



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda



Bogotá D.C.,

UIAF
AL DAR RESPUESTA CITE EL #:57150
Fecha:2022/03/02 11:20 AM
Dest:CAMARA DE REPRESENTANTES
Ref:OFICIO CLC 3,9 DE 212 - 22 REQUERIM

Doctor

JAIME ALBERTO SEPULVEDA MUÑETON

Secretario General

CÁMARA DE REPRESENTANTES - COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS

Carrera 7ª No. 8 -68 Piso 5º Edificio Nuevo del Congreso

Bogotá

Asunto: Oficio CLC. 3.9 212 - 22 Requerimiento Presupuestal y Contable

Referencia: Respuesta Requerimiento Presupuestal y Contable de Información para el Fenecimiento de la Cuenta General del Presupuesto y del Tesoro y Balance General de la Nación Vigencia Fiscal 2021.

Respetado doctor Sepúlveda:

En atención al oficio del asunto, recibido en la Unidad de Información y Análisis Financiero UIAF el 25 de febrero de 2022, con radicado UIAF No.117587, se da respuesta a las preguntas que aplican a la entidad, formuladas por esa Comisión, con el propósito de ofrecer los elementos necesarios para el respectivo análisis de la cuenta general de presupuesto y del tesoro y balance general, referida en el asunto y correspondiente a la vigencia fiscal año 2021.

1.- De acuerdo con recursos recibidos del Presupuesto General de la Nación aprobado mediante la Ley 2063 del 28 de noviembre 2020 y liquidado según Decreto 1805 del 31 de diciembre de 2020, favor enviar la siguiente información con corte a 31 de diciembre de 2021.



A.- Comportamiento Ejecución Presupuestal 2021 en miles de pesos

CONCEPTO	APROP. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACIONES	PAGOS	% COM/APROP. VIGENTE	% OBLG/APROP. VIGENTE	% PAGOS/APROP. VIGENTE
	1	2	3	4	5=2/1	6=3/1	7=4/1
Funcionamiento	10.353.000	9.884.578	9.883.803	9.880.556	95,47%	95,46%	95,43%
Gastos de personal	8.689.400	8,450,705	8.450.549	8,447,302	97,25%	97,25%	97,21%
Gastos generales	1.569.300	1.347.268	1.346.649	1.346.649	85,85%	85,81%	85,81%
Gastos por Tributos	64.000	57.917	57.917	57.917	90,49%	90,49%	90,49%
Gastos de Comercialización y Producción	0	0	0	0			
Servicio de la deuda	\$0	\$0	\$0	\$0			
Inversión	4.893.918	4.786.834	4.776.696	4.606.135	97,81%	97,60%	94,12%
TOTAL	15.246.918	14.671.413	14.660.499	14.486.692	96,22%	96,15%	95,01%

B.- Pérdidas de Apropiación en la vigencia 2021 en miles de pesos

CONCEPTO	APROP. DEFINITIVA	COMPROMISOS	Pérdidas de Apropiación
	1	2	3=1-2
Funcionamiento	10.353.000	9,884,578	468.422
Gastos de personal	8.689.400	8.450.705	238.695
Gastos generales	1.569.300	1.347.268	222.032
Gastos por Tributos	64.000	57.917	6.083
Gastos de Comercialización y Producción	0	0	0
Servicio de la deuda	0	0	0
Inversión	4,893,918	4,786,834	107,083
TOTAL PÉRDIDAS DE APROPIACIÓN	15.246.918	14,671,413	575.505

C.- Rezago presupuestal en miles de pesos constituido a 31 de diciembre de 2021 (Cifras en miles de pesos).

Reservas presupuestales constituidas a 31-12- 2021	\$10.913
Cuentas por pagar constituidas a 31-12- 2021	\$173.807
TOTAL REZAGO PRESUPUESTAL CONSTITUIDO A 31-12-2021	\$184.720



D.- Rezago presupuestal en miles de pesos (reservas presupuestales más cuentas por pagar) constituido a 31 de diciembre de 2020.

