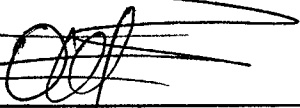


| CÓDIGO       |                                                              | PERIODO ACTUAL  |      | PERIODO ANTERIOR |      | CÓDIGO                                           |                  | PERIODO ACTUAL            |                  | PERIODO ANTERIOR |  |                 |  |                 |  |                  |  |
|--------------|--------------------------------------------------------------|-----------------|------|------------------|------|--------------------------------------------------|------------------|---------------------------|------------------|------------------|--|-----------------|--|-----------------|--|------------------|--|
|              |                                                              | 31/12/2025      |      | 31/12/2024       |      |                                                  |                  | 31/12/2025                |                  | 31/12/2024       |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| ACTIVO - 1   |                                                              |                 |      |                  |      |                                                  |                  | PASIVO - 2                |                  |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| CORRIENTE    |                                                              |                 |      | 214.872.933.037  |      | 179.074.894.799                                  |                  | CORRIENTE                 |                  |                  |  | 232.815.992.974 |  | 558.811.183.179 |  |                  |  |
| 11           | Efectivo                                                     | 20.332.865.804  | N.5  | 16.791.691.572   | 23   | PRESTAMOS POR PAGAR                              | 21.664.270.210   | N.21                      | 25.274.981.912   |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 1105         | Caja                                                         | 0               |      | 0                | 2314 | Financiamiento interno de largo plazo            | 21.664.270.210   |                           | 25.274.981.912   |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 1110         | Depósitos en Instituciones Financieras                       | 20.332.865.804  |      | 16.791.691.572   |      |                                                  |                  |                           |                  |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 13           | Cuentas por cobrar                                           | 36.488.754.201  | N.7  | 73.777.565.912   | 24   | Cuentas por Pagar                                | 46.359.948.057   | N.22                      | 211.570.568.079  |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 1384         | Otras cuentas por cobrar                                     | 33.372.949.012  |      | 70.604.589.848   | 2401 | Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales     | 18.272.826.198   |                           | 9.034.687.667    |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 1385         | Cuentas por cobrar de difícil recaudo                        | 3.940.005.004   |      | 3.898.328.914    | 2407 | Recursos a favor de terceros                     | 534.529.563      |                           | 1.175.801.697    |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 1386         | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)               | -824.199.816    |      | -725.352.849     | 2424 | Descuentos de nómina                             | 47.191.342       |                           | 33.680.868       |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 15           | Inventarios                                                  | 2.464.664.098   | N.9  | 1.511.808.346    | 2436 | Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre      | 6.532.798.893    |                           | 5.653.497.728    |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 1514         | Materiales y suministros                                     | 2.464.664.098   |      | 1.511.808.346    | 2440 | Impuestos, contribuciones y tasas                | 722.203.000      |                           | 1.894.519.512    |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 19           | Otros Activos                                                | 155.586.648.934 | N.14 | 86.993.828.969   | 2445 | Impuesto al valor agregado - IVA                 | 0                |                           | 0                |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 1906         | Avances y anticipos entregados                               | 1.749.687.824   |      | 2.133.969.290    | 2460 | Créditos Judiciales - Sentencias                 | 466.043.236      |                           | 2.985.475.156    |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 1908         | Recursos entregados en administración                        | 106.314.540.630 |      | 44.793.648.647   | 2490 | Otras cuentas por pagar                          | 19.784.355.825   |                           | 190.792.905.450  |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 1970         | Activos intangibles                                          | 101.216.322.415 |      | 53.218.056.009   | 25   | Beneficios a los empleados                       | 1.802.587.749    | N.23                      | 2.357.991.860    |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 1975         | Amortización acumulada de activos intangibles (CR)           | -53.693.901.936 |      | -13.151.844.978  | 2511 | Beneficios a los empleados a corto plazo         | 1.802.587.749    |                           | 2.357.991.860    |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| NO CORRIENTE |                                                              |                 |      | 203.514.213.522  |      | 137.698.854.829                                  |                  | 27 Provisiones            |                  |                  |  | 162.989.186.959 |  | N.24            |  | 319.607.641.328  |  |
| 16           | Propiedades, Planta y Equipo                                 | 203.514.213.522 | N.10 | 137.698.854.829  | 2701 | Litigios y demandas                              | 162.989.186.959  |                           | 319.607.641.328  |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
|              |                                                              |                 |      |                  |      |                                                  |                  | PATRIMONIO - 3            |                  |                  |  | 185.571.153.584 |  | N.26            |  | -242.037.433.551 |  |
| 1625         | Propiedades Planta y Equipo en Tránsito                      | 33.819.748.914  |      | 0                |      |                                                  |                  |                           |                  |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 1635         | Bienes muebles en bodega                                     | 7.713.442.843   |      | 6.784.473.288    |      |                                                  |                  |                           |                  |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 1637         | Maquinaria y Equipo no Explotados                            | 5.521.096.203   |      | 5.312.719.863    |      |                                                  |                  |                           |                  |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 1640         | Edificaciones - Locales                                      | 3.075.810.164   |      | 3.487.889.664    | 31   | Patrimonio de las entidades de gobierno          | 185.571.153.584  |                           | -242.037.433.551 |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 1655         | Maquinaria y Equipo                                          | 11.603.393.537  |      | 12.916.037.933   |      |                                                  |                  |                           |                  |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 1665         | Muebles, Enseres y Equipos de Oficina                        | 4.106.856.685   |      | 3.503.669.376    | 3105 | Capital fiscal                                   | -54.351.066.870  |                           | -54.351.066.870  |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 1670         | Equipos de Comunicación y Computación                        | 83.103.816.856  |      | 57.688.351.035   | 3109 | Resultados ejercicios anteriores                 | -187.529.250.017 |                           | -292.249.839.072 |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 1675         | Equipo de Transporte, Tracción y Elevación                   | 124.469.178.304 |      | 98.231.629.035   | 3110 | Resultado del ejercicio                          | 427.451.470.471  |                           | 104.563.472.391  |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 1685         | Depreciación Acumulada (CR)                                  | -69.269.956.053 |      | -49.587.507.794  |      |                                                  |                  |                           |                  |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 1695         | Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)     | -629.173.930    |      | -638.407.573     |      |                                                  |                  |                           |                  |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| TOTAL ACTIVO |                                                              |                 |      | 418.387.146.558  |      | 316.773.749.628                                  |                  | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO |                  |                  |  | 418.387.146.558 |  | 316.773.749.628 |  |                  |  |
| 8            | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS                                    | 0               | N.28 | 0                | 9    | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS                      | 0                | N.28                      | 0                |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 81           | Activos Contingentes                                         | 2.374.750.950   |      | 2.374.750.950    |      |                                                  |                  |                           |                  |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 8120         | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 2.374.750.950   |      | 2.374.750.950    | 91   | Pasivos Contingentes                             | 121.935.574.311  |                           | 71.531.283.101   |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 8190         | Otros activos contingentes                                   | 0               |      | 0                | 9120 | Litigios y Mecanismos Alternativos de Conflictos | 121.935.574.311  |                           | 71.531.283.101   |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 83           | Deudoras de Control                                          | 9.751.305.342   |      | 14.287.620.977   |      |                                                  |                  |                           |                  |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 8315         | Activos Totalmente Depreciados, Agotados o Amortizados       | 5.832.602.676   |      | 11.024.541.036   | 9128 | Garantías Contractuales                          | 0                |                           | 0                |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 8347         | Bienes entregados a terceros                                 | 1.581.335.721   |      | 1.245.336.770    |      |                                                  |                  |                           |                  |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 8361         | Responsabilidades en Proceso                                 | 852.226.697     |      | 817.884.065      |      |                                                  |                  |                           |                  |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 8390         | Otras Cuentas Deudoras de Control                            | 1.485.140.247   |      | 1.199.859.107    |      |                                                  |                  |                           |                  |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 89           | Deudoras por contra (Cr)                                     | -12.126.056.292 |      | -16.662.371.927  | 99   | Acreedoras por Contra (Db)                       | -121.935.574.311 |                           | -71.531.283.101  |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 8905         | Derechos contingentes por contra (CR)                        | -2.374.750.950  |      | -2.374.750.950   | 9905 | Pasivos contingentes por Contra (Db)             | -121.935.574.311 |                           | -71.531.283.101  |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |
| 8915         | Deudoras de Control por Contra                               | -9.751.305.342  |      | -14.287.620.977  | 9915 | Otras cuentas acreedoras de control por Contra   | 0                |                           | 0                |                  |  |                 |  |                 |  |                  |  |

  
AUGUSTO RODRIGUEZ BALLESTEROS  
DIRECTOR GENERAL  
CC 19.264.540

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

Chavito



Unidad Nacional  
de Protección

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



Interior

| CÓDIGO                  | CONCEPTO                                                 | PERIODO                |                        |
|-------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                         |                                                          | ACTUAL<br>31/12/2025   | ANTERIOR<br>31/12/2024 |
| 4                       | INGRESOS                                                 | 3.327.546.016.161 N.29 | 2.893.860.430.146      |
| 44                      | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                            | 3.280.162.089          | 5.251.816.147          |
| 4428                    | Otras transferencias                                     | 3.280.162.089          | 5.251.816.147          |
| 47                      | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES                         | 2.782.801.675.198      | 2.323.567.366.078      |
| 4705                    | Fondos Recibidos - Funcionamiento e inversión            | 2.739.864.074.787      | 2.290.215.334.624      |
| 4722                    | Operación Sin Flujo de Efectivo                          | 42.937.600.411         | 33.352.031.454         |
| 48                      | OTROS INGRESOS                                           | 541.464.178.874        | 565.041.247.921        |
| 4802                    | Financieros                                              | 0                      | 0                      |
| 4808                    | Ingresos diversos                                        | 189.249.481.560        | 210.984.058.792        |
| 4830                    | Reversión deterioro                                      | 53.964.886             | 3.384.177.159          |
| 4831                    | Reversión de provisiones                                 | 352.160.732.428        | 350.673.011.970        |
| 5                       | GASTOS                                                   | 2.900.094.545.690 N.30 | 2.789.296.957.755      |
| 51                      | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN                            | 2.598.429.144.974      | 2.420.673.274.354      |
| 5101                    | Sueldos y Salarios                                       | 72.440.107.377         | 69.149.080.379         |
| 5102                    | Contribuciones imputadas                                 | 71.901.360             | 76.166.928             |
| 5103                    | Contribuciones Efectivas                                 | 23.838.557.855         | 22.581.195.121         |
| 5104                    | Aportes Sobre la Nómina                                  | 4.225.348.200          | 4.031.619.000          |
| 5107                    | Prestaciones Sociales                                    | 27.941.346.732         | 27.787.862.763         |
| 5108                    | Gastos de Personal Diversos                              | 22.737.861.725         | 3.950.598.394          |
| 5111                    | Generales                                                | 2.439.829.342.263      | 2.286.234.230.053      |
| 5120                    | Impuestos, Contribuciones y Tasas                        | 7.344.679.462          | 6.862.521.715          |
| 53                      | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES  | 269.303.201.813        | 354.102.422.927        |
| 5347                    | Deterioro de cuentas por cobrar                          | 143.578.210            | 287.090.851            |
| 5351                    | Deterioro de propiedades, planta y equipo                | 0                      | 13.681.123             |
| 5360                    | Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo             | 24.342.577.939         | 14.028.688.054         |
| 5366                    | Amortización de Activos Intangibles                      | 50.204.030.498         | 13.233.244.594         |
| 5368                    | Provisión, litigios y demandas                           | 194.613.015.166        | 326.539.718.305        |
| 54                      | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                            | 1.585.687.807          | 1.464.434.578          |
| 5423                    | Otras transferencias                                     | 1.585.687.807          | 1.464.434.578          |
| 57                      | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES                         | 1.777.458.015          | 3.034.215.994          |
| 5720                    | Operaciones de Enlace - Recaudos                         | 1.777.458.015          | 3.034.215.994          |
| 5722                    | Operaciones sin flujo de efectivo                        | 0                      | 0                      |
| 58                      | OTROS GASTOS                                             | 28.999.053.081         | 10.022.609.902         |
| 5804                    | Financieros                                              | 1.386.528.299          | 1.194.375.117          |
| 5890                    | Gastos Diversos                                          | 27.560.444.190         | 8.730.035.970          |
| 5895                    | Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios | 52.080.591             | 98.198.815             |
| 5897                    | Costos y Gastos por Distribuir                           | 0                      | 0                      |
| RESULTADO DEL EJERCICIO |                                                          | 427.451.470.471        | 104.563.472.391        |

AUGUSTO RODRIGUEZ BALLESTEROS  
DIRECTOR GENERAL

CC 19.264.540

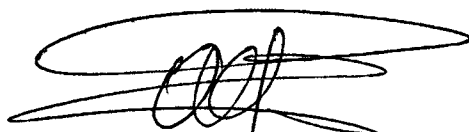
JESUS ALBERTO SOSTE RUIZ  
CONTADOR  
T.P. 164151-T

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

|                                                    |                          |
|----------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2024</b> | <b>(242.037.433.551)</b> |
| Variación patrimonial del año 2025 - 2024          | <b>427.608.587.135</b>   |
| <b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2025</b> | <b>185.571.153.584</b>   |

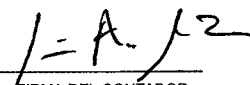
**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

| <b>INCREMENTOS</b>      |                                    | <b>427.608.587.135</b> |                         |                        |
|-------------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
|                         | <b>PATRIMONIO</b>                  | <b>2.025</b>           | <b>2.024</b>            | <b>VARIACION</b>       |
| 32                      | <b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>    | <b>185.571.153.584</b> | <b>-242.037.433.551</b> | <b>427.608.587.135</b> |
| 3105                    | Capital fiscal                     | -54.351.066.870        | -54.351.066.870         | 0                      |
| 3109                    | Resultado de Ejercicios Anteriores | -187.529.250.017       | -292.249.839.072        | 104.720.589.055        |
| 3110                    | Resultados del ejercicio           | 427.451.470.471        | 104.583.472.391         | 322.867.998.080        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b> |                                    | <b>185.571.153.584</b> | <b>-242.037.433.551</b> | <b>427.608.587.135</b> |
| <b>DISMINUCION</b>      |                                    | <b>0</b>               |                         |                        |



