60.02	Cr	Roger Nieto	54.900.656
2.4.60.02	Cr	Anderson Harvey Cuellar Perdomo	9.041.946
2.4.60.02	Cr	Víctor Julio Durán Criado	5.988.559
2.4.60.02	Cr	Ximena Andrea Gamboa Bohórquez	45.540.000
2.4.60.02	Cr	Manuel Alfredo Duque Pérez	911.430
2.4.60.02	Cr	Donis Elena Gutiérrez Machado	250.000.000
2.4.60.02	Cr	Ángel Alfredo Barrera Guerra	719.037
2.4.60.02	Cr	Gloria Milena Ortiz Ortiz	30.406.671
2.4.60.02	Cr	Pablo Antonio Vargas Pineda	43.369.285
2.4.60.02	Cr	Fondo De Pensiones Obligatorias Protecci	11.234.290
2.4.60.02	Cr	Aldemar Ortiz Riascos	157.691.588
2.4.60.02	Cr	Elizabeth Ortiz Quiñones	133.516.134
2.4.60.02	Cr	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	802.675
2.4.60.02	Cr	William Enrique Chávez Márquez	53.560.000
2.4.60.02	Cr	Roberto Feder Ramos Mercado	4.748.892
2.4.60.02	Cr	Jhonnathan Ortiz Quiñones	133.516.134
2.4.60.02	Cr	Leida Puentes Vargas	218.223.678
2.4.60.02	Cr	Alejandro González Tamayo	3.874.341
2.4.60.02	Cr	Amanda Ramos De Chávez	39.019.875
2.4.60.02	Cr	Jaminson Hugo Paredes Mora	5.884.684
2.4.60.02	Cr	Edinson Lozano Marín	2.763.963
2.4.60.02	Cr	Elizabeth Quiñones Castillo	1.499.675.982
2.4.60.02	Cr	Luis Fabian Sierra Gutiérrez	2.248.890
2.4.60.02	Cr	Jairo Yesid Quimbayo García	7.650.635
2.4.60.02	Cr	Jhon Jairo Granada Gallego	25.990.401
2.4.60.02	Cr	Stalin Ortiz Quiñonez	133.516.134

ANEXO 21.1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	VARIACIÓN
2.4.60.02	Cr	Coopconsultores S A S		7.603.046
2.4.60.02	Cr	Ramiro Ramos Claros		39.057.844
2.4.60.02	Cr	Diana Roció Patiño Puentes		56.161.423
2.4.60.02	Cr	Luz Marina Puentes Vargas		2.808.072
2.4.60.02	Cr	Helena Ortiz De Ortiz		41.203.681
2.4.60.02	Cr	Primitivo Ortiz Ortiz		2.307.767
2.4.60.02	Cr	María José Zambrano Patiño		28.080.712
2.4.60.02	Cr	Sebastián Ramos Reyes		80.714.603
2.4.60.02	Cr	Delma Ramos Claros		39.057.844
2.4.60.02	Cr	Luis Alberto Tovar Polania		28.080.712
2.4.60.02	Cr	Daniel Esteban Velazco Puentes		28.080.712
2.4.60.02	Cr	Valentina Gutiérrez Puentes		2.808.072
2.4.60.02	Cr	Cindy Vanessa Ortiz Carvajal		157.241.251
2.4.60.02	Cr	Marvin Ortiz Carvajal		157.241.251

SENTENCIAS POR PAGAR AÑO 2025

ABRIL – JUNIO 2025	JULIO – SEPTIEMBRE 2025
2.202.571.588	4.250.475.407

↓

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.

ANEXO 21.3

		DESCRIPCION	SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025
2.4.90	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.279.519.853
2.4.90.15	Cr	Obligaciones Pagadas por Terceros	496.349.651
2.4.90.34	Cr	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap	8.800
2.4.90.40	Cr	Saldo a Favor de Beneficiarios	200
2.4.90.50	Cr	Aportes al ICBF y Sena	55.400
2.4.90.51	Cr	Servicios Públicos	857.707
2.4.90.55	Cr	Servicios	1.768.004.813
2.4.90.58	Cr	Servicios	14.243.282

En la cuenta 249055001 Servicios prestados entre los meses de julio a septiembre de 2025 así mismo se pagan servicios que habían quedado pendientes de pagar de meses anteriores. De los \$1.768.004.813

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 trimestre de julio – septiembre de 2025 con respecto al trimestre abril – junio de 2025 de \$1.047.249.445 se debe al pago de liquidación de vacaciones y liquidación de prestaciones sociales en este trimestre. Por lo anterior estos pagos hace que el saldo de esta cuenta disminuya.

ANEXO 22.1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025	JUNIO 2025	VALOR VARIACIÓN
2.5.	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5.858.380.429	6.905.629.875	-1.047.249.445
2.5.11	Cr	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	5.858.380.429	6.905.629.875	-1.047.249.445

ANEXO 22.2

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	5.858.380.429
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	30.928.958
2.5.11.05	Cr	Prima de Vacaciones	175.570.266
2.5.11.06	Cr	Prima de Servicios	867.920.777
2.5.11.07	Cr	Prima de Navidad	4.577.019.734
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	206.672.891
2.5.11.11	Cr	Aportes a Riesgos Laborales	60.100
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	93.351
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	63.151
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	51.200