DESCRIPCIÓN	Rezago Presupuestal constituido a 31-12-2020	Rezago Presupuestal ejecutado a 31-12-2021	% de ejecución Rezago Presupuestal a 31-12-2021
Reservas presupuestales constituidas a 31-12-2020	\$58.619	\$58.619	100%
Cuentas por pagar constituidas a 31-12-2020	\$21.847	\$21.847	
TOTAL REZAGO PRESUPUESTAL CONSTITUIDO EN 2020 Y EJECUTADO EN 2020	\$80.466	\$80.466	100%

E.- De conformidad con lo establecido por el artículo 89 del Estatuto Orgánico del Presupuesto - Decreto - Ley 111 de 1996, sírvase certificar **SI** las reservas presupuestales y cuentas por pagar constituidas por su entidad a 31 de diciembre de 2021, cumplieron con lo estipulado en la disposición normativa ya referenciada. En caso negativo, favor informar las razones del incumplimiento de lo establecido en el artículo ya referenciado:

Respuesta:

Se adjunta certificación expedida por la Subdirectora Administrativa y Financiera. Anexo No.1, en un (1) folio.

F.- Adjuntar informe del jefe financiero sobre cumplimiento de los principios presupuestales, de las metas y objetivos propuestos en la programación y ejecución del presupuesto durante la vigencia 2021 de acuerdo con Decreto Ley 111 de 1996.

Respuesta:

Se adjunta certificación expedida por la Subdirectora Administrativa y Financiera. Anexo No.2, en un (1) folio.

G.- Favor informar qué limitaciones presentó el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación y en qué forma se refleja en su información presupuestal y contable a 31 de diciembre de 2021.



Número	Descripción de la Limitación del Aplicativo SIIF II NACIÓN A 31-12-2021	Observaciones
1	Operativas	Ninguna
2	Técnicas	Ninguna
3	Administrativas	Ninguna
4	Soporte a la plataforma	Ninguna
5	Otras	N.A.

Respuesta:

El Sistema Integrado de Información Financiera SIIF II, satisface las necesidades que requiere nuestra Entidad con respecto al registro y presentación de la información presupuestal y contable de la vigencia 2021. La Entidad no tuvo limitaciones frente a este tema.

H.- Teniendo en cuenta las Resoluciones No. 3832 de 2019, No. 042 de 2019 y No. 1355 de 2020 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, sírvase informar qué limitaciones se han presentado en la aplicación de los Clasificadores Presupuestales.

Respuesta:

La aplicación de los Clasificadores Presupuestales le generó a la UIAF una mayor carga operativa al perfil contable, porque al realizar un pago se debe seleccionar rubros presupuestales desagregados y existe el riesgo de desconocer el referido rubro adecuado al objeto del gasto, generando una información errónea.

H1.- Informar si el personal encargado del manejo presupuestal en su entidad fue capacitado en la correcta aplicación de los clasificadores presupuestales.

Respuesta:

El funcionario responsable de presupuesto participó en el año 2018 en la capacitación del catálogo de clasificación presupuestal, dictado en la Universidad Externado de Colombia en cooperación con el Programa de Cooperación Suiza. Adicionalmente, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público - SIIF Nación están actualizando las modificaciones presentadas en el Catálogo Presupuestal.

I.- VIGENCIAS FUTURAS, monto actual de vigencias futuras constituidas por su entidad y de este saldo cuanto corresponde a la vigencia 2021.