FIRMA DEL REPRESENTANTE  
NOMBRE: AUGUSTO RODRIGUEZ BALLESTEROS  
CC 19.264.540

*Chavez*



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

1.3.3

1.3.3



**Unidad Nacional  
de Protección**



**Interior**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A DICIEMBRE 31 DE 2025**

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

**Cifras en pesos colombianos -COP**



**Contenido**

|                                                                             |    |
|-----------------------------------------------------------------------------|----|
| NOTAS DE CARÁCTER GENERAL .....                                             | 10 |
| NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE .....                                            | 10 |
| 1.1. Identificación y funciones .....                                       | 10 |
| 1.1.1. Misión: .....                                                        | 10 |
| 1.1.2. Visión: .....                                                        | 10 |
| 1.1.3. Objetivos Estratégicos .....                                         | 11 |
| 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones .....   | 12 |
| 1.2.1. Políticas de contabilidad básica .....                               | 12 |
| 1.3. Base normativa y periodo cubierto .....                                | 13 |
| 1.3.1. Reconocimiento inicial .....                                         | 13 |
| 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura .....                              | 14 |
| 1.4.1. Estructura organizacional .....                                      | 14 |
| NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS .....                   | 16 |
| 2.1. Bases de medición .....                                                | 16 |
| 2.1.1. Medición inicial .....                                               | 16 |
| 2.1.2. Medición posterior .....                                             | 16 |
| 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad .....      | 16 |
| 2.2.1. Conceptos y definiciones aplicables .....                            | 16 |
| 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera .....                              | NA |
| 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable .....                    | NA |
| 2.5. Otros aspectos .....                                                   | 16 |
| NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES .. | NA |
| 3.1. Juicios .....                                                          | NA |
| 3.2. Estimaciones y supuestos .....                                         | NA |
| 3.3. Correcciones contables .....                                           | NA |



|                                                                       |    |
|-----------------------------------------------------------------------|----|
| 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....            | NA |
| NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA .....                         | 18 |
| ACTIVO CORRIENTE .....                                                | 19 |
| NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES .....                          | 19 |
| NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....                     | 22 |
| Composición .....                                                     | 22 |
| 5.1. Depósitos en instituciones financieras .....                     | 22 |
| 5.2. Efectivo de uso restringido.....                                 | NA |
| 5.3. Equivalentes al efectivo .....                                   | 22 |
| 5.4. Saldos en moneda extranjera .....                                | NA |
| NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....                     | NA |
| Composición .....                                                     | NA |
| 6.1. Inversiones de administración de liquidez.....                   | NA |
| 6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos ..... | NA |
| 6.3. Instrumentos derivados y coberturas .....                        | NA |
| NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....                                       | 24 |
| Composición .....                                                     | 24 |
| 7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos .....  | 24 |
| 7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios .....             | 24 |
| 7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo .....                     | 24 |
| 7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas .....               | 24 |
| NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR .....                                    | NA |
| Composición .....                                                     | NA |
| 8.1. Préstamos concedidos.....                                        | NA |
| 8.2. Préstamos gubernamentales otorgados .....                        | NA |
| 8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar.....                | NA |
| 8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo.....                     | NA |
| 8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados.....               | NA |
| NOTA 9. INVENTARIOS.....                                              | 37 |



## Unidad Nacional de Protección



## Interior

|                                                                |    |
|----------------------------------------------------------------|----|
| Composición .....                                              | 37 |
| 9.1. Bienes y servicios .....                                  | 37 |
| NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....                    | 38 |
| Composición .....                                              | 38 |
| 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles.....          | 38 |
| 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....        | 38 |
| 10.3. Construcciones en curso.....                             | NA |
| 10.4. Estimaciones.....                                        | 38 |
| 10.5. Revelaciones adicionales:.....                           | 38 |
| 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.....                              | 41 |
| Composición .....                                              | 41 |
| 14.1. Detalle saldos y movimientos.....                        | 41 |
| 14.2. Revelaciones adicionales.....                            | 41 |
| NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS.....                               | NA |
| Composición .....                                              | NA |



## Unidad Nacional de Protección



## Interior

|                                                                               |    |
|-------------------------------------------------------------------------------|----|
| 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 21. 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 22. CUENTAS POR PAGAR.....                                                            | 45  |
| Composición .....                                                                          | 45  |
| 21.1. Revelaciones generales.....                                                          | 45  |
| 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales .....                                 | 45  |
| 21.1.2. Subvenciones por pagar .....                                                       | NA  |
| 21.1.3. Otras cuentas por pagar .....                                                      | 45  |
| 21.1.4. Pasivo Corriente .....401                                                          |     |
| 21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda.....                  | NA  |
| NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS .....                                | 48  |
| Composición .....                                                                          | 48  |
| 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 24. 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  |



## Unidad Nacional de Protección



## Interior

|                                                                               |     |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----|
| NOTA 25. 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 27. 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 28. CUENTAS DE ORDEN .....                                               | 50  |
| 26.1. 8315 – ACTIVOS RETIRADOS .....                                          | N/A |
| 26.2. Cuentas de orden acreedoras.....                                        | 50  |
| NOTA 26. 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 29. 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 30. GASTOS .....                                                         | 60  |



## Unidad Nacional de Protección



## Interior

|                                                                                                    |     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Composición .....                                                                                  | 60  |
| 29.1 Gastos.....                                                                                   | 60  |
| 29.2. 51 – Administración Y Operación.....                                                         | 60  |
| 29.4. 54 – Transferencias Y Subvenciones.....                                                      | 60  |
| 29.3. 53 – Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones.....                            | 60  |
| 29.5. 57 – operaciones interinstitucionales .....                                                  | 60  |
| 29.6. 58 – OTROS GASTOS .....                                                                      | 60  |
| 29.6. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones .....                                | N/A |
| 29.6.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros .....                                     | 60  |
| 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 31. COSTOS DE VENTAS.....                                                                     | NA  |
| Composición .....                                                                                  | NA  |
| 30.1. Costo de ventas de bienes.....                                                               | NA  |
| 30.2. Costo de ventas de servicios .....                                                           | NA  |
| NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN .....                                                            | NA  |
| Composición .....                                                                                  | NA  |
| 31.1. Costo de transformación - Detalle.....                                                       | NA  |
| NOTA 33. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE .....                                          | NA  |
| Composición .....                                                                                  | NA  |
| 32.1. Detalle de los acuerdos de concesión.....                                                    | NA  |
| NOTA 34. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)..... | NA  |
| Composición .....                                                                                  | NA  |
| NOTA 35. VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA                                |     |
| Composición .....                                                                                  | NA  |



|          |                                                                    |    |
|----------|--------------------------------------------------------------------|----|
| 35.1.    | Conciliación de ajustes por diferencia en cambio .....             | NA |
| NOTA 36. | IMPUESTO A LAS GANANCIAS .....                                     | NA |
|          | Generalidades.....                                                 | NA |
| 36.1.    | Activos por impuestos corrientes y diferidos .....                 | NA |
| 36.2.    | Pasivos por impuestos corrientes y diferidos .....                 | NA |
| 36.3.    | Ingresos por impuestos diferidos .....                             | NA |
| 36.4.    | Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido .....     | NA |
| 36.5.    | Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores ..... | NA |



**UNIDAD NACIONAL DE PROTECCIÓN - UNP**

**NIT 900.475.780 - 1**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.**

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

**1.1. Identificación y funciones:**

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

**1.1.1. Misión:**

Adoptar la misión de la Entidad, así: En la Unidad Nacional de Protección – UNP identificamos y gestionamos medidas de prevención y protección para personas y comunidades en riesgo sobre su vida e integridad por el desarrollo de sus actividades de liderazgo o representación<sup>1</sup>, aportando así a su libertad, seguridad, y bienestar, basados en la equidad en todo el territorio nacional

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

**1.1.2. Visión:**

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

**1.1.3 Mega**

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

- Formalización laboral en el componente misional.



- Relacionamiento con comunidades fortalecido a través de herramientas de comunicaciones implementadas.
- La optimización de los recursos misionales.
- Actualización tecnológica.
- Disminución de los riesgos jurídicos.

#### **1.1.4 Objetivos Estratégicos:**

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

##### **Nivel 1. Habilitadores de la gestión institucional.**

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

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

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

##### **Nivel 2: Realización de la protección humana:**

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

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



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

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

Nivel 3: Contribución a la seguridad humana.

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

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

## **1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.**

### **PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

#### **1.2.1. Políticas de contabilidad básica.**

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

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

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



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

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

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

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

### **1.3. Base normativa y periodo cubierto.**

#### **1.3.1. Reconocimiento inicial.**

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

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

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

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

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



#### **1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.**

##### **1.4.1. Estructura organizacional.**

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

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

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

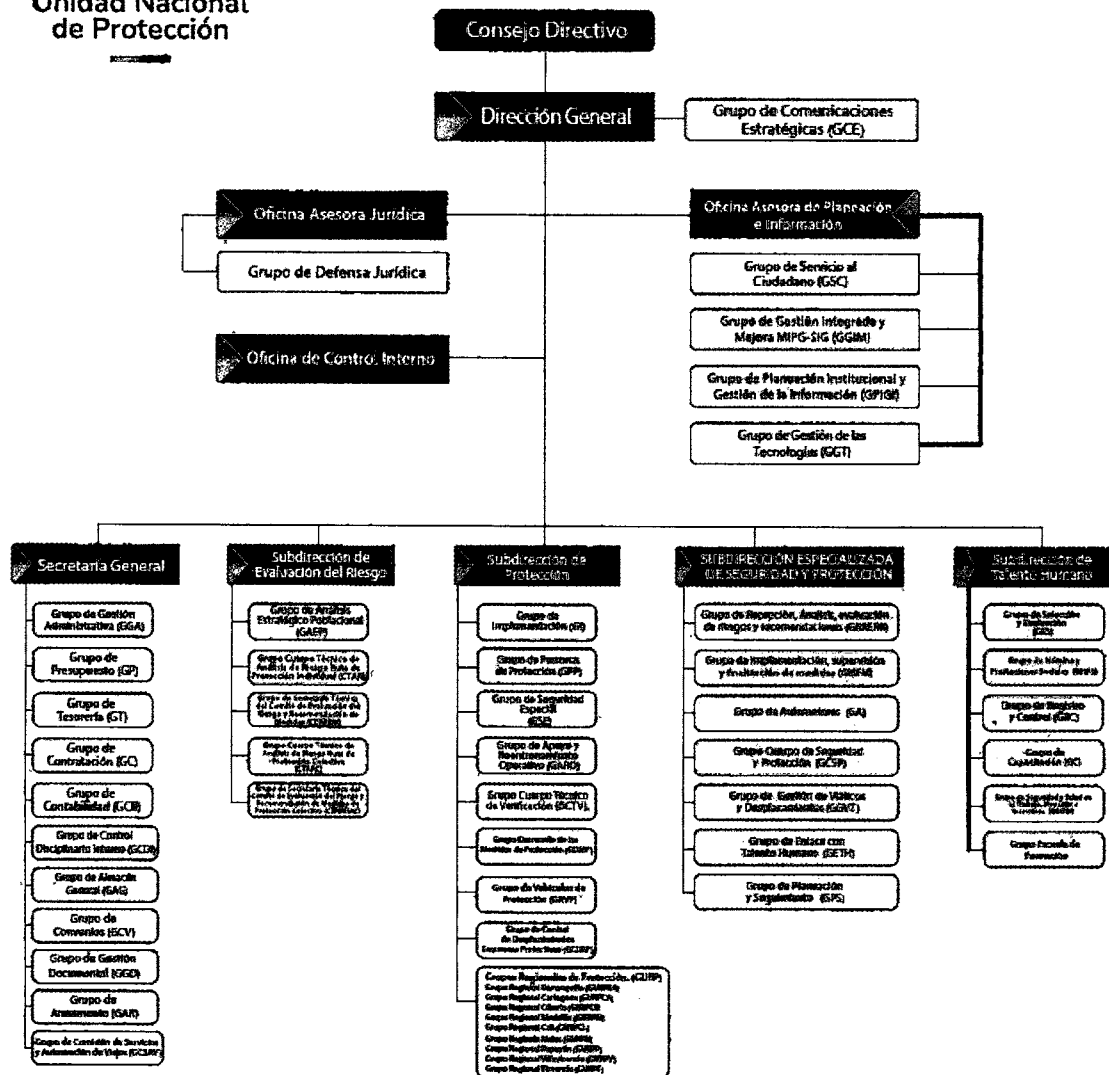
El siguiente es el esquema de la estructura jerárquica de la Entidad, de acuerdo con la resolución 0208 del 02 de febrero de 2024 y resolución 0932 del 15 de junio de 2023.



### Organigrama:



**#UNPProtecciónHumana**



\* Actualización de acuerdo con la Resolución 1784 del 22 de agosto de 2026

**www.unp.gov.co**



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

### **2.1.1. Bases de Medición inicial.**

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente: el precio de adquisición; los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición; los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo; los costos de preparación del lugar para su ubicación física; los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior; los costos de instalación y montaje; los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo, las muestras producidas mientras se prueba el equipo); los honorarios profesionales; así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad.

### **2.1.2. Medición posterior.**

Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado cuando a ello hubiere lugar y sobre aquellos activos incluidos para su aplicación. La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio.

### **2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.**

La moneda funcional y de presentación presentada en los Estados Financieros es en pesos colombianos (COP).