NOTA 23. PROVISIONES

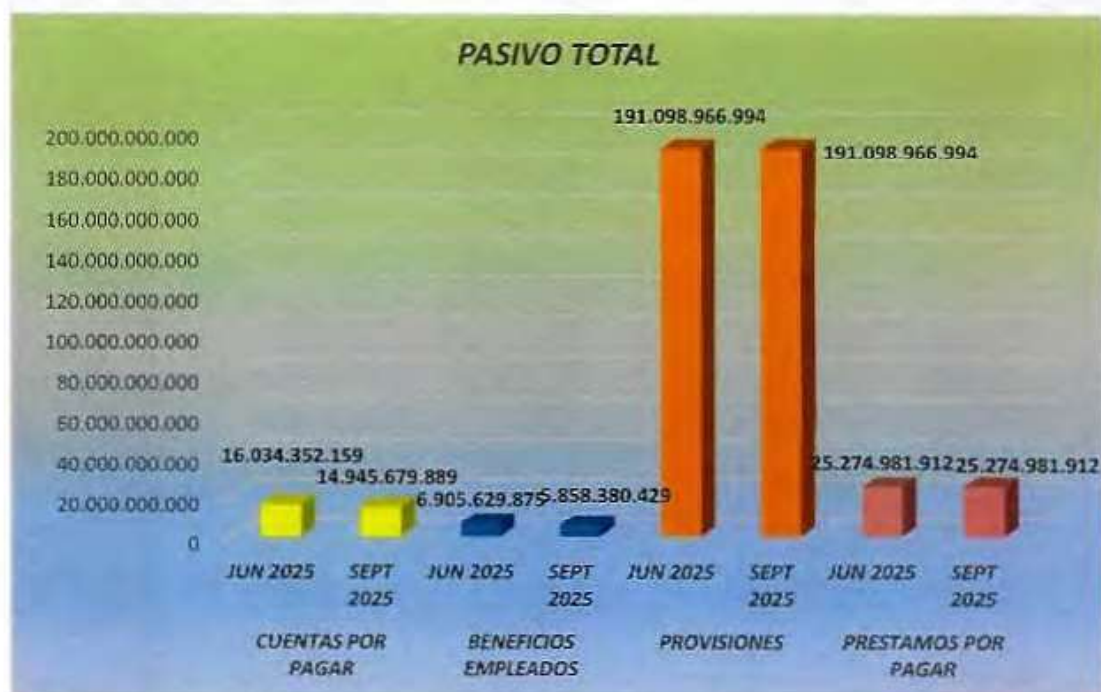
Composición

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025	JUNIO 2025	VALOR VARIACIÓN
2.7.	Cr	PROVISIONES	191.098.966.994	191.098.966.994	0
2.7.01.03	Cr	Administrativas	191.098.966.994	191.098.966.994	0

Para el cierre del periodo julio – septiembre de 2025, la Unidad Nacional de Protección acumuló en sus Estados Financieros por concepto de provisión por sentencias, la suma de \$191.098.986.994 saldo que se conserva desde el mes de junio del 2025, ya que la oficina asesora jurídica de la UNP no ha dado nuevas directrices.



NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

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

DEUDORAS

ANEXO 26.1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2025	JUNIO DE 2025	VALOR VARIACIÓN
8.	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
8.1.	Db	Activos Contingentes	2.374.750.950	2.374.750.950	0
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.374.750.950	2.374.750.950	0
8.3	Db	Deudoras de Control	8.992.498.241	12.376.484.956	-3.383.986.716
8.3.15	Db	Activos Totalmente Depreciados, Agotados o Amortizados	5.832.602.676	9.412.203.256	-3.579.600.580

8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros	1.245.336.770	1.245.336.770	0
8.3.61	Db	Responsabilidades en Proceso	852.226.697	852.226.697	0
8.3.90	Db	Otras Cuentas Deudoras de Control	1.062.332.097	866.718.233	195.613.864
8.9	Cr	Deudoras por contra (Cr)	-11.367.249.191	-14.751.235.907	3.383.986.716
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	-8.992.498.241	-12.376.484.956	3.383.986.716

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

ANEXO 26.2

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025
8.1.20.04	Db	Administrativas	2.374.750.950
8.1.20.04	Db	Integrador De Proyectos Logísticos Ltda.	602.485.799
8.1.20.04	Db	Csl Trading Sas	1.772.265.151

Para septiembre de 2025 la cuenta 8.3.47.04 registra el mismo saldo que termina en el periodo abril – junio 2025 no ha habido movimientos en este semestre de este año 2025.

ANEXO 26.3

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	1.245.336.770
8.3.47.04	Db	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS VEHICULOS	BENEFICIARIO 1.245.336.770

ANEXO 26.3

DESCRIPCION				SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO		1.245.336.770
8.3.47.04	Db	Motocicleta Suzuki DI650Xt	Ministerio Del Interior	46.713.239
8.3.47.04	Db	Campero Toyota Prado Tx 4X4 5P At	Ministerio Del Interior	212.711.201
8.3.47.04	Db	Camioneta Chevrolet Tahoe	UAE Migración Colombia	107.111.825
8.3.47.04	Db	Campero Toyota Prado Tx	UAE Migración Colombia	116.293.000
8.3.47.04	Db	Campero Toyota Prado Tx	Procuraduría General De La Nación	116.293.000
8.3.47.04	Db	Campero Toyota Prado	Ministerio Del Interior	256.896.220
8.3.47.04	Db	Campero Toyota Prado Tx	UAE Migración Colombia	137.574.951
8.3.47.04	Db	Campero Toyota Prado Tx	UAE Migración Colombia	137.574.951
8.3.47.04	Db	Camioneta Chevrolet Luv D.Max Diesel 4X4	Delegación De Bomberos De Cundinamarca	40.168.383
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	SEPTIEMBRE 2025	JUNIO 2025	VALOR VARIACIÓN
9.	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	102.160.338.600	102.160.338.600	0
9.1.20	Cr	Litigios y Mecanismos Alternativos de Conflictos	102.160.338.600	102.160.338.600	0
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-102.160.338.600	-102.160.338.600	0
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-102.160.338.600	-102.160.338.600	0