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda



Respuesta:

La UIAF tramitó vigencias futuras para la vigencia 2022, así:

Nombre	Valor vigencia futura aprobada	Valor compromiso vigencias futuras
ORGANIZACION TERPEL S.A.	\$15.400.000,00	\$15.400.000,00
MEGASEGURIDAD LA PROVEEDORA LTDA	\$128.473.899,00	\$125.462.792,00
MICROSITIOS SAS	\$35.320.425,00	\$35.320.425,00
SERVIASEO S A	\$56.833.867,00	\$56.821.296,00
INTERNET	\$116.643.846,00	17.986.374,00
Total	\$352.672.037,00	\$ 250.990.887,00

2.- Remitir copia del juego completo de los estados financieros (ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA comparativo 2020 – 2021, ESTADO DE RESULTADOS comparativo 2020 – 2021 y ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO) con sus respectivas notas explicativas a 31 de diciembre de 2021 de acuerdo con el marco normativo aplicable a su empresa, entidad, fondo o patrimonio autónomo de la Nación y lo establecido en el numeral 2.2.3 “presentación de estados financieros” del instructivo No 001 de diciembre 24 de 2021 de la Contaduría General de la Nación.

NOTA: En la preparación y presentación de las notas explicativas a los estados financieros favor tener en cuenta las recomendaciones de la Contaduría General de la Nación en el numeral 8 del instructivo No 001 de diciembre 24 de 2021.

Adicionalmente favor remitir copia física y en CD o USB de los siguientes formularios:

- CGN2015_001 SALDOS Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA
- CGN2015_002 OPERACIONES RECÍPROCAS CONVERGENCIA
- CGN2016C01 VARIACIONES TRIMESTRALES SIGNIFICATIVAS
- CGN2020_004 COVID 19

Respuesta:

Se adjuntan los siguientes documentos los cuales fueron transmitidos a través del CHIP a la Contaduría General de la Nación. Anexo No.3 en ochenta y un (81) folios:

- JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 -2020
- CGN2015_001 SALDOS Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA
- CGN2015_002 OPERACIONES RECÍPROCAS CONVERGENCIA
- CGN2016C01 VARIACIONES TRIMESTRALES SIGNIFICATIVAS
- CGN2020_004 COVID 19



3.- Para las entidades que de acuerdo con la Ley deban tener revisor fiscal, favor remitir copia del dictamen a los estados financieros a 31 de diciembre de 2021.

Respuesta:

Las Entidades y Organismos del Estado, dan cumplimiento con lo preceptuado en el Artículo 209 de la Constitución Política de Colombia, la Ley 87 de 1993 y sus decretos reglamentarios, mediante los cuales se establecen las normas para el ejercicio del control interno. Por tanto, se adjunta certificación expedida por la Jefe de Control Interno de la UIAF. Anexo No.4 en un (1) folio.

4.- Remitir certificación suscrita por el representante legal y el contador de la entidad en donde informen que las cifras reflejadas en los estados financieros vigencia 2021, fueron tomadas fielmente de los libros de contabilidad de acuerdo con las normas señaladas en el Régimen de Contabilidad Pública aplicable a su empresa, entidad, fondo o patrimonio autónomo.

Respuesta:

Se adjunta certificación suscrita por el Representante Legal, la Subdirectora Administrativa y Financiera y la Contadora. Anexo No.5 en un (1) folio.

5.- De acuerdo con lo establecido en el párrafo 3° del artículo 2° de la Ley 901 de 2004, y el numeral 5° del artículo 2° de la Ley 1066 de 2006, sobre el Boletín de Deudores Morosos del Estado - BDME, enviado por su entidad a la Contaduría General de la Nación con corte al día 30 de noviembre de 2021, favor informar lo siguiente:

Respuesta:

**Deudores Morosos del Estado del Nivel Nacional
Noviembre 30 de 2021
Cifras en miles de millones de pesos**

DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO POR TIPO DE PERSONA NIVEL NACIONAL	No DE PERSONAS	VALOR TOTAL POR PERSONA DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO NIVEL NACIONAL
NATURALES	0	\$0
JURÍDICAS	0	\$0
TOTAL PERSONAS NATURALES MÁS JURÍDICAS	0	\$0
GRAN TOTAL BDM PERSONAS NATURALES MÁS JURÍDICAS A NOVIEMBRE 30 DE 2021		\$0