#### **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 SIF 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 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 25. OTROS PASIVOS

NOTA 31. COSTOS DE VENTAS

NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 33. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 34. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 35. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS



ACTIVO

ANEXO 5.1

| DESCRIPCIÓN     |     |              | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                   | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|--------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO     | DICIEMBRE DE 2025           | DICIEMBRE DE 2024 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.              | Db  | ACTIVO       | 418.387.146.558             | 316.773.749.628   | 101.613.396.931 |
| 1.              | Db  | Total Activo | 418.387.146.558             | 316.773.749.628   | 101.613.396.931 |

COMPORTAMIENTO DEL ACTIVO AÑO 2025 - 2024

| DICIEMBRE 2025  | DICIEMBRE 2024  |
|-----------------|-----------------|
| 418.387.146.558 | 316.773.749.628 |

32%



Cuadro No. 1

Para analizar el comportamiento del activo de la entidad se tomó como referencia el último cierre del mes de diciembre de 2024, con respecto a diciembre de 2025, 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 octubre – diciembre de 2025, la entidad presentó en sus activos para el trimestre octubre – diciembre de 2024 un crecimiento del 32%. Parte de este crecimiento corresponde a un mayor registro en la cuenta CUN como el aumento en Propiedad planta y equipo.

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 diciembre 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 al cierre de la vigencia 2025. Los saldos en las cuentas bancarias se encuentran debidamente verificadas a la fecha de corte.

**ANEXO 5.2**

| DESCRIPCIÓN     |     |                                        | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                   | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|----------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                               | DICIEMBRE DE 2025           | DICIEMBRE DE 2024 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1             | Db  | EFECTIVO                               | 20.332.865.804              | 16.791.691.572    | 3.541.174.232   |
| 1.1.10          | Db  | Depósitos en Instituciones Financieras | 20.332.865.804              | 16.791.691.572    | 3.541.174.232   |

De las cuentas activas que posee la entidad en este trimestre de octubre – diciembre de 2025 se cruzaron un total de nueve mil cuatrocientas treinta y cuatro (9.434) partidas de las cuales quedaron a 31 de diciembre de 2025 en conciliación dos (2) 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                               | DICIEMBRE DE 2025           | DICIEMBRE DE 2024 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1.10          | Db  | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 20.332.865.804              | 16.791.691.572    | 3.541.174.232   |



ANEXO 5.3

| DESCRIPCIÓN |    |                                            | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                | VARIACIÓN     |
|-------------|----|--------------------------------------------|-----------------------------|----------------|---------------|
| 1.1.10      | Db | Bancolombia S.A cta corriente 03076916476  | 1.390.393.221               | 1.645.509.109  | -255.115.888  |
| 1.1.10      | Db | Bancolombia S.A. cta corriente 03014508286 | 0                           | 0              | 0             |
| 1.1.10      | Db | Davivienda cta corriente 473969993855      | 18.112.472.584              | 15.146.182.463 | 2.966.290.120 |
| 1.1.10      | Db | Davivienda cta corriente 473969993871      | 830.000.000                 | 0              | 830.000.000   |

La variación en el saldo de las cuentas bancarias, que al periodo de diciembre 31 de 2025 presento un aumento del 21%, con respecto a diciembre de 2024, pasó de \$16.791.691.572 a \$20.332.865.804 variación que corresponde al 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.

Para la cuenta Bancolombia cuenta corriente No. 03076916476 presenta un saldo congelado correspondiente a dos embargos. El primero por valor de \$650.000.000,00 de medida de embargo correspondiente al proceso interpuesto por el señor Walter Herrera Acelas C.C 91.299.290, el segundo por el señor Juan Carlos Romero Núñez c.c. 7.140.935 Juzgado 7 Administrativo Circuito Santa Marta por valor de \$208.316.564,00, por otro lado la cuenta corriente No. 473969993871 Banco Davivienda, presenta un embargo que corresponde al demandante Wilson Andres Cobos Pinto por valor de \$280.162.685,32 y un segundo embargo por valor de \$5.598.240,44 (Elizabeth Patiño).

Por otra parte, el 12 de noviembre, luego de ser notificada la medida de embargo sobre las cuentas bancarias, el Grupo de Tesorería remitió un correo solicitando adelantar las gestiones necesarias para dar continuidad al proceso de devolución de los recursos debitados, los cuales fueron puestos a disposición de la autoridad judicial o administrativa a través del Banco Agrario de Colombia. Posteriormente, el 17 de diciembre, se recibió comunicación por parte de la Oficina Asesora Jurídica notificando el auto fechado el 16 de diciembre de 2025, mediante el cual el Despacho la entrega del depósito judicial 400100010221670, por valor de \$50.632.873 de la siguiente manera:

- A la cuenta corriente 466769999825 por valor de \$1.137.050.
- A la cuenta corriente 473969993871 por valor de \$49.495.823.



**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.**

**Composición.**

La Unidad Nacional de Protección reconocerá como cuentas por cobrar, todos los contratos que dan 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                                       | DICIEMBRE DE 2025          | DICIEMBRE DE 2024 | VARIACIÓN       |
| 1.3             | Db  | CUENTAS POR COBRAR                             | 36.488.754.201             | 73.777.565.912    | -37.288.811.712 |
| 1.3.84          | Db  | Otras cuentas por cobrar                       | 33.372.949.012             | 70.604.589.848    | -37.231.640.835 |
| 1.3.85          | Db  | Cuentas por cobrar de difícil recaudo          | 3.940.005.004              | 3.898.328.914     | 41.676.090      |
| 1.3.86          | Cr  | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr) | -824.199.816               | -725.352.849      | -98.846.967     |

Del total de la cuenta 138426 (Incapacidades) valores que nos adeudan las EPS los valores más representativos en la cuenta son: \$32.996.161 Salud Total 28% del total de la cuenta - \$17.059.414 Nueva Empresa Promotora de Salud S.A. con un 15% del total de la cuenta - \$16.285.244 Coomeva con un 14% del total de la deuda.



ANEXO 7.1.1

| DESCRIPCION     |     |                                                                                                 | SALDOS             |
|-----------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                                                                        | DICIEMBRE 2025     |
| 1.3.84.26       | Db  | <b>PAGO POR CUENTA DE TERCEROS</b>                                                              | <b>116.921.702</b> |
| 1.3.84.26       | Db  | Caja De Compensación Familiar Compensar                                                         | 13.673.472         |
| 1.3.84.26       | Db  | Positiva Compañía De Seguros S. A.                                                              | 13.342.275         |
| 1.3.84.26       | Db  | Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A    | 32.996.161         |
| 1.3.84.26       | Db  | Entidad Promotora De Salud Famisanar S.A.S - En Intervención Bajo La Medida De Toma De Posesión | 10.530.997         |
| 1.3.84.26       | Db  | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A. - En Intervención Bajo La Medida De Toma De Posesión      | 17.059.414         |
| 1.3.84.26       | Db  | Eps Suramericana S. A                                                                           | 5.672.178          |
| 1.3.84.26       | Db  | Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. En liquidación                                          | 16.285.244         |
| 1.3.84.26       | Db  | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente                  | 166.797            |
| 1.3.84.26       | Db  | Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud                 | 72.922             |
| 1.3.84.26       | Db  | Medimás Eps S.A.S. En liquidación                                                               | 7.122.242          |

Del total de la cuenta 138446 (Servicios de Seguridad y Escolta) los valores más representativos en la cuenta son: \$13.022.966.713 Ministerio de Igualdad y Equidad con un 40% del total de la cuenta - \$11.473.608.198 Jurisdicción Especial para la Paz con un 35% del total de la cuenta - \$4.800.218.300 Agencia Nacional de Tierras con un 15% del total de la cuenta - \$1.520.501.650. El valor de la cuenta varía con respecto a diciembre año 2024 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.

Durante el período 2025, la cuenta 138446001 presentó una variación significativa respecto al período anterior, dicha variación se origina principalmente en los pagos efectuados por las entidades Cámara de Representantes y Senado de la República, los cuales impactaron de manera sustancial el saldo de esta cuenta al disminuirlo en \$15,227,157,170 y \$25,236,991,699 respectivamente. Además de que otras entidades como el Departamento Administrativo de la Presidencia de la Republica y Bogotá



## Unidad Nacional de Protección



## Interior

Distrito capital también disminuyeron su saldo, que, aunque en menor medida, también llegan a ser valores relevantes sumando entre ambas un valor de \$3,585,313,202

Estos recaudos corresponden al cumplimiento de obligaciones previamente reconocidas, generando una disminución relevante en el saldo contable al cierre del período. Adicionalmente, se presentó un aumento en el saldo correspondiente a la Jurisdicción Especial para la Paz (JEP), derivado del reconocimiento de nuevos servicios prestados durante el período, lo que contribuyó al incremento del saldo al cierre del ejercicio."

### ANEXO 7.1.2

| DESCRIPCION     |     |                                                                    | SALDOS         |
|-----------------|-----|--------------------------------------------------------------------|----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                                           | DICIEMBRE 2025 |
| 1.3.84.46       | Db  | SERVICIOS DE SEGURIDAD Y ESCOTA                                    | 32.361.251.160 |
| 1.3.84.46       | Db  | Fondo Único De Tecnologías De La Información Y Las Comunicaciones. | 2.408.716      |
| 1.3.84.46       | Db  | Superintendencia De Industria Y Comercio                           | 4.085.960      |
| 1.3.84.46       | Db  | U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales                 | 8.846.872      |
| 1.3.84.46       | Db  | Ministerio De Minas Y Energía                                      | 9.149.522      |
| 1.3.84.46       | Db  | Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural                       | 17.511.259     |
| 1.3.84.46       | Db  | Cámara De Representantes                                           | 22.330.871     |
| 1.3.84.46       | Db  | Honorable Senado De La Republica                                   | 23.540.861     |
| 1.3.84.46       | Db  | Procuraduría General De La Nación                                  | 25.340.475     |
| 1.3.84.46       | Db  | Ministerio De Ciencia, Tecnología E Innovación                     | 25.578.006     |
| 1.3.84.46       | Db  | Ministerio Del Interior                                            | 29.117.758     |
| 1.3.84.46       | Db  | Ministerio Del Trabajo                                             | 32.345.355     |
| 1.3.84.46       | Db  | Rama Judicial                                                      | 37.319.996     |
| 1.3.84.46       | Db  | Ministerio De Comercio Industria Y Turismo                         | 40.879.592     |
| 1.3.84.46       | Db  | Ministerio De Educación Nacional                                   | 43.102.045     |
| 1.3.84.46       | Db  | Ministerio De Hacienda Y Crédito Publico                           | 45.307.591     |
| 1.3.84.46       | Db  | Departamento Del Guaviare                                          | 52.607.658     |
| 1.3.84.46       | Db  | Departamento Del Huila                                             | 58.508.895     |
| 1.3.84.46       | Db  | Departamento Del Casanare                                          | 62.227.024     |



ANEXO 7.1.2

| DESCRIPCION |    |                                                                                                                  | SALDOS         |
|-------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1.3.84.46   | Db | Turbo Distrito Portuario, Logístico, Industrial, Turístico Y Comercial                                           | 63.957.534     |
| 1.3.84.46   | Db | Gobernación Del Magdalena                                                                                        | 73.452.261     |
| 1.3.84.46   | Db | Sociedad De Activos Especiales S.A.S                                                                             | 85.535.876     |
| 1.3.84.46   | Db | Ministerio De Vivienda, Ciudad Y Territorio                                                                      | 111.858.090    |
| 1.3.84.46   | Db | Ministerio De Salud Y Proteccion Social                                                                          | 133.965.894    |
| 1.3.84.46   | Db | Unidad Administrativa Especial De Gestion De Restitución De Tierras Despojadas                                   | 184.270.959    |
| 1.3.84.46   | Db | Empresa Industrial Y Comercial Del Estado Administradora Del Monopolio Rentístico De Los Juegos De Suerte Y Azar | 350.707.229    |
| 1.3.84.46   | Db | Unidad Administrativa Especial Agencia Nacional De Defensa Juridica Del Estado                                   | 1.520.501.650  |
| 1.3.84.46   | Db | Agencia Nacional De Tierras - Ant                                                                                | 4.800.218.300  |
| 1.3.84.46   | Db | Jurisdicción Especial Para La Paz                                                                                | 11.473.608.198 |
| 1.3.84.46   | Db | Ministerio De Igualdad Y Equidad                                                                                 | 13.022.966.713 |

Del total de la cuenta 138490001 Otras cuentas por Cobrar por \$894.776.150 de este valor el 31% corresponde el saldo de la Rama Judicial Dirección Ejecutiva Seccional de Administración Judicial del Cauca por \$280.162.685 (Embargo) – El 15% 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 9% corresponde al tercero Gerardo Antonio Garzón Londoño por \$82.435.916 (Liquidación de Prestaciones Sociales). De acuerdo con la resolución de la liquidación de las prestaciones liquidada por la Subdirección de Talento Humano se registra los devengos a cargo del exfuncionario así mismo los descuentos, donde se especifica el valor a reintegrar por parte del exfuncionario.