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

El patrimonio es el conjunto de los bienes y derechos deducidas las obligaciones de las entidades que conforman el sector público y son cuentas de naturaleza crédito y está compuesto por el Capital Fiscal, Resultado de ejercicios anteriores y el Resultado del Ejercicio, el Patrimonio para el periodo julio a septiembre fue \$121.239.659.367.

PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

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

ANEXO 27.1

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025	JUNIO 2025	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	121.239.659.367	175.773.057.755	-54.533.398.388
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	-187.686.366.681	0

3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	363.277.092.918	417.810.491.306	-54.533.398.388
--------	----	-------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

Para analizar el patrimonio de la entidad entre el periodo de julio – septiembre de 2025 con respecto al periodo abril – junio de 2025 se evidencia una disminución del 31% debido a la disminución del resultado (Ingresos – Gastos) en este trimestre.

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

**COMPORTAMIENTO DEL PATRIMONIO AL CIERRE DEL PERIODO JULIO - SEPTIEMBRE DE 2025
RESPECTO AL PERIODO ABRIL – JUNIO DE 2025**

Como se evidencia en la nota 27, al cierre de septiembre de 2025, la Unidad Nacional de Protección presentó un patrimonio positivo por la suma de \$121.239.659.367.

PATRIMONIO	
ABRIL – JUNIO DE 2025	JULIO – SEPTIEMBRE DE 2025
175.773.057.755	121.239.659.367



-31%

Julio - septiembre Disminución -31%

RESULTADO DEL EJERCICIO

Valor obtenido como resultado de las operaciones realizadas a septiembre de 2025, en relación con los ingresos y gastos causados, en desarrollo de su cometido estatal.

Al cierre del periodo septiembre de 2025, el resultado fue positivo. Por \$363.277.092.918

ABRIL – JUNIO DE 2025	JULIO – SEPTIEMBRE DE 2025
417.810.491.306	363.277.092.918

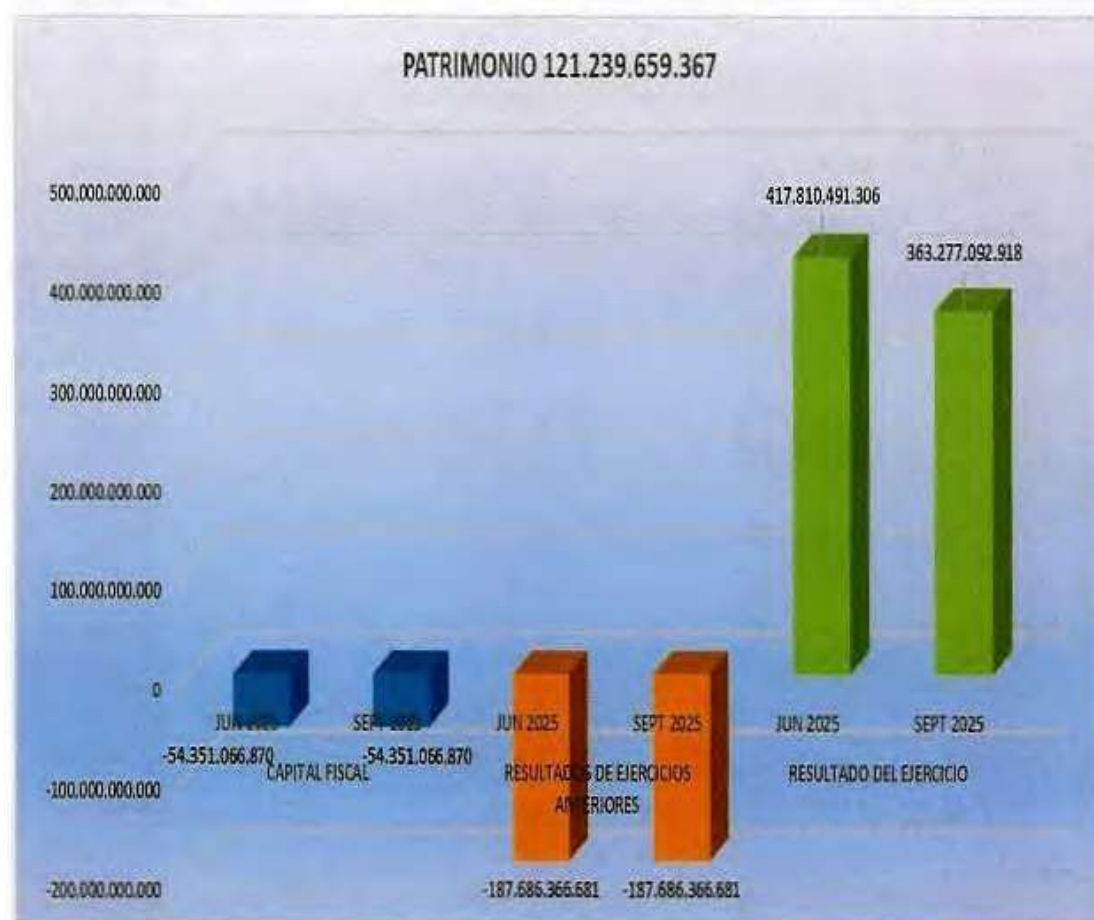


-13%

Julio – septiembre disminuyo -13%

El resultado del ejercicio analizado de los dos últimos trimestres, julio - septiembre y abril - junio de 2025 ha venido presentando saldo positivo.