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda



La entidad no realizó reportes del Boletín de Deudores Morosos del Estado – BDME a la Contaduría General de la Nación con corte al día 30 de noviembre de 2021, dado que no tenía ningún saldo cuya cuantía superara los cinco (5) Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes, es decir **\$4.542.630,00** para el año 2021, y que adicionalmente se encontrara en mora por un período superior a seis (6) meses, (parágrafo 3° del artículo 4° de la Ley 716 de 2001, modificado por el Artículo 2° de la Ley 901 de 2004), al no cumplir con estas condiciones no se realizó reporte alguno según parágrafo del artículo 9° de la Resolución 037 de 2018.

6.- De acuerdo con la normatividad vigente, sírvase certificar SI a 31 de diciembre de 2021 en la PÁGINA WEB y en lugar visible de su empresa , entidad, fondo y patrimonio autónomo se encuentra publicada la información presupuestal , contable, de carácter administrativo y el resultado de la auto evaluación del sistema de control interno contable; en caso contrario , informar las razones de este incumplimiento y las actividades que se están desarrollando para actualizarla y mantener informado en tiempo real a los usuarios de la información tanto internos como externos.

NOTA: Favor enviar el enlace correspondiente donde se encuentra publicada la información antes citada.

Respuesta:

Se adjunta la certificación de la publicación de la Información publicada de la vigencia 2021. Anexo No.6, en un (1) folio.

Los siguientes son los enlaces:

Presupuesto y contable: <https://www.uiaf.gov.co/transparencia/presupuesto>

Temas administrativos: <https://www.uiaf.gov.co/transparencia>

Informe de Control Interno Contable 2021:

https://www.uiaf.gov.co/transparencia/control/reportes_control_interno/2022&download=Y

7.- Favor informar qué limitaciones presentó el Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP, y en qué forma se refleja en su información contable a 31 de diciembre de 2021.

Unidad de Información y Análisis Financiero
PBX: 2885222 - Línea Nacional: 01 8000 11 11 83
infouiaf@uiaf.gov.co
Carrera 7 No. 31- 10. Piso 6. Bogotá D.C.
www.uiaf.gov.co



Respuesta:

La Entidad no tuvo limitaciones con el Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP y se presentó la información oportunamente.

No.	Limitación del Sistema CHIP a 31-12-2021	Descripción de la Limitación
1	Operativas:	Ninguna
2	Técnicas:	Ninguna
3	Administrativas:	Ninguna
4	Soporte a la plataforma:	Ninguna
5	Otras:	N.A

8.- ¿Qué limitaciones se han presentado durante el proceso de aplicación de los marcos normativos – NICSP expedidos por la Contaduría General de la Nación de acuerdo con la naturaleza de su entidad (Resoluciones Nos. 414 de 2014, 533 de 2015, 037 de 2017 y 461 de 2017 y sus modificaciones) a 31 de diciembre de 2021?

Respuesta:

No.	Limitación detectadas por su entidad en la aplicación del Marco Normativo – NICS a 31/12/2021	Descripción de la Limitación
1	Académico:	Ninguna
2	Presupuestal:	Ninguna
3	Normativo:	Ninguna
4	Tecnológico:	Ninguna
5	Operativo:	Ninguna
6	Otras:	Ninguna

8.1.- ¿Favor informar, si el personal encargado del manejo contable en su entidad fue capacitado en la correcta aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad – NICSP del Marco Normativo Aplicable?

Respuesta:

El personal encargado del manejo contable siguió el marco normativo para entidades de gobierno, el cual ha sido asumido en las políticas contables de la entidad. Cuando se han presentado dudas en esta aplicación, se ha acudido a la Contaduría General de la Nación, quien resuelve las dudas con los conceptos ya emitidos por el ente rector.