ANEXO 7.1.3

| DESCRIPCION     |     |                          | SALDOS         |
|-----------------|-----|--------------------------|----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                 | DICIEMBRE 2025 |
| 1.3.84.90       | Db  | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 894.776.150    |



ANEXO 7.1.3

| DESCRIPCION |    |                                                                                     | SALDOS      |
|-------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 1.3.84.90   | Db | Rosember Gutiérrez Huertas                                                          | 467.476     |
| 1.3.84.90   | Db | Helmut Orlando Garzon Duarte                                                        | 831.024     |
| 1.3.84.90   | Db | Wilson Andrés Cobo Pinto                                                            | 863.516     |
| 1.3.84.90   | Db | Rama Judicial                                                                       | 1.137.050   |
| 1.3.84.90   | Db | Jhonatan Camilo Caranton López                                                      | 1.502.312   |
| 1.3.84.90   | Db | Víctor Eugenio Ramírez Lozano                                                       | 2.211.144   |
| 1.3.84.90   | Db | Milagro De Jesus Barrera Charris                                                    | 2.314.037   |
| 1.3.84.90   | Db | Henry Castañeda Correa                                                              | 2.329.102   |
| 1.3.84.90   | Db | Nuris Del Carmen Ascanio Ascanio                                                    | 3.639.486   |
| 1.3.84.90   | Db | Daniel Quejada Perea                                                                | 4.162.137   |
| 1.3.84.90   | Db | Elizabeth Patiño Zea                                                                | 5.598.240   |
| 1.3.84.90   | Db | Manuel José Arango Hernández                                                        | 7.200.795   |
| 1.3.84.90   | Db | Augusto Andrade Torres                                                              | 7.912.978   |
| 1.3.84.90   | Db | José Isabel Orejuela Mercado                                                        | 11.158.125  |
| 1.3.84.90   | Db | Leonardo Muñoz Duque                                                                | 12.581.523  |
| 1.3.84.90   | Db | Mauricio Esteban Figueroa Charrasquiel                                              | 23.669.105  |
| 1.3.84.90   | Db | Carlos Ariel Cordoba Astaiza                                                        | 29.384.917  |
| 1.3.84.90   | Db | Marco Antonio Cardona Pineda                                                        | 35.386.552  |
| 1.3.84.90   | Db | Miguel Ángel Castellanos Montt                                                      | 35.484.827  |
| 1.3.84.90   | Db | Rodolfo Martínez Rodríguez                                                          | 40.960.406  |
| 1.3.84.90   | Db | Jamel Daniel Rodríguez Jiménez                                                      | 76.374.409  |
| 1.3.84.90   | Db | Gerardo Antonio Garzon Londoño                                                      | 82.435.916  |
| 1.3.84.90   | Db | Oscar Ivan Portela Espitia                                                          | 88.508.662  |
| 1.3.84.90   | Db | Programa De Las Naciones Unidas Para El Desarrollo Pnud                             | 138.499.725 |
| 1.3.84.90   | Db | Rama Judicial Dirección Ejecutiva Seccional De<br>Administración Judicial Del Cauca | 280.162.685 |

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



## Unidad Nacional de Protección



## Interior

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 \$3.940.005.004 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 – El 7% corresponde al Departamento del Vichada por valor de \$280.671.550 – El 6% corresponde al Departamento de la Guajira por valor de \$227.810.421. Lo anterior son los valores más representativos de esta cuenta.

### ANEXO 7.1.4

| DESCRIPCION |     |                                             | SALDOS            |
|-------------|-----|---------------------------------------------|-------------------|
| CÓD         | NAT | CONCEPTO                                    | DICIEMBRE<br>2025 |
| 1.3.85.90   | Db  | OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO | 3.940.005.004     |
| 1.3.85.90   | Db  | Freddy Alexander Gualteros Florian          | 170.861           |
| 1.3.85.90   | Db  | Nini Yohana Pérez Vergara                   | 200.711           |
| 1.3.85.90   | Db  | Freddy Steven Machuca Torres                | 280.087           |
| 1.3.85.90   | Db  | Jaime Moreno Ramírez                        | 634.409           |
| 1.3.85.90   | Db  | Juan David Bedoya Berrocal                  | 639.593           |
| 1.3.85.90   | Db  | Isidro Sandoval Rios                        | 669.637           |
| 1.3.85.90   | Db  | José Flaminio Bulla Bedoya                  | 767.512           |
| 1.3.85.90   | Db  | Arnobis Quintero Flórez                     | 767.512           |
| 1.3.85.90   | Db  | Juan Camilo Muñoz Penagos                   | 831.471           |
| 1.3.85.90   | Db  | Luis Hernando Garavito Peña                 | 909.184           |
| 1.3.85.90   | Db  | Yeison Yesid Contreras Mariota              | 1.287.352         |
| 1.3.85.90   | Db  | Abimelet Tejada Mejia                       | 1.796.602         |
| 1.3.85.90   | Db  | Superintendencia De Industria Y Comercio    | 2.023.286         |
| 1.3.85.90   | Db  | Luis Fernando Bastidas Charris              | 2.467.869         |
| 1.3.85.90   | Db  | Daniel Oswaldo Ospina Bustamante            | 4.215.041         |
| 1.3.85.90   | Db  | Orlando Ceron Solarte                       | 4.431.927         |
| 1.3.85.90   | Db  | Daniel Salazar Molina                       | 5.091.143         |
| 1.3.85.90   | Db  | Departamento Del Caquetá                    | 5.218.480         |



ANEXO 7.1.4

| DESCRIPCION |    |                                                                        | SALDOS        |
|-------------|----|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1.3.85.90   | Db | Dairo Mendoza                                                          | 5.886.319     |
| 1.3.85.90   | Db | Yonatha Enrique Gómez Molina                                           | 8.428.345     |
| 1.3.85.90   | Db | Kevin Orley Gómez Muñoz                                                | 8.571.569     |
| 1.3.85.90   | Db | Jaime Rodríguez Prieto                                                 | 9.641.432     |
| 1.3.85.90   | Db | Albeiro López Rosas                                                    | 10.178.264    |
| 1.3.85.90   | Db | Alvaro Noriega Guevara                                                 | 14.864.575    |
| 1.3.85.90   | Db | Instituto Nacional De Vigilancia De Medicamentos Y Alimentos           | 15.973.208    |
| 1.3.85.90   | Db | Turbo Distrito Portuario, Logístico, Industrial, Turístico Y Comercial | 16.238.113    |
| 1.3.85.90   | Db | William Muriel Laverde                                                 | 17.192.506    |
| 1.3.85.90   | Db | Departamento De Santander                                              | 27.073.439    |
| 1.3.85.90   | Db | Departamento Norte De Santander                                        | 115.258.814   |
| 1.3.85.90   | Db | Municipio De Sincelejo                                                 | 153.469.301   |
| 1.3.85.90   | Db | Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural                           | 192.769.201   |
| 1.3.85.90   | Db | Cámara De Representantes                                               | 193.485.113   |
| 1.3.85.90   | Db | Departamento De La Guajira                                             | 227.810.421   |
| 1.3.85.90   | Db | Departamento Del Vichada                                               | 280.671.550   |
| 1.3.85.90   | Db | Departamento De Bolívar                                                | 385.166.052   |
| 1.3.85.90   | Db | Departamento Administrativo De La Presidencia De La Republica          | 526.469.817   |
| 1.3.85.90   | Db | Departamento Del Meta                                                  | 1.698.454.289 |

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 31 de diciembre de 2025:

Se relacionan las más representativas de la cuenta 138590001 y de mayor a menor cuantía.



# Unidad Nacional de Protección



# Interior

| TIPO DE DOCUMENTO | NÚMERO DE FACTURA/CUENTA DE CREDITO | FECHA DE EMISIÓN DE LA FACTURA/CUENTA DE CREDITO | CÓDIGO DE MONEDA | ENTIDAD CONTRATANTE  | SOLICITUD POR PAGAR  |
|-------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| Cuenta de Cobro   | 6                                   | 27/12/2016                                       | 3261             | Departamento de Meta | 72.859.204           |
| Cuenta de Cobro   | 7                                   | 30/12/2016                                       | 3258             | Departamento de Meta | 167.189.400          |
| Cuenta de Cobro   | CxC 8 (ENERO 2017)                  | 22/02/2017                                       | 3204             | Departamento de Meta | 98.780.000           |
| Cuenta de Cobro   | 175                                 | 17/04/2017                                       | 3150             | Departamento de Meta | 41.539.500           |
| Cuenta de Cobro   | 203                                 | 06/12/2017                                       | 2917             | Departamento de Meta | 112.208.288          |
| Cuenta de Cobro   | 669                                 | 08/12/2018                                       | 2550             | Departamento de Meta | 173.871.085          |
| Factura Papel     | 745                                 | 21/01/2019                                       | 2506             | Departamento de Meta | 2.282.328            |
| Factura Papel     | 774                                 | 25/02/2019                                       | 2471             | Departamento de Meta | 190.728.309          |
| Factura Papel     | 458                                 | 11/12/2019                                       | 2182             | Departamento de Meta | 161.634.276          |
| Factura Papel     | 459                                 | 11/12/2019                                       | 2182             | Departamento de Meta | 169.467.763          |
| Factura Papel     | 509                                 | 11/12/2019                                       | 2182             | Departamento de Meta | 169.020.343          |
| Factura Papel     | 510                                 | 11/12/2019                                       | 2182             | Departamento de Meta | 168.792.523          |
| Factura Papel     | 580                                 | 27/12/2019                                       | 2166             | Departamento de Meta | 170.081.270          |
| <b>TOTAL</b>      |                                     |                                                  |                  |                      | <b>1.440.149.204</b> |



**Unidad Nacional  
de Protección**



**Interior**

| TIPO DE DOCUMENTO | NÚMERO DE FACTURA/CUENTA DE COBRO | FECHA DE EMISIÓN DE LA FACTURA/CUENTA DE COBRO | DÍAS DE VIGENCIA | ENTIDAD GOBERNANTE                                    | SALDO POR PAGAR |
|-------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------|-----------------|
| Cuenta de Cpbro   | 152                               | 30/11/2017                                     | 2923             | Fondo Paz - Fondo de Programas Especiales para la Paz | 516.935.170,67  |
| Cuenta de Cobro   | 263                               | 26/12/2017                                     | 2897             | Fondo Paz - Fondo de Programas Especiales para la Paz | 9.534.645,90    |
| TOTAL             |                                   |                                                |                  |                                                       | 526.469.816,57  |

| TIPO DE DOCUMENTO   | NÚMERO DE FACTURA/CUENTA DE COBRO | FECHA DE EMISIÓN DE LA FACTURA/CUENTA DE COBRO | DÍAS DE VIGENCIA | ENTIDAD GOBERNANTE      | SALDO POR PAGAR |
|---------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------|------------------|-------------------------|-----------------|
| Factura Electrónica | 3053                              | 17/08/2022                                     | 1202             | Departamento de Bolívar | 30.306.098      |
| Factura Electrónica | 3361                              | 23/03/2023                                     | 984              | Departamento de Bolívar | 31.901.156      |
| Factura Electrónica | 3362                              | 23/03/2023                                     | 984              | Departamento de Bolívar | 17.013.950      |
| Factura Electrónica | 3674                              | 2/11/2023                                      | 760              | Departamento de Bolívar | 33.993.872      |



# Unidad Nacional de Protección



# Interior

| TIPO DE DOCUMENTO   | NÚMERO DE FACTURACIÓN DE COBRO | FECHA DE EMISIÓN DE LA FACTURACIÓN DE COBRO | DÍAS DE VIGENCIA | ENTIDAD CONTRATANTE     | SALDO POR COBRAR |
|---------------------|--------------------------------|---------------------------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| Factura Electrónica | 3679                           | 3/11/2023                                   | 759              | Departamento de Bolívar | 33.993.872       |
| Factura Electrónica | 3686                           | 9/11/2023                                   | 753              | Departamento de Bolívar | 33.993.872       |
| Factura Electrónica | 3690                           | 10/11/2023                                  | 752              | Departamento de Bolívar | 33.993.872       |
| Factura Electrónica | 3691                           | 10/11/2023                                  | 752              | Departamento de Bolívar | 33.993.872       |
| Factura Electrónica | 3705                           | 15/11/2023                                  | 747              | Departamento de Bolívar | 33.993.872       |
| Factura Electrónica | 3717                           | 16/11/2023                                  | 746              | Departamento de Bolívar | 33.993.872       |
| Factura Electrónica | 3794                           | 14/12/2023                                  | 718              | Departamento de Bolívar | 33.993.872       |
| Factura Electrónica | 3813                           | 18/12/2023                                  | 714              | Departamento de Bolívar | 33.993.872       |
| TOTAL               |                                |                                             |                  |                         | 339.938.720      |

| TIPO DE DOCUMENTO | NÚMERO DE FACTURACIÓN DE COBRO | FECHA DE EMISIÓN DE LA FACTURACIÓN DE COBRO | DÍAS DE VIGENCIA | ENTIDAD CONTRATANTE     | SALDO POR COBRAR |
|-------------------|--------------------------------|---------------------------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| Cuenta de Cobro   | 6                              | 30/07/2019                                  | 2316             | Departamento de Vichada | 14.479.000       |



| NÚMERO DE DOCUMENTO | NÚMERO DE CUENTA DE COBRO | FECHA DE EMISIÓN DE LA CUENTA DE COBRO | CÓDIGO DE LA CUENTA DE COBRO | DEPARTAMENTO CONTRATANTE | VALOR POR PAGAR |
|---------------------|---------------------------|----------------------------------------|------------------------------|--------------------------|-----------------|
| Cuenta de Cobro     | 103                       | 1/11/2017                              | 2952                         | Departamento de Vichada  | 14.351.132      |
| Cuenta de Cobro     | 104                       | 1/11/2017                              | 2952                         | Departamento de Vichada  | 14.351.132      |
| Cuenta de Cobro     | 118                       | 14/11/2017                             | 2939                         | Departamento de Vichada  | 15.340.866      |
| Cuenta de Cobro     | 156                       | 5/12/2017                              | 2918                         | Departamento de Vichada  | 14.845.999      |
| Cuenta de Cobro     | 157                       | 5/12/2017                              | 2918                         | Departamento de Vichada  | 14.845.999      |
| Cuenta de Cobro     | 402                       | 24/04/2018                             | 2778                         | Departamento de Vichada  | 31.031.300      |
| Cuenta de Cobro     | 437                       | 25/05/2018                             | 2747                         | Departamento de Vichada  | 31.380.868      |
| Cuenta de Cobro     | 460                       | 19/06/2018                             | 2722                         | Departamento de Vichada  | 15.690.434      |
| Cuenta de Cobro     | 494                       | 16/07/2018                             | 2695                         | Departamento de Vichada  | 15.690.434      |
| Cuenta de Cobro     | 549                       | 22/08/2018                             | 2658                         | Departamento de Vichada  | 5.230.145       |
| Cuenta de Cobro     | 548                       | 23/08/2018                             | 2657                         | Departamento de Vichada  | 10.983.304      |
| Cuenta de Cobro     | 564                       | 17/09/2017                             | 2997                         | Departamento de Vichada  | 15.690.434      |
| Cuenta de Cobro     | 599                       | 16/10/2018                             | 2603                         | Departamento de Vichada  | 15.819.427      |
| Cuenta de Cobro     | 648                       | 21/11/2018                             | 2567                         | Departamento de Vichada  | 16.980.359      |