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 \$191.098.966.944.



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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025	JUNIO 2025	VALOR VARIACIÓN
4.	Cr	INGRESOS	2.392.232.913.190	1.706.253.452.812	685.979.460.378
4.4.	Cr	Transferencias y subvenciones	3.212.099.856	1.928.069.856	1.284.030.000
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	2.023.721.566.551	1.376.278.385.833	647.443.180.719
4.8	Cr	Otros ingresos	365.299.246.782	328.046.997.123	37.252.249.659

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

ANEXO 28.2

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025
4.4.	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3.212.099.856
4.4.28	Cr	Otras Transferencias (Bienes recibidos de entidades del orden territorial)	3.212.099.856

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	SEPTIEMBRE 2025
4.7.	Cr	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	2.023.721.566.551
4.7.05	Cr	FONDOS RECIBIDOS (Operaciones Interinstitucionales)	1.994.030.428.716
4.7.05.08	Cr	Funcionamiento	1.992.855.428.716
4.7.05.10	CR	Inversión	1.175.000.000
4.7.22	Cr	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	29.691.137.835
4.7.22.01	Cr	Cruce de cuentas	25.086.193.323
4.7.22.03	Cr	Cuota de fiscalización y auditaje	4.604.944.512

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 julio - septiembre de 2025.

ANEXO 28.4

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025
4.8.08.48.	Cr	SERVICIOS DE SEGURIDAD Y ESCOLTA	112.707.077.718
4.8.08.48.	Cr	Fondo Único De tecnologías De La Información Y Las Comunicaciones.	81.047.947
4.8.08.48.	Cr	Superintendencia De Industria Y Comercio	617.537.120

ANEXO 28.4

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025
4.8.08.48.	Cr	U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	134.559.891
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	141.409.475
4.8.08.48.	Cr	Superintendencia Nacional De Salud	283.995.884
4.8.08.48.	Cr	Departamento Administrativo De La Presidencia De La Republica	5.628.806.194
4.8.08.48.	Cr	Cámara De Representantes	52.814.085.870
4.8.08.48.	Cr	Honorable Senado De La Republica	573.196.881
4.8.08.48.	Cr	Procuraduría General De La Nación	115.577.195
4.8.08.48.	Cr	Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	261.072.705
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Ciencia, Tecnología E Innovación	222.634.176
4.8.08.48.	Cr	Ministerio Del Interior	241.467.416
4.8.08.48.	Cr	Ministerio Del Trabajo	417.202.783
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Ambiente Y Desarrollo Sostenible	190.965.725
4.8.08.48.	Cr	Departamento Administrativo Para La Prosperidad Social	605.256.988
4.8.08.48.	Cr	Rama Judicial	242.317.040
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Comercio Industria Y Turismo	49.995.930
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Hacienda Y Crédito Publico	119.172.434
4.8.08.48.	Cr	Departamento Del Guaviare	73.589.633
4.8.08.48.	Cr	Departamento Del Putumayo	13.987.970
4.8.08.48.	Cr	Departamento Del Casanare	164.466.029
4.8.08.48.	Cr	Turbo Distrito Portuario, Logístico, Industrial, Turístico Y Comercial	34.930.592
4.8.08.48.	Cr	Bogotá Distrito Capital	4.074.215.344
4.8.08.48.	Cr	Gobernación Del Magdalena	110.604.270
4.8.08.48.	Cr	Contraloría De Bogotá D. C.	94.124.103
4.8.08.48.	Cr	Sociedad De Activos Especiales S.A.S	271.850.339
4.8.08.48.	Cr	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	638.836.603
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Vivienda, Ciudad Y Territorio	254.725.667

ANEXO 28.4

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Salud Y Protección Social	186.667.661
4.8.08.48.	Cr	Unidad Administrativa Especial De Gestión De Restitución De Tierras Despojadas	2.441.108.223
4.8.08.48.	Cr	Empresa Industrial Y Comercial Del Estado Administradora Del Monopolio Rentístico De Los Juegos De Suerte Y Azar	163.548.857
4.8.08.48.	Cr	Uae Agencia Nal Defensa Juridica Estado	318.328.082
4.8.08.48.	Cr	Agencia Nacional De Tierras – Ant	218.847.214
4.8.08.48.	Cr	Jurisdicción Especial Para La Paz	40.840.923.530
4.8.08.48.	Cr	Ministerio De Igualdad Y Equidad	66.021.948

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. 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. Para este trimestre hubo un aumento en la reversión de provisiones que termina en \$247.275.331.838 con respecto al trimestre de abril – junio de 2025 que termino en \$246.943.652.483 con un aumento de \$331.679.355.