9.- Teniendo en cuenta la normatividad contable expedida por la Contaduría General de la Nación y aplicable a su entidad para la vigencia fiscal 2020 de acuerdo con las Resoluciones No.414 de 2014, No.533 de 2015, No.037 de 2017º No. 461 de 2017, favor informar: ¿Si la norma que corresponde a su entidad de acuerdo con la naturaleza jurídica se está aplicando al 100% y en caso contrario, explicar las razones del incumplimiento de la normatividad vigente?

Respuesta:

La pregunta está dirigida a la vigencia fiscal 2020, pero partiendo de la referencia, se responde sobre la vigencia fiscal 2021.

La UIAF aplicó para la vigencia fiscal 2021, el marco normativo de la Resolución 533 de 2015, para entidades de gobierno, expedido por la Contaduría General de la Nación y sus modificatorias al 100%.

10.- CORRECCIÓN DE ERRORES DEL PERIODO CONTABLE ANTERIOR.

Favor informar, si durante la vigencia fiscal 2021 se corrigieron errores de periodos contables anteriores o solamente del año 2021 y el impacto de esto en el resultado del ejercicio fiscal.

Respuesta:

La entidad no corrigió errores de periodos anteriores.

11.- DEPURACIÓN DE OPERACIONES RECÍPROCAS.

Favor informar, si a 31 de diciembre de 2021 las operaciones recíprocas quedaron al 100% conciliadas, depuradas y debidamente contabilizadas en sus estados financieros.

Respuesta:

A 31 de diciembre de 2021, la entidad ha conciliado los saldos de las operaciones recíprocas con las entidades reportantes.

A la fecha la DIAN no ha reportado la información de sus saldos recibidos vía compensación desde el SIIF Nación por concepto de la Retención en la fuente, aunque se envió a la citada entidad, el saldo que reportó la UIAF.



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda



La E.S.P CITYLUM S.A.S reportó un saldo con la UIAF sin haber tenido transacciones, en consecuencia, se solicitó la corrección de este saldo.

12.- Remitir copia en Word del informe sobre la autoevaluación del Sistema de Control Interno Contable a 31 de diciembre de 2021 presentado a la Contaduría General de la Nación de acuerdo con la Resolución No.193 del 5 de mayo de 2016 y lo establecido en el numeral 2.2.2 "Reporte formulario de la categoría evaluación de control interno contable" del instructivo No.001 de diciembre 24 de 2021 de la Contaduría General de la Nación.

NOTA: Favor adjuntar en Word el texto de la respectiva matriz de autoevaluación del Sistema.

Respuesta:

Se adjunta copia del informe de autoevaluación del Sistema de Control Interno Contable. Anexo No.7, en diez (10) folios.

13.- De acuerdo con lo establecido en la Resolución Orgánica No.7350 del 29 de noviembre de 2013, enviar resumen del avance del plan o planes de mejoramiento vigentes con la Contraloría General de la República a 31 de diciembre de 2021.

Respuesta:

Es preciso hacer mención que el último Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República, se suscribió el día 26 de diciembre del año 2016, conteniendo cinco hallazgos de carácter administrativo, el cual se cumplió en su totalidad, para la vigencia del año 2017.

14.- De acuerdo con la Directiva Presidencial No.03 de 2012 y la Circular No.05 de 2019 de la Contraloría General de la República, se solicita a la oficina de control interno, enviar copia del informe sobre el seguimiento al plan o planes de mejoramiento suscritos con el ente de control fiscal, en donde se consignan las actividades de verificación de la EFICACIA Y EFICIENCIA de las acciones realizadas para darle cumplimiento a los mismos y solucionar las glosas y cumplir así las metas pactadas.

Respuesta:

Es conveniente enfatizar que para el año 2021, no se ha suscrito ningún plan con la Contraloría General de la República, toda vez que el último plan de mejoramiento



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda



acordado con ese órgano de control, corresponde a la fecha del 26 de diciembre del año 2016, cuyo contenido presentó cinco hallazgos de carácter administrativo, el cual se cumplió en su totalidad en diciembre de la vigencia del año 2017.