# Unidad Nacional de Protección



# Interior

| TIPO DE DOCUMENTO | NÚMERO DE FACTURACIÓN DE COBRO | FECHA DE EMISIÓN DE LA FACTURACIÓN DE COBRO | DÍAS DE VIGENCIA | ENTIDAD CONTRATANTE     | SALDO POR COBRAR |
|-------------------|--------------------------------|---------------------------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| Cuenta de Cobro   | 671                            | 8/12/2018                                   | 2550             | Departamento de Vichada | 16.980.359       |
| Cuenta de Cobro   | 674                            | 8/12/2018                                   | 2550             | Departamento de Vichada | 16.980.359       |
| TOTAL             |                                |                                             |                  |                         | 33.960.718       |

| TIPO DE DOCUMENTO   | NÚMERO DE FACTURACIÓN DE COBRO | FECHA DE EMISIÓN DE LA FACTURACIÓN DE COBRO | DÍAS DE VIGENCIA | ENTIDAD CONTRATANTE        | SALDO POR COBRAR |
|---------------------|--------------------------------|---------------------------------------------|------------------|----------------------------|------------------|
| Factura Electrónica | 3096                           | 12/09/2022                                  | 1176             | Departamento de la Guajira | 20.127.287,00    |
| Factura Electrónica | 3097                           | 12/09/2022                                  | 1176             | Departamento de la Guajira | 6.193.012,00     |
| Factura Electrónica | 3223                           | 2/12/2022                                   | 1095             | Departamento de la Guajira | 46.965.084,00    |
| Factura Electrónica | 3233                           | 13/12/2022                                  | 1084             | Departamento de la Guajira | 56.082.124,00    |
| Factura Electrónica | 3281                           | 29/12/2022                                  | 1068             | Departamento de la Guajira | 49.648.158,00    |
| Factura Electrónica | 3330                           | 14/02/2023                                  | 1021             | Departamento de la Guajira | 48.794.756,00    |
| TOTAL               |                                |                                             |                  |                            | 132.810.411,00   |



## DETERIORO

La Unidad Nacional de Protección al cierre del mes de diciembre de 2025, revisó el estado de sus cuentas por cobrar por concepto de convenios y/o contratos interadministrativos ha determinado deteriorar las que tienen una mora de más de 180 días, de acuerdo con lo establecido en la política contable y el procedimiento.

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

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

A diciembre 31 de 2024 la cuenta del deterioro termina con un saldo de -\$725.352.849. con relación a diciembre de 2025 de -\$824.199.816 ha tenido una variación -\$98.846.967 que corresponde al aumento 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                                                      | DICIEMBRE 2025 |
| 1.3.86.90   | Cr  | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                      | -824.199.816   |
| 1.3.86.90   | Cr  | Superintendencia De Industria Y Comercio                      | -434.259       |
| 1.3.86.90   | Cr  | Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural                  | -1.120.047     |
| 1.3.86.90   | Cr  | Instituto Nacional De Vigilancia De Medicamentos Y Alimentos  | -3.428.343     |
| 1.3.86.90   | Cr  | Departamento Administrativo De La Presidencia De La Republica | -3.485.200     |
| 1.3.86.90   | Cr  | Cámara De Representantes                                      | -5.810.795     |
| 1.3.86.90   | Cr  | Departamento Del Vichada                                      | -24.738.096    |
| 1.3.86.90   | Cr  | Departamento Norte De Santander                               | -32.939.245    |
| 1.3.86.90   | Cr  | Departamento Del Caquetá                                      | -41.374.215    |
| 1.3.86.90   | Cr  | Departamento De Santander                                     | -41.527.872    |



**ANEXO 7.1.5**

| DESCRIPCION |     |                                                                        | SALDOS         |
|-------------|-----|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| CÓD         | NAT | CONCEPTO                                                               | DICIEMBRE 2025 |
| 1.3.86.90   | Cr  | Departamento De Bolívar                                                | -48.895.141    |
| 1.3.86.90   | Cr  | Departamento De La Guajira                                             | -60.240.770    |
| 1.3.86.90   | Cr  | Turbo Distrito Portuario, Logístico, Industrial, Turístico Y Comercial | -82.668.511    |
| 1.3.86.90   | Cr  | Municipio De Sincelejo                                                 | -112.996.657   |
| 1.3.86.90   | Cr  | Departamento Del Meta                                                  | -364.540.666   |

**NOTA 9. INVENTARIOS.**

**Reconocimiento.**

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

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

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

**ANEXO 9.1**

| DESCRIPCIÓN     |     |                          | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                   | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|--------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                 | DICIEMBRE DE 2025           | DICIEMBRE DE 2024 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.5             | Db  | INVENTARIOS              | 2.464.664.098               | 1.511.808.346     | 952.855.752     |
| 1.5.14          | Db  | Materiales y Suministros | 2.464.664.098               | 1.511.808.346     | 952.855.752     |

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



|                                              |                      |
|----------------------------------------------|----------------------|
| Municiones y Explosivos                      | 904.860.056          |
| Implementos de oficina (papelería e insumos) | 1.559.804.042        |
| <b>Total</b>                                 | <b>2.464.664.098</b> |

## **DETERIORO**

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

## **NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.**

### **Reconocimiento.**

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

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

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

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



ANEXO 10.1

| DESCRIPCIÓN     |     |                                             | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                        | VARIACIÓN             |
|-----------------|-----|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                    | DICIEMBRE DE 2025           | DICIEMBRE DE 2024      | VALOR VARIACIÓN       |
| 1.6             | Db  | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>         | <b>203.514.213.522</b>      | <b>137.698.854.828</b> | <b>65.815.358.694</b> |
| 1.6.25          | Db  | Propiedades, Planta y Equipo en Transito    | 33.819.748.914              | 0                      | 33.819.748.914        |
| 1.6.35          | Db  | Bienes muebles en bodega                    | 7.713.442.843               | 6.784.473.288          | 928.969.555           |
| 1.6.37          | Db  | Propiedades, planta y equipo no explotados  | 5.521.096.203               | 5.312.719.863          | 208.376.340           |
| 1.6.40          | Db  | Edificaciones                               | 3.075.810.164               | 3.487.889.664          | -412.079.500          |
| 1.6.55          | Db  | Maquinaria y equipo                         | 11.603.393.537              | 12.916.037.933         | -1.312.644.397        |
| 1.6.65          | Db  | Muebles, enseres y equipo de oficina        | 4.106.856.685               | 3.503.669.376          | 603.187.308           |
| 1.6.70          | Db  | Equipo de comunicación y computación        | 83.103.816.856              | 57.688.351.035         | 25.415.465.821        |
| 1.6.75          | Db  | Equipos de transporte, tracción y elevación | 124.469.178.304             | 98.231.629.035         | 26.237.549.269        |
| 1.6.85          | Cr  | Depreciación acumulada de PPE (cr)          | -69.269.956.053             | -49.587.507.794        | -19.682.448.259       |
| 1.6.95          | Cr  | Deterioro acumulado de PPE (cr)             | -629.173.930                | -638.407.573           | 9.233.643             |

**Variaciones Importantes en Propiedad Planta y Equipo**

La cuenta (1625) Propiedad Planta y Equipo la variación corresponde a la adquisición de bienes mediante contrato 2953 de 2025 proveedor RAYCO S.A. RODRIGO ARISTIZABAL & CIA. S.A que corresponden a puntos de atención a mixto, puntos de atención de emergencia, puntos vida, sitio de repetición motorola, analizador de comunicaciones, banco de baterías de 1500 ah, sistemas de puesta a tierra capacitivo, rectificador shelter de comunicaciones, torre de comunicaciones atirantada, consola de despacho, sistema de grabación, actualización del sistema troncalizado y suministros e integración.



El registro contable de este valor se tiene en forma de pago que indica el contrato en su cláusula decima que textualmente dice: " **FORMA DE PAGO: Una vez perfeccionado el contrato y cumplido los requisitos para su ejecución, los servicios se pagaran de la siguiente manera:**

**Se realizará un PRIMER PAGO CORRESPONDIENTE AL 40% DEL VALOR DEL CONTRATO contra la presentación de los siguientes documentos:**

- a. **Plan de proyecto aprobado por el supervisor designado por la UNP – Incluye descripción técnica de la solución.**
- b. **Carta del fabricante Motorola Solutions en la que se certifica que la orden de compra ha sido procesada y que los productos se encuentran en proceso de fabricación"**

Las cuentas (1635) realizando la comparación con respecto al año 2024 hay una variación de \$928.969.555 aumentando para el año 2025 el cual corresponde a adquisición de chalecos de protección balística mediante contrato 2545 de 2024 proveedor MIGUEL CABALLERO CIA – Así mismo la adquisición de bienes mediante contrato 2236 de 2023 proveedor RAYCO S.A. RODRIGO ARISTIZABAL & CIA. S.A correspondientes a equipos de comunicación, sitios de repetición motorola y radios de comunicación base motorola y puntos de atención para comunicación crítica – y también se presenta la Salida bienes al servicio correspondientes a la categoría de equipos de tecnología.

La cuenta (1640) el saldo corresponde a la compra y donación de oficinas para el funcionamiento de las actividades de la UNP. A diciembre 31 de 2025 los predios que registra en los estados financieros son los siguientes:

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| OFICINA SEDE NEIVA     | 537.700.014,20   |
| OFICINA SEDE ARMENIA   | 118.784.400,00   |
| OFICINA PEREIRA        | 316.236.000,00   |
| OFICINA BUCARAMANGA    | 1.168.181.750,00 |
| OFICINA IBAGUE         | 820.000.000,00   |
| OFICINA YOPAL CASANARE | 114.908.000,00   |

Las cuentas (1670) hay una variación importante a diciembre de 2025 con respecto a diciembre de 2024 de \$412.079.500 correspondiente a la contabilización de salidas a servicio y reintegros en el año 2025 de acuerdo con informe entregado por grupo de almacén y conciliación realizada con reportes generados del módulo activos fijos sistema TNS. Entrada a servicio de bienes mediante contrato 2236 de 2023 proveedor RAYCO S.A. RODRIGO ARISTIZABAL & CIA. S.A correspondientes a equipos de comunicación, sitios de repetición motorola y radios de comunicación base motorola y puntos de atención para comunicación crítica. Así mismo se registra la entrada a servicio de bienes adquiridos de acuerdo a contrato 2527/24 y acta de inspección equipos de hiperconvergencia



Las cuentas (1675) hay una variación importante a diciembre de 2025 con respecto a diciembre de 2024 \$26.237.549.269 correspondiente a la contabilización de salidas a servicio y reintegros, asignaciones de motos y compra de botes de acuerdo con el informe entregado por grupo de almacén y conciliación realizada con reportes generados del módulo activos fijos sistema TNS software. Adquisición de 68 camionetas según acta de inspección y contrato interadministrativo 2494 de 2023 entre la UNP y el proveedor AGENCIA LOGISTICA DE LAS FUERZAS MILITARES – También se presenta la baja definitiva de vehículos los cuales se devuelven a Cámara de Representantes.

#### **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 a diciembre 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 entre diciembre de 2025 con respecto a diciembre de 2024 de \$384.281.466 disminuye por los viáticos que han sido legalizados durante el año 2025. En la cuenta 190801002 En administración DTN – SCUN a 31 de diciembre de 2025 registro un saldo de \$103.492.376.083 correspondiente a los recursos que la UNP tiene recaudados al cierre del 2025 por concepto de convenio de prestación de servicios y los cuales puede disponer para cubrir pagos de misionalidad. Cuenta 190803001 Encargo Fiduciario – fiducia de administración y pagos, registra un saldo de \$2.822.164548 correspondiente a encargo Fiduciario con la Fiduciaria la Previsora SA. La Cuenta 197007001 Licencias la variación que aumenta entre diciembre de 2025 con respecto a diciembre de 2024 de \$47.998.266.406 corresponde a la adquisición de 131 licencias carbyne para línea vida 103 al proveedor CAHEZ CORP S.A.S - Adquisición de una solución integral de infraestructura de tecnologías de la información correspondiente a licencias plataforma de análisis continuo. El manual de Políticas contables de la UNP nos dice textualmente “La distribución sistemática del valor amortizable del activo a lo largo de la vida útil se llevará a cabo mediante el método de amortización que refleje el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicios derivados del activo. La UNP utilizará como método de amortización para distribuir el valor amortizable, el método lineal. La vida útil de los activos intangibles de la Unidad Nacional de Protección se determinará en función de su utilización y vencimiento de los mismos. El aumento de amortización para el año 2025 se aumenta debido a la compra de licencias.