ANEXO 28.5

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025
4.8.31	Cr	REVERSION DE PROVISIONES	247.275.331.839
4.8.31	Cr	Seguridad Y Vigilancia Colombiana Sevicol Limitada	46.248.973
4.8.31	Cr	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	10.601.485
4.8.31	Cr	Carmen Rocío Aragón Sánchez	410.320.905
4.8.31	Cr	Luis Arturo Jaramillo Rojas	871.928.813
4.8.31	Cr	Juan Carlos Baquero Rodríguez	1.903.884
4.8.31	Cr	Carlos Holmes Narváez Díaz	5.448.380

ANEXO 28.5

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025
4.8.31	Cr	Yeison Alberto Puentes Caviedes	356.970.596
4.8.31	Cr	Javier Rincón Villamil	6.639.123
4.8.31	Cr	Ember Luis Barrios Guzmán	36.192.042
4.8.31	Cr	Edward Fernando Montoya Gómez	2.730.780
4.8.31	Cr	Néstor Iván Ospina Flórez	114.762.276
4.8.31	Cr	José Adibe Mina Golu	4.591.331
4.8.31	Cr	Blinsecurity De Colombia Ltda	1.809.792.962
4.8.31	Cr	Yon Lenon Sánchez Orjuela	522.325.095
4.8.31	Cr	Gabriel Eduardo Ochoa Madera	11.281.730.197
4.8.31	Cr	Esteban Lorenzo Rivadeneira Palmera	843.865
4.8.31	Cr	Fredy Gabriel Yara	18.117.493
4.8.31	Cr	Yonny Yurley Santana Blanco	8.461.300
4.8.31	Cr	Jorge William Toro Espinosa	100.975.542
4.8.31	Cr	Juan Pablo Bravo Calpa	122.739.001
4.8.31	Cr	Ledia Ramos Murgas	25.327.165
4.8.31	Cr	Diego Alejandro Escobar Agudelo	8.419.967
4.8.31	Cr	Jhon Anthony Jaramillo Barrero	47.099.804
4.8.31	Cr	Jorge Fabian Mora Bolaños	45.285.727
4.8.31	Cr	Henry Alberto Núñez Duque	34.356.005
4.8.31	Cr	Adolfo León Acevedo Angel	4.994.254
4.8.31	Cr	Jorge Iván Marín Londoño	25.136.681
4.8.31	Cr	Oscar De Jesus Osorio Agudelo	86.209.967
4.8.31	Cr	Alfonso Uribe Archila	66.748.068
4.8.31	Cr	Roque Antonio Arévalo Ebratt	195.819.574
4.8.31	Cr	Alcides Blanco Puello	345.248.309
4.8.31	Cr	Luis Alberto González Carvajal	47.050.559
4.8.31	Cr	Edilberto Manuel Barreto Contreras	162.398.380

ANEXO 28.5

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025
4.8.31	Cr	German Tuberquia	55.863.424
4.8.31	Cr	Jonny Yulian Rodríguez Gutiérrez	73.556.207
4.8.31	Cr	José Rosario Torres Bone	363.079.707
4.8.31	Cr	Nalfido Antonio Jiménez De Hoyos	75.988.887
4.8.31	Cr	Jamington Ruiz Caicedo	134.047.931
4.8.31	Cr	Plutarco Grueso	3.949.732.463
4.8.31	Cr	Hernán Alonso Castañeda Graciano	145.880.243
4.8.31	Cr	Melquicedec Vellojin Espitia	22.716.866
4.8.31	Cr	Alliance Risk & Protection Ltda.	876.268.125
4.8.31	Cr	Conrado De Jesus Espinosa Villada	223.481.133
4.8.31	Cr	Alexander Fory Angulo	584.318.445
4.8.31	Cr	Álvaro Roa Manzano	24.485.886
4.8.31	Cr	Luis Hermes Ninco Aguirre	362.481.618
4.8.31	Cr	Fabio Alfredo Guataquirá Santana	194.110.040
4.8.31	Cr	Hernando David Montero Pacheco	26.135.613
4.8.31	Cr	Maria Fanny Ossa Gallego	5.562.813
4.8.31	Cr	Wilmar Rodríguez Pinillos	42.912.972
4.8.31	Cr	Jaime Herrera Reina	18.682.982
4.8.31	Cr	Luis Enrique Meyer Iglesias	38.492.184
4.8.31	Cr	Dagoberto Rojas Puentes	351.962.124
4.8.31	Cr	Oswaldo Peláez González	1.001.488.541
4.8.31	Cr	Pedro José Saavedra	3.664.991
4.8.31	Cr	Luis Darío Luna Tapia	349.167.151
4.8.31	Cr	Wilson López Hernández	213.118.282
4.8.31	Cr	Jorge Alejandro Rodríguez Ruiz	345.884.497
4.8.31	Cr	Beatriz Mina Peña	733.853.761
4.8.31	Cr	Carlos Alberto Sánchez Quintero	163.502.503