Con el presente damos respuesta al requerimiento del asunto, dentro de los términos establecidos en la Ley, quedamos atentos a cualquier información adicional que sea requerida.

Cordialmente,

JAVIER ALBERTO GUTIÉRREZ LÓPEZ

Director General

Preparó: 21, 63, 111
Revisó: 226, 131

Anexo total: Noventa y seis (96) folios

Medio magnético: 1 CD

Anexo No.1 en un (1) folio.

Anexo No.2 en un (1) folio.

Anexo No.3 en ochenta y un (81) folios.

Anexo No.4 en un (1) folio.

Anexo No.5 en un (1) folio.

Anexo No.6 en un (1) folio.

Anexo No.7 en diez (10) folios.

ANEXO No 1

Un (1) folio



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda



**LA SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
DE LA UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO - UIAF**

CERTIFICA

Cumpliendo con lo estipulado en el Decreto 111 de 1996, al cierre de la vigencia fiscal 2021, la Unidad de Información y Análisis Financiero constituyó reservas presupuestales y cuentas por pagar, cumpliendo con lo estipulado en la disposición normativa. Los valores de rezago presupuestal constituido fueron:

REZAGO - RESERVAS PRESUPUESTALES 2021	VALOR	Fecha prestado servicio	FECHA DE PAGO
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	\$ 8.600	31-dic-21	19-ene-22
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$ 65.500	31-dic-21	19-ene-22
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	\$ 49.200	31-dic-21	19-ene-22
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	\$ 32.700	31-dic-21	19-ene-22
ORGANIZACIÓN TERPEL SA	\$ 619.316,44	31-dic-21	20-ene-22
SISCOTEL LTDA	\$10.137.610		
Total (Rezago - Gastos Generales - Reservas Presupuestales)	\$10.912.926,44		

REZAGO – CUENTAS POR PAGAR 2021			
Proveedor	NIT	Valor	Fecha de pago
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	860011153	\$ 55.300,00	19-ene-22
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	860066942	\$ 386.500,00	19-ene-22
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	899999239	\$ 290.200,00	19-ene-22
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	899999034	\$ 193.300,00	19-ene-22
UNIDAD DE INFORMACION Y ANALISI FINANCIERO	830068074	\$ 942.415,00	19-ene-22
UNIDAD DE INFORMACION Y ANALISI FINANCIERO	830068074	\$ 921.497,00	19-ene-22
COLPENSIONES	900336004	\$ 457.782,00	19-ene-22
SOFTWARE COLOMBIA SERVICIOS INFORMATICOS SAS	900364710	\$ 133.000.000,00	19-ene-22
SCRIPTA SOFTWARE SAS	830024375	\$ 37.560.598,00	19-ene-22
Total Cuentas por pagar		\$173.807.592	

La presente certificación se expide a los veintiocho (28) días del mes de febrero de 2022.

NILGEN VARGAS GARCES
Subdirección Administrativa y Financiera

Proyectó: 63

ANEXO No 2

Un (1) folio



El emprendimiento
es de todos

MInhacienda



LA SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DE LA UNIDAD DE INFORMACION Y ANALISIS FINANCIERO –UIAF

CERTIFICA:

Que de acuerdo con el Decreto 111 de 1996, el cual compila las normas de las Leyes 38 de 1989, 179 de 1994 y 225 de 1991 que conforman el Estatuto Orgánico del Presupuesto, la UIAF para al vigencia 2021, cumplió con la ejecución presupuestal que está sujeta a los principios, metas y objetivos presupuestales, cumpliéndose con lo planeado, bajo los parámetros programados orientados al buen desempeño institucional.

Las actividades referidas se adelantan en Presupuesto, Tesorería, Contabilidad y Nómina, donde las acciones son congruentes con la ejecución y el control.