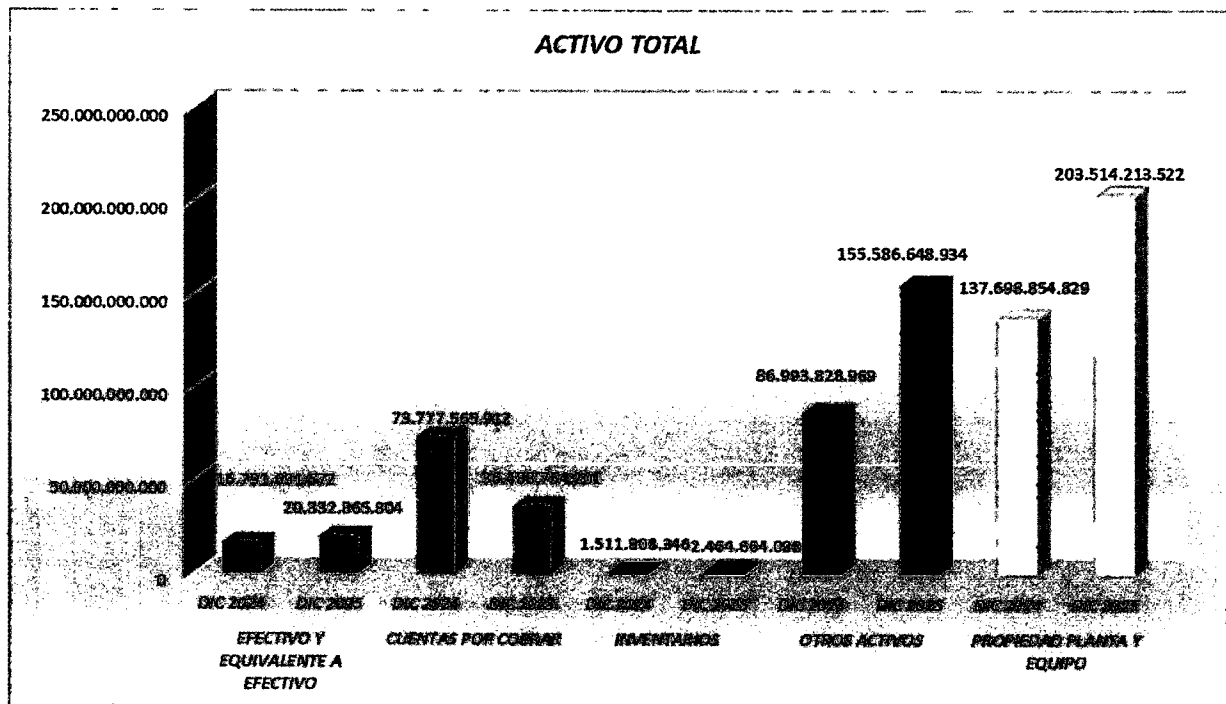
**ANEXO 14.1**

| DESCRIPCIÓN     |     |                                | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                   | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|--------------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                       | DICIEMBRE DE 2025           | DICIEMBRE DE 2024 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.9             | Db  | ACTIVOS INTANGIBLES            | 155.586.648.934             | 86.993.828.969    | 68.592.819.965  |
| 1.9.06          | Db  | Avances y Anticipos Entregados | 1.749.687.824               | 2.133.969.290     | -384.281.466    |



ANEXO 14.1

| DESCRIPCIÓN |    |                                                         | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                 | VARIACIÓN       |
|-------------|----|---------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 1.9.08      | Db | Recursos Entregados en Administración                   | 106.314.540.630             | 44.793.648.647  | 61.520.891.983  |
| 1.9.70      | Db | Activos Intangibles                                     | 101.216.322.415             | 53.218.056.009  | 47.998.266.406  |
| 1.9.75      | Db | Amortización Acumulada de Activos Intangibles Licencias | -53.693.901.936             | -13.151.844.978 | -40.542.056.958 |



PASIVO

| DESCRIPCIÓN     |     |               | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                   | VARIACIÓN        |
|-----------------|-----|---------------|-----------------------------|-------------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO      | DICIEMBRE DE 2025           | DICIEMBRE DE 2024 | VALOR VARIACIÓN  |
| 2.              | Cr  | TOTAL, PASIVO | 232.815.992.974             | 558.811.183.179   | -325.995.190.205 |
| 2.              | Cr  | Total, pasivo | 232.815.992.974             | 558.811.183.179   | -325.995.190.205 |



**COMPORTAMIENTO DEL PASIVO AÑO 2025**

| DICIEMBRE 2025  | DICIEMBRE 2024  |
|-----------------|-----------------|
| 232.815.992.974 | 558.811.183.179 |

↓  
Cuadro No. 2  
-58%

Entre el trimestre de octubre - diciembre de 2025, 'con respecto al trimestre octubre – diciembre de 2024 hubo una variación porcentual del -58% disminuyendo con respecto al 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.

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 octubre – diciembre de 2025 con respecto al trimestre octubre – diciembre de 2024,

**PROVISIONES SENTENCIAS AÑO 2025**

| Octubre – diciembre de 2025 | Octubre – diciembre de 2024 |
|-----------------------------|-----------------------------|
| 162.989.186.959             | 319.607.641.328             |

↓  
Cuadro No. 3  
-49%

De acuerdo con las cifras reportadas en el pasivo de la entidad, refleja para el trimestre de octubre – diciembre de 2025 presento una disminución de un 49% de acuerdo con lo reportado por la Oficina Jurídica de la UNP.

De acuerdo con la información remitida por la Oficina Jurídica, se evidencia una variación significativa de lo reportado en la vigencia 2024 a lo incluido para el año 2025 en el saldo de provisiones asociadas a los procesos judiciales en contra de la Unidad Nacional de Protección (UNP).



Al cierre del año 2024, el valor provisionado ascendía a la suma de \$319.607.641.328. No obstante, al realizar una revisión exhaustiva por los apoderados judiciales de la Entidad sobre los procesos clasificados con alta probabilidad de pérdida, se efectuó una actualización de las estimaciones, lo que dio lugar a un nuevo cálculo de provisiones y contingencias por valor de \$162.989.186.959, de acuerdo a la probabilidad de pérdida según concepto emitido por la Oficina Asesora Jurídica.

En este entendido, la disminución registrada responde, entre otros, a la depuración de los riesgos jurídicos derivados del análisis individual de cada proceso y a la reevaluación de una posible pérdida de este.

## **NOTA 21. 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 - En diciembre de 2025 se pagó \$3.610.711.702. El saldo a 31 de diciembre de 2025 es de \$21.664.270.210 el cual se registra en la cuenta 231407001 Préstamos del gobierno general – capital.



**NOTA 22. 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 \$18.272.826.198 de este valor \$2.486.261.361 corresponde a pagos de apoyos de protección y Recarga tarjetas de combustibles y \$15.658.514.836 correspondiente a proveedores.

**ANEXO 21.1**

| DESCRIPCIÓN     |           |                                              | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                        | VARIACIÓN               |
|-----------------|-----------|----------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO                                     | DICIEMBRE DE 2025           | DICIEMBRE DE 2024      | VALOR VARIACIÓN         |
| <b>2.4</b>      | <b>Cr</b> | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                     | <b>46.359.948.057</b>       | <b>211.570.568.079</b> | <b>-165.210.620.022</b> |
| 2.4.01          | Cr        | Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | 18.272.826.198              | 9.034.687.667          | <b>9.238.138.530</b>    |
| 2.4.07          | Cr        | Recursos a Favor de Terceros                 | 534.529.563                 | 1.175.801.697          | <b>-641.272.134</b>     |
| 2.4.24          | Cr        | Descuentos de Nomina                         | 47.191.342                  | 33.680.868             | <b>13.510.474</b>       |
| 2.4.36          | Cr        | Retención en la Fuente e Impuestos de Timbre | 6.532.798.893               | 5.653.497.728          | <b>879.301.165</b>      |
| 2.4.40          | Cr        | Impuestos, Contribuciones y Tasas            | 722.203.000                 | 1.894.519.512          | <b>-1.172.316.512</b>   |
| 2.4.60          | Cr        | Créditos Judiciales                          | 466.043.236                 | 2.985.475.156          | <b>-2.519.431.920</b>   |
| 2.4.90          | Cr        | Otras Cuentas por Pagar                      | 19.784.355.825              | 190.792.905.450        | <b>-171.008.549.625</b> |



La cuenta 246002 Sentencias interpuestas en contra de la Unidad Nacional de Protección perdidas en segunda instancia, el valor por pagar a 31 de diciembre de 2025, de acuerdo con información suministrada por la Oficina Jurídica de la Entidad es \$466.043.236.

ANEXO 21.2

| DESCRIPCION     |     |                                                     | SALDOS         |
|-----------------|-----|-----------------------------------------------------|----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                            | DICIEMBRE 2025 |
| 2.4.60          | Cr  | CREDITOS JUDICIALES                                 | 466.043.236    |
| 2.4.60.02       | Cr  | Ministerio De Hacienda Y Crédito Publico            | 60.161         |
| 2.4.60.02       | Cr  | Victor Hugo Hincapié Fajardo                        | 6.171.329      |
| 2.4.60.02       | Cr  | Alexander Consuegra Payares                         | 3.217.825      |
| 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  | Donis Elena Gutierrez Machado                       | 250.000.000    |
| 2.4.60.02       | Cr  | Julio Enrique Vargas Cabanzo                        | 37.897.087     |
| 2.4.60.02       | Cr  | Angel Alfredo Barrera Guerra                        | 719.037        |
| 2.4.60.02       | Cr  | Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones | 802.675        |
| 2.4.60.02       | Cr  | Roberto Feder Ramos Mercado                         | 4.748.892      |
| 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  | Romer Enrique Ordoñez Pérez                         | 93.207.078     |

**SENTENCIAS POR PAGAR AÑO 2025**

| DICIEMBRE 2025 | DICIEMBRE 2024 |
|----------------|----------------|
| 466.043.236    | 2.985.475.156  |



-84%

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**

| <b>CÓDIGO<br/>CONTABLE</b> | <b>NAT</b> | <b>DESCRIPCION</b>                                          | <b>SALDOS</b>             |
|----------------------------|------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------|
|                            |            | <b>CONCEPTO</b>                                             | <b>DICIEMBRE<br/>2025</b> |
| <b>2.4.90</b>              | <b>Cr</b>  | <b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>                              | <b>19.784.355.825</b>     |
| 2.4.90.15                  | Cr         | Obligaciones Pagadas por Terceros                           | 496.349.651               |
| 2.4.90.27                  | Cr         | Viáticos y gastos de viaje                                  | 1.051.553                 |
| 2.4.90.34                  | Cr         | Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap | 913.800                   |
| 2.4.90.50                  | Cr         | Aportes al icbf y sena                                      | 2.132.300                 |
| 2.4.90.55                  | Cr         | Servicios                                                   | 1.597.833.762             |
| 2.4.90.58                  | Cr         | Arrendamiento operativo                                     | 17.686.074.759            |

En la cuenta 249055001 Arrendamiento operativo de servicios prestados que a diciembre de 2025 termina con un valor de \$17.686.074.759 que quedo pendiente de pago a 31 de diciembre de 2025

**NOTA 23. 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 de la cuenta 2511 a diciembre de 2025 con respecto a diciembre de 2024 de \$555.404.112 se debe al pago de liquidación de vacaciones y liquidación de prestaciones sociales durante el año 2025 hace que el saldo de esta cuenta disminuya.

**ANEXO 23.1**

| DESCRIPCIÓN     |     |                                          | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|------------------------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                 | DICIEMBRE 2025              | DICIEMBRE 2024 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.5.            | Cr  | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS               | 1.802.587.749               | 2.357.991.860  | -555.404.112    |
| 2.5.11          | Cr  | Beneficios a los Empleados a Corto Plazo | 1.802.587.749               | 2.357.991.860  | -555.404.112    |

**ANEXO 23.2**

| DESCRIPCION     |     |                                                 | SALDOS         |
|-----------------|-----|-------------------------------------------------|----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                        | DICIEMBRE 2025 |
| 2.5.11          | Cr  | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO        | 1.802.587.749  |
| 2.5.11.01       | Cr  | Nomina por pagar                                | 476.660        |
| 2.5.11.02       | Cr  | Cesantias                                       | 6.415.800      |
| 2.5.11.05       | Cr  | Prima de Vacaciones                             | 35.025.438     |
| 2.5.11.06       | Cr  | Prima de Servicios                              | 1.739.775.333  |
| 2.5.11.09       | Cr  | Bonificaciones                                  | 16.443.626     |
| 2.5.11.11       | Cr  | Aportes a Riesgos Laborales                     | 201.500        |
| 2.5.11.22       | Cr  | Aportes a fondos pensionales - empleador        | 1.060.145      |
| 2.5.11.23       | Cr  | Aportes a seguridad social en salud - empleador | 752.445        |
| 2.5.11.24       | Cr  | Aportes a cajas de compensación familiar        | 2.436.800      |

## NOTA 24. 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.

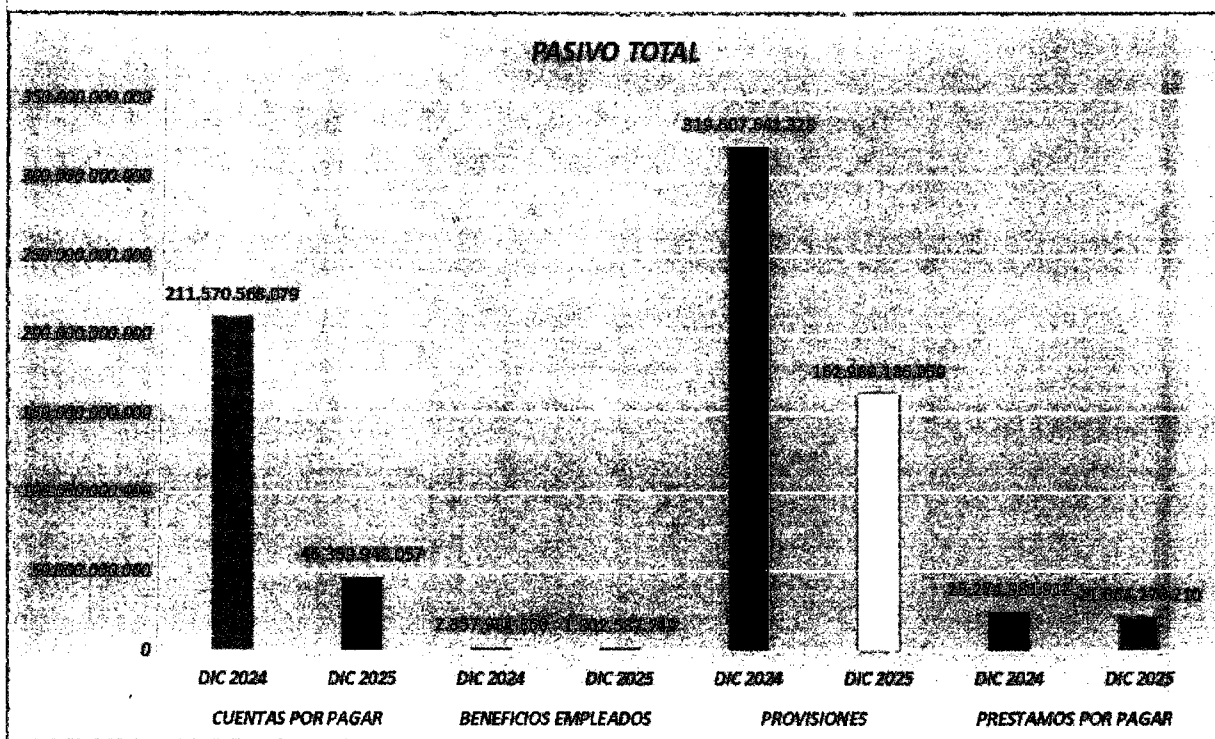
#### ANEXO 24.1

| DESCRIPCIÓN     |     |                 | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                 | VARIACIÓN        |
|-----------------|-----|-----------------|-----------------------------|-----------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO        | DICIEMBRE 2025              | DICIEMBRE 2024  | VALOR VARIACIÓN  |
| 2.7.            | Cr  | PROVISIONES     | 162.989.186.959             | 319.607.641.328 | -156.618.454.369 |
| 2.7.01.03       | Cr  | Administrativas | 162.989.186.959             | 319.607.641.328 | -156.618.454.369 |

De acuerdo con la información remitida por la Oficina Jurídica, se evidencia una variación significativa de lo reportado en la vigencia 2024 a lo incluido para el año 2025 en el saldo de provisiones asociadas a los procesos judiciales en contra de la Unidad Nacional de Protección (UNP).