ANEXO 28.5

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025
4.8.31	Cr	Maria Elena Fernández Martínez	145.799.495
4.8.31	Cr	Luis Gonzalo Lindarte Masmela	109.393.645
4.8.31	Cr	Miguel Rivera	892.234.422
4.8.31	Cr	Ricardo Neider De Jesus	50.505.810
4.8.31	Cr	German Valencia Medina	2.425.937.552
4.8.31	Cr	Saul Roza Camelo	9.165
4.8.31	Cr	Carlos Fabio Burgos	285.914.464
4.8.31	Cr	Blanca Irene Perdomo Parra	12.372.746
4.8.31	Cr	Jorge Octavio Cristancho Cristancho	49.072.708
4.8.31	Cr	Freddy Manuel Padilla Mena	92.214.868
4.8.31	Cr	Diego Alejandro Montoya Betancur	10.135.481
4.8.31	Cr	Germin Gembuel Paja	3.052.198.623
4.8.31	Cr	Jorge Eliecer Ovalle Moreno	49.517.682
4.8.31	Cr	Lucely Del Socorro Marin Agudelo	2.593.919.240
4.8.31	Cr	Aníbal Vásquez Jaraba	2.421.483
4.8.31	Cr	Juvenal Cervantes Saavedra	57.414.993
4.8.31	Cr	Neostar Seguridad De Colombia Ltda	1.355.421.819
4.8.31	Cr	Ismael Rincón Mora	40.055.548
4.8.31	Cr	Geiber Trujillo Lucumi	16.396.109.708
4.8.31	Cr	Unión Temporal Veblinco - Toyorentacar	182.131.610
4.8.31	Cr	Héctor Marino Carabali Charrupi	1.284.285.060
4.8.31	Cr	Alain Steven Jaimes Rojas	9.430.347
4.8.31	Cr	Maria Herminia Perdomo De Ulcue	5.988.216.351
4.8.31	Cr	Laura Viviana Medrano Rodríguez	3.908.444
4.8.31	Cr	Fernando Eliecer Álvarez Echeverri	962.960
4.8.31	Cr	Hugo Duarte	114.200.702
4.8.31	Cr	Luis Arturo Serrano Navas	122.678.524

ANEXO 28.5

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025
4.8.31	Cr	Unión Temporal Isvi – Sevicol	1.250.944.089
4.8.31	Cr	María Pastora Mosquera	129.564.000
4.8.31	Cr	Diana Margarita Ortiz Palencia	1.599.223.153
4.8.31	Cr	Erica Alejandra Londoño Restrepo	3.279.843.643
4.8.31	Cr	María Regina Nieto Torres	112.264.837
4.8.31	Cr	Leonel Angel Caicedo Navia	2.854.589.970
4.8.31	Cr	Edwin David Ul Calambas	418.652.726
4.8.31	Cr	Marcial Orozco Morcillo	880.132.238
4.8.31	Cr	Diana Carolina Baracaldo Orjuela	4.399.933
4.8.31	Cr	María Yomaira Agudelo Gómez	10.664.295.098
4.8.31	Cr	Alejandro González Tamayo	24.929.044
4.8.31	Cr	Diana Carolina Daza Devia	52.197.416
4.8.31	Cr	Jairo Arturo Isaacs González	1.814.369
4.8.31	Cr	Bertilde Muñoz De Gómez	3.792.462.611
4.8.31	Cr	Santos Taquina Rivera	6.986.104.094
4.8.31	Cr	Aydee Janile Ruiz Velásquez	379.224.271
4.8.31	Cr	Graciliano Vega Niño	409.179.009
4.8.31	Cr	Goez Gutiérrez Nelly Luz	581.864.765
4.8.31	Cr	Consuelo Arbeláez Gómez	4.319.190.197
4.8.31	Cr	Carlos Adaul Navarro Chinchilla	900.982.539
4.8.31	Cr	Miguel Antonio Freitas Suarez	362.267.269
4.8.31	Cr	Wilmar Fernando Muñoz	1.564.819.977
4.8.31	Cr	Rubiela Tafur Daza	892.358.158
4.8.31	Cr	Carlos Alberto Restrepo García	3.263.590.745
4.8.31	Cr	David Alberto Goez Giraldo	706.133.830
4.8.31	Cr	Gustavo Adolfo Pérez Martinez	909.468.883
4.8.31	Cr	Anselma Virginia Diaz Gómez	1.093.393.938



**Unidad Nacional
de Protección**



Interior

ANEXO 28.5

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025
4.8.31	Cr	Jhonathan Andrés Díaz Quintero	657.194.356
4.8.31	Cr	Ana Isabel Isabel Isabel	1.936.535.946
4.8.31	Cr	Leonor Gutiérrez Rada	3.660.525
4.8.31	Cr	Ludy Flórez Mora Gelvez	1.258.625.541
4.8.31	Cr	Antonio José Ortega Gutiérrez	695.506.469
4.8.31	Cr	Dora Lucia Valencia Rengifo	716.298.618
4.8.31	Cr	Mireya Perea Perea	3.342.832.319
4.8.31	Cr	Teresa Jesus Ramírez Romero	144.655.141
4.8.31	Cr	Unión Temporal Occidente Colombiano Zona 5	1.944.935.126
4.8.31	Cr	Antequera Antequera Carmen	940.097.799
4.8.31	Cr	Luz Emilcen Velásquez Jaramillo	1.409.754.756
4.8.31	Cr	Luis Alberto Rojas Mora	80.503.905
4.8.31	Cr	Luz Esneda UI Musicue	1.405.071.926
4.8.31	Cr	Esmeralda Pino Perafan	202.670.040
4.8.31	Cr	William Orlando Ramírez Villamizar	88.424.034
4.8.31	Cr	Oscar Hernando Franco Agudelo	15.901.311
4.8.31	Cr	Diego Fernando Abad Martinez	247.165.269
4.8.31	Cr	Arturo Cuellar Gutiérrez	14.419.732
4.8.31	Cr	Luis Eduardo Martínez Gómez	46.444.689
4.8.31	Cr	Faiber Caicedo Leiva	81.284.583
4.8.31	Cr	Jhon Alexander Hoyos Perafan	1.332.216.862
4.8.31	Cr	Luis Alfredo Dorado Molano	12.597.466
4.8.31	Cr	María Cristina Calderon Aguirre	220.741.657
4.8.31	Cr	Doris Colombia Ramirez Sevillano	857.218.501
4.8.31	Cr	Leonel De Jesus Sierra Gómez	933.136.938
4.8.31	Cr	Ines Mindiola Machado Barrios	63.557.855
4.8.31	Cr	Floresmiro Campo Ipia	2.517.785.901