Al cierre del año 2024, el valor provisionado ascendía a la suma de \$319.607.641.328. No obstante, al realizar una revisión exhaustiva por los apoderados judiciales de la Entidad sobre los procesos clasificados con alta probabilidad de pérdida, se efectuó una actualización de las estimaciones, lo que dio lugar a un nuevo cálculo de provisiones y contingencias por valor de \$162.989.186.959, considerando que la probabilidad de pérdida supera el 70%.

En este entendido, la disminución registrada responde, entre otros, a la depuración de los riesgos jurídicos derivados del análisis individual de cada proceso y a la reevaluación de una posible pérdida de este.



## NOTA 28. 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 28.1

| DESCRIPCIÓN     |     |                           | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|---------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                  | DICIEMBRE 2024              | DICIEMBRE 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               |



ANEXO 28.1

| DESCRIPCIÓN     |           |                                                              | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                        | VARIACIÓN             |
|-----------------|-----------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO                                                     | DICIEMBRE 2025              | DICIEMBRE 2025         | VALOR VARIACIÓN       |
| 8.1.20          | Db        | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 2.374.750.950               | 2.374.750.950          | 0                     |
| <b>8.3</b>      | <b>Db</b> | <b>Deudoras de Control</b>                                   | <b>9.751.305.342</b>        | <b>14.287.620.977</b>  | <b>-4.536.315.636</b> |
| 8.3.15          | Db        | Activos Totalmente Depreciados, Agotados o Amortizados       | 5.832.602.676               | 11.024.541.036         | -5.191.938.360        |
| 8.3.47          | Db        | Bienes entregados a terceros                                 | 1.581.335.721               | 1.245.336.770          | 335.998.951           |
| 8.3.61          | Db        | Responsabilidades en Proceso                                 | 852.226.697                 | 817.884.065            | 34.342.633            |
| 8.3.90          | Db        | Otras Cuentas Deudoras de Control                            | 1.485.140.247               | 1.199.859.107          | 285.281.140           |
| <b>8.9</b>      | <b>Cr</b> | <b>Deudoras por contra (Cr)</b>                              | <b>-12.126.056.292</b>      | <b>-16.662.371.927</b> | <b>4.536.315.635</b>  |
| 8.9.05          | Cr        | Derechos contingentes por contra (CR)                        | -2.374.750.950              | -2.374.750.950         | 0                     |
| 8.9.15          | Cr        | Deudoras de Control por Contra                               | -9.751.305.342              | -14.287.620.977        | 4.536.315.635         |

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 28.2

| DESCRIPCION      |           |                                          | SALDOS               |
|------------------|-----------|------------------------------------------|----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE  | NAT       | CONCEPTO                                 | DICIEMBRE 2025       |
| <b>8.1.20.04</b> | <b>Db</b> | <b>Administrativas</b>                   | <b>2.374.750.950</b> |
| 8.1.20.04        | Db        | Integrador De Proyectos Logísticos Ltda. | 602.485.799          |
| 8.1.20.04        | Db        | Csl Trading Sas                          | 1.772.265.151        |



Para diciembre de 2025 la cuenta 8.3.47.04 registra el mismo saldo que termina en la vigencia 2024.

ANEXO 28.3

| DESCRIPCION     |     |                                          |                                        | SALDOS        |
|-----------------|-----|------------------------------------------|----------------------------------------|---------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                 |                                        | 1.581.335.721 |
| 8.3.47.04       | Db  | BIENES ENTREGADOS A TERCEROS VEHICULOS   | BENEFICIARIO                           | 1.581.335.721 |
| 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  | Campero Mitsubishi v43                   | Cuerpo de Bomberos Puerto Berrio       | 46.236.000    |



ANEXO 28.3

| DESCRIPCIÓN     |     |                         |                                                 | SALDOS        |
|-----------------|-----|-------------------------|-------------------------------------------------|---------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                |                                                 | 1.581.335.721 |
| 8.3.47.04       | Db  | Campero Toyota prado tx | Ministerio del Interior                         | 137.574.951   |
| 8.3.47.04       | Db  | Campero Toyota prado tx | Ministerio del Interior                         | 152.188.000   |
| 8.3.47.04       | Db  | Bote con motor 115 HP   | Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Puerto Berrio | 74.000.000    |

ANEXO 28.4

| DESCRIPCIÓN     |     |                                                  | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                 | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|--------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                         | DICIEMBRE 2025              | DICIEMBRE 2024  | VALOR VARIACIÓN |
| 9.              | Cr  | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS                      | 0                           | 0               | 0               |
| 9.1             | Cr  | PASIVOS CONTINGENTES                             | 121.935.574.311             | 71.531.283.101  | 50.404.291.211  |
| 9.1.20          | Cr  | Litigios y Mecanismos Alternativos de Conflictos | 121.935.574.311             | 71.531.283.101  | 50.404.291.211  |
| 9.9             | Db  | ACREEDORAS POR CONTRA (DB)                       | -121.935.574.311            | -71.531.283.101 | -50.404.291.211 |
| 9.9.05          | Db  | Pasivos contingentes por contra (db)             | -121.935.574.311            | -71.531.283.101 | -50.404.291.211 |



**NOTA 26. 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 a diciembre 31 de 2025 fue de \$185.571.153.584. Teniendo en cuenta la ecuación patrimonial para la vigencia a diciembre de 2025 se refleja de siguiente manera:

Activo - Pasivo = Patrimonio 418.387.146.558 – 232.815.992.974 = 185.571.153.584

**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 26.1**

| DESCRIPCIÓN     |     |                                         | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                  | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|-----------------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                | DICIEMBRE 2025              | DICIEMBRE 2024   | VALOR VARIACIÓN |
| 3.1             | Cr  | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 185.571.153.584             | -242.037.433.551 | 427.608.587.135 |
| 3.1.05          | Cr  | Capital fiscal                          | -54.351.066.870             | -54.351.066.870  | 0               |
| 3.1.09          | Cr  | Resultados de ejercicios anteriores     | -187.529.250.017            | -292.249.839.072 | 104.720.589.055 |
| 3.1.10          | Cr  | Resultado del ejercicio                 | 427.451.470.471             | 104.563.472.391  | 322.887.998.080 |

Para analizar el patrimonio de la entidad a diciembre de 2025 con respecto a diciembre de 2024 se evidencia un aumento del 177% debido que el resultado del ejercicio 2025 fue positivo en \$427.451.470.45, lo cual ha absorbido la pérdida acumulada que se venía arrastrando de periodos anteriores y al cierre de la vigencia 2025 se cuenta con un patrimonio positivo.

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

**COMPORTAMIENTO DEL PATRIMONIO AL CIERRE DEL PERIODO JULIO - SEPTIEMBRE DE  
2025  
RESPECTO A DICIEMBRE 2025 – DICIEMBRE 2024**

Como se evidencia en la nota 26, al cierre de septiembre de 2025, la Unidad Nacional de Protección presentó un patrimonio positivo por la suma de \$185.571.153.584.

| PATRIMONIO                                                                          |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| DICIEMBRE 2025                                                                      | DICIEMBRE DE 2024 |
| 185.571.153.584                                                                     | -242.037.433.551  |
| <div><div></div><div></div><div>↑</div><div>177%</div><div>Aumento 177%</div></div> |                   |

**RESULTADO DEL EJERCICIO**

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

**Al cierre de la vigencia 2025 el resultado fue positivo. Por \$427.451.470.471**

| DICIEMBRE 2025                                                                      | DICIEMBRE 2024  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 427.451.470.471                                                                     | 104.563.472.391 |
| <div><div></div><div></div><div>↑</div><div>309%</div><div>Aumento 309%</div></div> |                 |

Así mismo, y como se expresó en la **NOTA 24** Provisiones de Litigios y Demandas para el periodo correspondiente, la Oficina Asesora Jurídica ha reportado provisiones



## Unidad Nacional de Protección

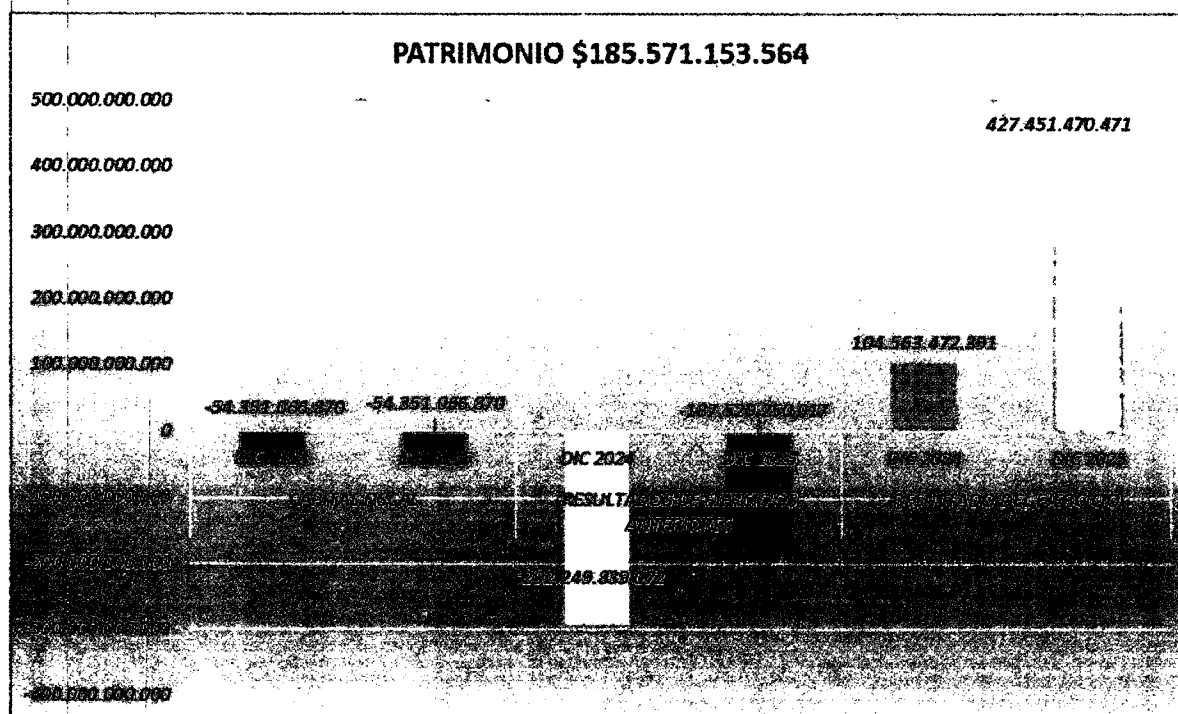


## Interior

De acuerdo con la información remitida por la Oficina Jurídica, se evidencia una variación significativa de lo reportado en la vigencia 2024 a lo incluido para el año 2025 en el saldo de provisiones asociadas a los procesos judiciales en contra de la Unidad Nacional de Protección (UNP).

Al cierre del año 2024, el valor provisionado ascendía a la suma de \$319.607.641.328. No obstante, al realizar una revisión exhaustiva por los apoderados judiciales de la Entidad sobre los procesos clasificados con alta probabilidad de pérdida, se efectuó una actualización de las estimaciones, lo que dio lugar a un nuevo cálculo de provisiones y contingencias por valor de \$162.989.186.959, considerando que la probabilidad de pérdida supera el 70%.

En este entendido, la disminución registrada responde, entre otros, a la depuración de los riesgos jurídicos derivados del análisis individual de cada proceso y a la reevaluación de una posible pérdida de este. Lo anterior hace que la reversión de esta provisión genere un aumento en la cuenta del ingreso.





**NOTA 29. 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 29.1**

| DESCRIPCIÓN     |     |                                  | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                   | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|----------------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                         | DICIEMBRE 2025              | DICIEMBRE 2024    | VALOR VARIACIÓN |
| 4.              | Cr  | INGRESOS                         | 3.327.546.016.161           | 2.893.860.430.146 | 433.685.586.016 |
| 4.4.            | Cr  | Transferencias y subvenciones    | 3.280.162.089               | 5.251.816.147     | -1.971.654.058  |
| 4.7             | Cr  | Operaciones interinstitucionales | 2.782.801.675.198           | 2.323.567.366.078 | 459.234.309.120 |
| 4.8             | Cr  | Otros ingresos                   | 541.464.178.874             | 565.041.247.921   | -23.577.069.047 |

Respecto de la cuenta 442807 Otras Transferencias se registra lo reportado por el Grupo de Almacén de transferencias realizadas de bienes de entidades territoriales, información cruzada y conciliada con el software TNS.

**ANEXO 29.2**

| DESCRIPCION     |     |                                                                            | SALDOS         |
|-----------------|-----|----------------------------------------------------------------------------|----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                                                   | DICIEMBRE 2025 |
| 4.4.            | Cr  | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                                              | 3.280.162.089  |
| 4.4.28          | Cr  | Otras Transferencias (Bienes recibidos de entidades del orden territorial) | 3.280.162.089  |



## Unidad Nacional de Protección



## Interior

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 29.3

| DESCRIPCION     |     |                                                     | SALDOS            |
|-----------------|-----|-----------------------------------------------------|-------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                            | DICIEMBRE DE 2025 |
| 4.7.            | Cr  | OPERACIONES INTERISTITUCIONALES                     | 2.782.801.675.198 |
| 4.7.05          | Cr  | FONDOS RECIBIDOS (Operaciones Interinstitucionales) | 2.739.864.074.787 |
| 4.7.05.08       | Cr  | Funcionamiento                                      | 2.736.594.202.182 |
| 4.7.05.10       | CR  | Inversión                                           | 3.269.872.605     |
| 4.7.22          | Cr  | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO                   | 42.937.600.411    |
| 4.7.22.01       | Cr  | Cruce de cuentas                                    | 33.149.028.320    |
| 4.7.22.03       | CR  | Cuota de fiscalización y auditaje                   | 6.177.860.389     |
| 4.7.22.90       | Cr  | Cuota de fiscalización y auditaje                   | 3.610.711.702     |

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 a diciembre de 2025.

### ANEXO 29.4

| DESCRIPCION     |     |                                                                    | SALDOS          |
|-----------------|-----|--------------------------------------------------------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                                           | DICIEMBRE 2025  |
| 4.8.08.48.      | Cr  | SERVICIOS DE SEGURIDAD Y ESCOLTA                                   | 182.568.033.486 |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Fondo Único De Tecnologías De La Información Y Las Comunicaciones. | 130.942.935     |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Superintendencia De Industria Y Comercio                           | 942.445.828     |
| 4.8.08.48.      | Cr  | U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales                 | 136.968.607     |



ANEXO 29.4

| DESCRIPCIÓN     |     |                                                                        | SALDOS         |
|-----------------|-----|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                                               | DICIEMBRE 2025 |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Ministerio De Minas Y Energía                                          | 7.818.931      |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural                           | 223.093.821    |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Superintendencia Nacional De Salud                                     | 345.471.479    |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Departamento Administrativo De La Presidencia De La Republica          | 9.545.876.209  |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Cámara De Representantes                                               | 68.864.396.881 |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Honorable Senado De La Republica                                       | 18.610.418.708 |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Procuraduría General De La Nación                                      | 177.621.259    |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Instituto Colombiano De Bienestar Familiar                             | 354.254.230    |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Ministerio De Ciencia, Tecnologia E Innovación                         | 338.539.616    |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Ministerio Del Interior                                                | 659.648.114    |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Ministerio Del Trabajo                                                 | 610.618.893    |
| 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                                                          | 350.422.069    |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Ministerio De Comercio Industria Y Turismo                             | 121.109.843    |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Ministerio De Educación Nacional                                       | 3.433.580      |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Ministerio De Hacienda Y Crédito Público                               | 253.537.002    |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Departamento Del Guaviare                                              | 123.303.073    |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Departamento Del Huila                                                 | 44.208.116     |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Departamento Del Putumayo                                              | 13.987.970     |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Departamento Del Casanare                                              | 268.526.573    |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Turbo Distrito Portuario, Logístico, Industrial, Turístico Y Comercial | 92.350.744     |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Bogotá Distrito Capital                                                | 8.603.543.024  |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Gobernación Del Magdalena                                              | 110.604.270    |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Contraloría De Bogotá D. C.                                            | 175.678.076    |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Sociedad De Activos Especiales S.A.S                                   | 414.470.614    |



ANEXO 29.4

| DESCRIPCION     |     |                                                                                                                  | SALDOS         |
|-----------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                                                                                         | DICIEMBRE 2025 |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones                                                              | 868.940.002    |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Ministerio De Vivienda, Ciudad Y Territorio                                                                      | 383.950.297    |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Ministerio De Salud Y Protección Social                                                                          | 305.009.127    |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Unidad Administrativa Especial De Gestión De Restitución De Tierras Despojadas                                   | 3.769.939.651  |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Empresa Industrial Y Comercial Del Estado Administradora Del Monopolio Rentístico De Los Juegos De Suerte Y Azar | 249.525.348    |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Unidad Administrativa Especial Agencia Nacional De Defensa Jurídica Del Estado                                   | 469.536.955    |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Agencia Nacional De Tierras - Ant                                                                                | 445.879.188    |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Jurisdicción Especial Para La Paz                                                                                | 63.637.139.832 |
| 4.8.08.48.      | Cr  | Ministerio De Igualdad Y Equidad                                                                                 | 118.599.910    |

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. Al terminar la vigencia 2025 hubo un aumento en la reversión de provisiones que termina en \$352.160.732.428 con respecto a la vigencia 2024 que termino con un saldo de \$350.673.011.969.

ANEXO 29.5

| DESCRIPCIÓN     |     |                       | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                 | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|-----------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO              | DICIEMBRE 2025              | DICIEMBRE 2024  | VALOR VARIACIÓN |
| 4.8             | Cr  | OTROS INGRESOS        | 352.160.732.428             | 350.673.011.970 | 1.487.720.459   |
| 4.8.31          | Cr  | Reversión Provisiones | 352.160.732.428             | 350.673.011.970 | 1.487.720.459   |



NOTA 30. 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 30.1

| DESCRIPCIÓN     |     |                                                         | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                   | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|---------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                                | DICIEMBRE 2025              | DICIEMBRE 2024    | VALOR VARIACIÓN |
| 5.              | Db  | GASTOS                                                  | 2.900.094.545.690           | 2.789.296.957.755 | 110.797.587.936 |
| 5.1             | Db  | De Administración y Operación                           | 2.598.429.144.974           | 2.420.673.274.354 | 177.755.870.620 |
| 5.3             | Db  | Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones | 269.303.201.813             | 354.102.422.927   | -84.799.221.114 |
| 5.4             | Db  | Transferencias y Subvenciones                           | 1.585.687.807               | 1.464.434.578     | 121.253.229     |
| 5.7             | Db  | Operaciones Interinstitucionales                        | 1.777.458.015               | 3.034.215.994     | -1.256.757.979  |
| 5.8             | Db  | Otros Gastos                                            | 28.999.053.081              | 10.022.609.902    | 18.976.443.179  |

ANEXO 30.2

| DESCRIPCIÓN     |     |                               | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                   | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                      | DICIEMBRE 2025              | DICIEMBRE 2024    | VALOR VARIACIÓN |
| 5.1             | Db  | DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN | 2.598.429.144.974           | 2.420.673.274.354 | 177.755.870.620 |



ANEXO 30.2

| DESCRIPCIÓN |    |                                   | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                   | VARIACIÓN       |
|-------------|----|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|
| 5.1.01      | Db | Sueldos y Salarios                | 72.440.107.377              | 69.149.080.379    | 3.291.026.998   |
| 5.1.02      | Db | Contribuciones Imputadas          | 71.901.360                  | 76.166.928        | -4.265.568      |
| 5.1.03      | Db | Contribuciones Efectivas          | 23.838.557.855              | 22.581.195.121    | 1.257.362.734   |
| 5.1.04      | Db | Aportes Sobre la Nómina           | 4.225.348.200               | 4.031.619.000     | 193.729.200     |
| 5.1.07      | Db | Prestaciones Sociales             | 27.941.346.732              | 27.787.862.763    | 153.483.969     |
| 5.1.08      | Db | Gastos de Personal Diversos       | 22.737.861.725              | 3.950.598.394     | 18.787.263.331  |
| 5.1.11      | Db | Generales                         | 2.439.829.342.263           | 2.286.234.230.053 | 153.595.112.210 |
| 5.1.20      | Db | Impuestos, contribuciones y tasas | 7.344.679.462               | 6.862.521.715     | 482.157.747     |

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 30.3

| DESCRIPCIÓN     |     |                                                         | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                 | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|---------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                                | DICIEMBRE 2025              | DICIEMBRE 2024  | VALOR VARIACIÓN |
| 5.3             | Db  | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 269.303.201.813             | 354.102.422.927 | -84.799.221.114 |
| 5.3.47          | Db  | Deterioro de Cuentas por Cobrar                         | 143.578.210                 | 287.090.851     | -143.512.641    |
| 5.3.51          | Db  | Deterioro de Propiedades, Planta y Equipo               | 0                           | 13.681.123      | -13.681.123     |



ANEXO 30.3

| DESCRIPCIÓN     |     |                                              | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                 | VARIACIÓN        |
|-----------------|-----|----------------------------------------------|-----------------------------|-----------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                     | DICIEMBRE 2025              | DICIEMBRE 2024  | VALOR VARIACIÓN  |
| 5.3.60          | Db  | Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo | 24.342.577.939              | 14.028.688.054  | 10.313.889.884   |
| 5.3.66          | Db  | Amortización de Activos Intangibles          | 50.204.030.498              | 13.233.244.594  | 36.970.785.904   |
| 5.3.68          | Db  | Amortización de Activos Intangibles          | 194.613.015.166             | 326.539.718.305 | -131.926.703.140 |

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 30.4

| DESCRIPCIÓN     |     |                               | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|-------------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                      | DICIEMBRE 2025              | DICIEMBRE 2024 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.4             | Db  | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 1.585.687.807               | 1.464.434.578  | 121.253.229     |
| 5.4.23          | Db  | OTRAS TRANSFERENCIAS          | 1.585.687.807               | 1.464.434.578  | 121.253.229     |
| 5.4.23.03       | Db  | Para Gastos de Funcionamiento | 1.585.687.807               | 1.464.434.578  | 121.253.229     |

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 30.5

| DESCRIPCIÓN     |     |                                 | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|---------------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                        | DICIEMBRE 2025              | DICIEMBRE 2024 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.7             | Db  | OPERACIONES INTERISTITUCIONALES | 1.777.458.015               | 3.034.215.994  | -1.256.757.979  |
| 5.7.20          | Db  | OPERACIONES DE ENLACE           | 1.777.458.015               | 3.034.215.994  | -1.256.757.979  |
| 5.7.20.80       | Db  | Recaudos                        | 1.777.458.015               | 3.034.215.994  | -1.256.757.979  |

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 diciembre de 2025 de \$11.721.133.632 corresponde al acumulado de conciliaciones realizadas durante el año.

ANEXO 30.6

| DESCRIPCIÓN     |     |                                                       | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|-------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                              | DICIEMBRE 2025              | DICIEMBRE 2024 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.8             | Db  | OTROS GASTOS                                          | 28.999.053.081              | 10.022.609.902 | 18.976.443.179  |
| 5.8.04          | Db  | FINANCIEROS                                           | 1.386.528.299               | 1.194.375.117  | 192.153.183     |
| 5.8.04.39       | Db  | Otros Intereses de Mora                               | 8.015.000                   | 0              | 8.015.000       |
| 5.8.04.47       | Db  | Intereses de Sentencias                               | 1.378.513.299               | 1.194.375.117  | 184.138.183     |
| 5.8.90          | Db  | GASTOS DIVERSOS                                       | 27.612.524.782              | 8.828.234.785  | 18.784.289.997  |
| 5.8.90.03       | Db  | Impuestos Asumidos                                    | 0                           | 1.095.274      | -1.095.274      |
| 5.8.90.12       | Db  | Sentencias                                            | 11.721.133.632              | 6.151.349.406  | 5.569.784.226   |
| 5.8.90.17       | Db  | Pérdidas en Siniestros                                | 830.641.902                 | 109.070.142    | 721.571.760     |
| 5.8.90.19       | Db  | Pérdida por Baja en Cuentas de Activos no Financieros | 8.419.090.919               | 2.450.830.765  | 5.968.260.154   |
| 5.8.90.25       | Db  | Multas y Sanciones                                    | 40.460.468                  | 17.649.000     | 22.811.468      |
| 5.8.90.34       | Db  | Pérdidas del plan de activos para beneficios a        | 560.640.653                 | 0              | 560.640.653     |

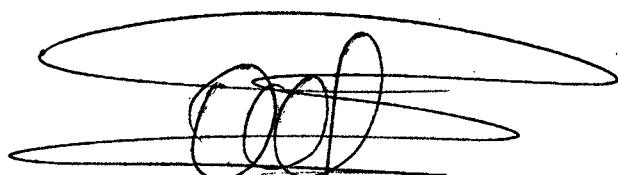


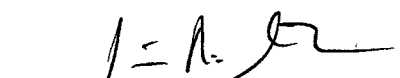
ANEXO 30.6

| DESCRIPCIÓN     |     |                                                                                                 | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                                                                        | DICIEMBRE 2025              | DICIEMBRE 2024 | VALOR VARIACIÓN |
|                 |     | los empleados a largo plazo y para beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual |                             |                |                 |
| 5.8.90.90       | Db  | Otros Gastos Diversos                                                                           | 5.988.476.616               | 41.383         | 5.988.435.233   |
| 5.8.95.16       | Db  | Otros Servicios                                                                                 | 52.080.591                  | 98.198.815     | -46.118.223     |

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 diciembre 31 de 2025 por \$8.419.090.919 corresponde a contabilización de bajas de acuerdo con informe emitido por el Grupo de Almacén y conciliación realizada con los reportes generados por el módulo de activos fijos sistema TNS.

  
**AUGUSTO RODRIGUEZ BALLESTEROS**  
**DIRECTOR GENERAL**  
**C.C. 19.264.540**  
*Chavero*

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



**Unidad Nacional  
de Protección**



**Interior**

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

**Certifican**

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

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

Correspondiente al periodo de cierre a diciembre 31 de 2025 es tomada fielmente de los libros contables de la entidad, los cuales expresan que la contabilidad se lleva en debida forma y según las prescripciones legales y que las operaciones están respaldadas por comprobantes internos y externos que reflejan la situación financiera real.

La presente certificación se expide en la ciudad de Bogotá a los 10 días del mes de marzo del año 2026,

**AUGUSTO RODRIGUEZ BALLESTEROS**  
Director General  
C.C. 19.264.540

*Chavez*

**JESUS ALBERTO SOSTE RUIZ**  
Contador  
Tarjeta Profesional: 164151-T