ANEXO 28.5

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025
4.8.31	Cr	Luz Marina Chica	717.623.322
4.8.31	Cr	Mary Celis Sánchez Quintero	4.664.176.653
4.8.31	Cr	Hilda Teresa Guerrero Cardoza	1.463.048.469
4.8.31	Cr	Luz Dalia Beltrán Valverde	20.248.061
4.8.31	Cr	Julieth Lorena Muñoz Bolaños	2.771.691.445
4.8.31	Cr	Venancio Murillo	2.232.050.873
4.8.31	Cr	Nelbys Sánchez Pérez	1.708.165.920
4.8.31	Cr	Claudia Patricia Amaya Zapata	474.717.732
4.8.31	Cr	Darwin Alejandro Cuero Ortiz	836.503.882
4.8.31	Cr	Gloria Elena Betancur Yepes	1.821.901.835
4.8.31	Cr	Rosa Yepes	1.694.743.583
4.8.31	Cr	Edilia Isabel Flores	3.934.888.965
4.8.31	Cr	Natividad Rodríguez Deballesteros	2.730.571.715
4.8.31	Cr	Bertha Oliva Duarte Higueta	1.953.395.553
4.8.31	Cr	Yorianis Bedoya Peñate	1.617.945.114
4.8.31	Cr	Alba Lucia Alvarez Alvarez	237.790.269
4.8.31	Cr	Marco Antonio Jaramillo Ramírez	2.151.003.625
4.8.31	Cr	Maria Ninfa Carranza	1.133.893.885
4.8.31	Cr	Arturo Vargas Chavarro	404.704.274
4.8.31	Cr	Victor Eustorgio Criollo Imbarquin	107.155.136
4.8.31	Cr	Orlando Yatacue Ascue	1.071.231.048
4.8.31	Cr	Damaris Vitonco	214.458.600
4.8.31	Cr	Yanet Del Carmen Morales	1.135.442.545
4.8.31	Cr	Gabriel Andrés Solarte Giraldo	126.772.330
4.8.31	Cr	Alirio Velasco	838.139.637
4.8.31	Cr	Alberto José Ospina Giraldo	584.727.198
4.8.31	Cr	Maria Lucelly Montoya Monsalve	883.761.551

ANEXO 28.5

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025
4.8.31	Cr	Mario Enrique Mojica Rodríguez	3.883.359.154
4.8.31	Cr	Gregorio Dagua Medina	959.306.934
4.8.31	Cr	Herminia Mesa Largo	5.997.521.166
4.8.31	Cr	Nidia Rosa Sucerquia Durango	1.158.060.006
4.8.31	Cr	Dora Alejandra Pacue Fernadez	647.035.219
4.8.31	Cr	Luz Celi Sánchez Cuchillo	397.855.887
4.8.31	Cr	Amanda Arboleda Sinisterra	232.811.254
4.8.31	Cr	Alex Adolfo Correa Gómez	2.640.834.444
4.8.31	Cr	Brian Alexis Moreno Ortegón	3.264.120.894
4.8.31	Cr	Yamilet Salazar Quiones	337.337.389
4.8.31	Cr	Luz Adriana Herrera Gil	368.983.107
4.8.31	Cr	Diego Adolfo Bedoya Ocampo	430.023.023
4.8.31	Cr	Gladys María Pineda Tapias	39.285.265
4.8.31	Cr	María Gladis Nastacuas Pai	625.155.860
4.8.31	Cr	Héctor Oswaldo Pulgarín Bedoya	123.865.104
4.8.31	Cr	Natalia Fernandez Cordoba	698.943.283
4.8.31	Cr	Yon Eliver Andrade Moncayo	265.480.789
4.8.31	Cr	Gloria Patricia Contreras	547.254.454
4.8.31	Cr	Elena Yandi Deramos	2.381.118.297
4.8.31	Cr	Ilda María Gómez Mazo	636.708.324
4.8.31	Cr	Yadith Del Carmen Jaramillo	235.514.028
4.8.31	Cr	Efraín Guerrero Beltrán	7.071.711.707
4.8.31	Cr	Diana Rodríguez Rico	612.692.580
4.8.31	Cr	Angela Marcela España Narváez	346.935.469
4.8.31	Cr	Gerson Rubiano Rojas	28.309.600
4.8.31	Cr	Abelino Taquinas Canas	14.983.326.935
4.8.31	Cr	Martha Cecilia Cañas Escue	854.105.288

ANEXO 28.5

DESCRIPCION			SALDOS
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025
4.8.31	Cr	Primitivo Ortiz	20.670.220
4.8.31	Cr	Omaira Arteaga Henao	12.066.212
4.8.31	Cr	Verónica Erazo Denarvaez	1.452.594.900
4.8.31	Cr	Emilia Hoyos De Meneses	666.649.658
4.8.31	Cr	Romelia Pacue Medina	174.473.348
4.8.31	Cr	Ciro Humberto Gutiérrez Canas	24.225.436.656
4.8.31	Cr	María Ignacia Taquinas Dagua	761.063.289
4.8.31	Cr	Josefa Perfecta Medrano Martínez	149.454.714
4.8.31	Cr	Yonathan Andrés Rivera Pino	673.021.957
4.8.31	Cr	Diana Carolina Guanga Pascal	148.281.782
4.8.31	Cr	Azael Araujo	10.814.886
4.8.31	Cr	Yuli Fernanda Obando Contreras	544.946.129

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025	JUNIO 2025	VALOR VARIACIÓN
5.	Db	GASTOS	2.028.955.820.272	1.288.442.961.506	740.512.858.766
5.1	Db	De Administración y Operación	1.832.325.909.444	1.124.353.543.331	707.972.366.113
5.3	Db	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	173.094.664.652	154.089.445.480	19.005.219.172
5.4	Db	Transferencias y Subvenciones	1.053.037.277	687.827.970	365.209.307
5.7	Db	Operaciones Interinstitucionales	909.451.898	690.578.726	218.873.172
5.8	Db	Otros Gastos	21.572.757.000	8.621.565.998	12.951.191.002

ANEXO 29.2

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025	JUNIO 2025	VALOR VARIACIÓN
5.1	Db	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	1.832.325.909.444	1.124.353.543.331	707.972.366.113
5.1.01	Db	Sueldos y Salarios	54.041.611.487	36.065.117.833	17.976.493.654
5.1.03	Db	Contribuciones Efectivas	15.857.219.737	9.200.336.810	6.656.882.927
5.1.04	Db	Aportes Sobre la Nómina	2.851.094.700	1.570.542.100	1.280.552.600
5.1.07	Db	Prestaciones Sociales	19.452.990.763	12.770.762.384	6.682.228.379
5.1.08	Db	Gastos de Personal Diversos	3.149.339.437	458.618.047	2.690.721.390
5.1.11	Db	Generales	1.732.199.918.310	1.063.382.474.147	668.817.444.163

ANEXO 29.2

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025	JUNIO 2025	VALOR VARIACIÓN
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	4.773.735.010	905.692.010	3.868.043.000

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.

ANEXO 29.3

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025	JUNIO 2025	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	173.094.664.652	154.089.445.480	19.005.219.172
5.3.47	Db	Deterioro de Cuentas por Cobrar	43.057.063	43.057.063	0
5.3.60	Db	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	17.403.876.250	11.088.232.155	6.315.644.095
5.3.66	Db	Amortización de Activos Intangibles	37.533.953.299	24.844.378.222	12.689.575.077
5.3.68	Db	Amortización de Activos Intangibles	118.113.778.041	118.113.778.041	0

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

ANEXO 29.4

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025	JUNIO 2025	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.053.037.277	687.827.970	365.209.307
5.4.23	Db	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.053.037.277	687.827.970	365.209.307
5.4.23.03	Db	Para Gastos de Funcionamiento	1.053.037.277	687.827.970	365.209.307

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 reintegro de incapacidades nóminas Tarjetas de combustible, Carnets.

ANEXO 29.5

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025	JUNIO 2025	VALOR VARIACIÓN
5.7	Db	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	909.451.898	690.578.726	218.873.172
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	909.451.898	690.578.726	218.873.172
5.7.20.80	Db	Recaudos	909.451.898	690.578.726	218.873.172

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 septiembre de 2025 de \$8.734.347.084 corresponde al acumulado de conciliaciones realizadas durante el año.

ANEXO 29.6

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2025	JUNIO 2025	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	21.572.757.000	8.621.565.998	12.951.191.002
5.8.04	Db	FINANCIEROS	1.202.957.366	792.057.225	410.900.141
5.8.04.47	Db	Intereses de Sentencias	1.202.957.366	792.057.225	410.900.141
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	20.369.799.634	7.829.508.773	12.540.290.861
5.8.90.12	Db	Sentencias	8.734.347.084	3.940.238.163	4.794.108.921
5.8.90.17	Db	Pérdidas en Siniestros	398.946.265	127.229.201	271.717.063
5.8.90.19	Db	Pérdida por Baja en Cuentas de Activos no Financieros	5.195.949.078	3.709.960.817	1.485.988.261
5.8.90.90	Db	Otros Gastos Diversos	5.988.476.616	0	5.988.476.616
5.8.95.16	Db	Otros Servicios	52.080.591	52.080.591	0

La cuenta 5.8.90.12 se registra todas aquellas legalizaciones por concepto de sentencias, así mismo ajuste a sentencias según resoluciones.

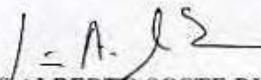
La cuenta 5.8.90.19 Pérdida por Baja en Cuentas de Activos no Financieros el saldo a septiembre 30 de 2025 por \$5.195.949.078 corresponde a contabilización de bajas de acuerdo con informe emitido por el Grupo de Almacén y conciliación realizada con los reportes generados por el módulo de activos fijos sistema TNS.

La cuenta 5.8.90.90. Otros Gastos Diversos presenta el siguiente registro Reclasificación nota crédito manual a factura por anular, a razón de que es de vigencias pasadas.



AUGUSTO RODRIGUEZ BALLESTEROS
DIRECTOR GENERAL

Unidad Nacional de Protección
Conmutador 4269800
Dirección de Correspondencia: Carrera 44 # 20 – 21
Bogotá, Colombia
www.unp.gov.co – Correspondencia@unp.gov.co



JESUS ALBERTO SOSTE RUIZ
CONTADOR



**Unidad Nacional
de Protección**



C.C. 19.264.540



Interior



164151-T

Unidad Nacional de Protección
Conmutador 4269800
Dirección de Correspondencia: Carrera 44 # 20 - 21
Bogotá, Colombia
www.unp.gov.co - Correspondencia@unp.gov.co