En cuanto a la presentación de los informes externos dirigidos a los organismos de control, se cumple con las fechas estipuladas y con la información requerida. Entre ellos están: Informe de presupuesto y contable a la Contraloría General de la República, a la Oficina de Planeación del Ministerio de Hacienda y Crédito público y a la Comisión Legal de Cuentas.

Lo anotado se puede confirmar en los archivos de la Subdirección Financiera de la UIAF.

Dado en Bogotá, a los veintiocho (28) días del mes de febrero del año dos mil veintidós (2022).

NILGEN VARGAS GARCES

Subdirectora Administrativa y Financiera

ANEXO No 3

Ochenta y Un (81) folios



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

ESTADOS FINANCIEROS - CONVERGENCIA

DICIEMBRE 2021/2020

(Pesos colombianos)

Unidad de Información y Análisis Financiero - UIAF

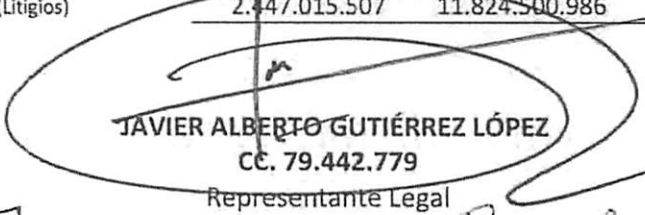




UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO
NIT. 830.068.074-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
En Pesos Colombianos

	2021	2020	Porcentaje	
			2021	2020
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	317.987.834	54.277.913	2,25%	0,48%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO (Anexo 1)	-	-	0,00%	0,00%
CUENTAS POR COBRAR (Anexo 1)	29.411.776	7.833.946	0,21%	0,07%
OTROS ACTIVOS (Anexo 1)	288.576.058	46.443.967	2,04%	0,41%
ACTIVO NO CORRIENTE	13.829.578.938	11.240.899.098	97,75%	99,52%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Anexo 1)	9.872.083.717	8.533.169.174	69,78%	75,55%
OTROS ACTIVOS (Anexo 1)	3.957.495.221	2.707.729.924	27,97%	23,97%
TOTAL ACTIVO	14.147.566.772	11.295.177.011	100,00%	100,00%
CUENTAS ORDEN DEUDORAS (Bienes y derechos retirados)	92.762.988	26.905.639		
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS X CONTRA	(2.447.015.507)	(11.824.500.986)		
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	3.223.909.437	2.248.028.287	100,00%	72,59%
CUENTAS POR PAGAR (Anexo 2)	321.927.378	233.733.575	9,99%	7,55%
BENEFICIOS A EMPLEADOS (Anexo 2)	1.030.617.409	1.029.584.750	31,97%	33,24%
PROVISIONES (Anexo 2)	1.871.364.650	984.709.962	58,05%	31,80%
PASIVO NO CORRIENTE	-	848.965.526	0,00%	27,41%
PROVISIONES (Anexo 2)	-	848.965.526	0,00%	27,41%
TOTAL PASIVO	3.223.909.437	3.096.993.813	100,00%	100,00%
PATRIMONIO				
PATRIMONIO (Anexo 2)	10.923.657.334	8.198.183.199	100,00%	100,00%
Capital fiscal	788.910.149	788.910.149	7,22%	9,62%
Resultados del ejercicio	7.409.273.050	6.137.152.583	67,83%	74,86%
Resultados de ejercicios anteriores	2.725.474.136	1.272.120.467	24,95%	15,52%
TOTAL PATRIMONIO	10.923.657.334	8.198.183.199	100,00%	100,00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	14.147.566.772	11.295.177.011		
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS X CONTRA	(92.762.988)	(26.905.639)		
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (Litigios)	2.447.015.507	11.824.500.986		

NOTA 26


JAVIER ALBERTO GUTIÉRREZ LÓPEZ
CC. 79.442.779
 Representante Legal


NILGEN VARGAS GARCÉS
CC.52.960.414
 Subdirectora Administrativa y Financiera

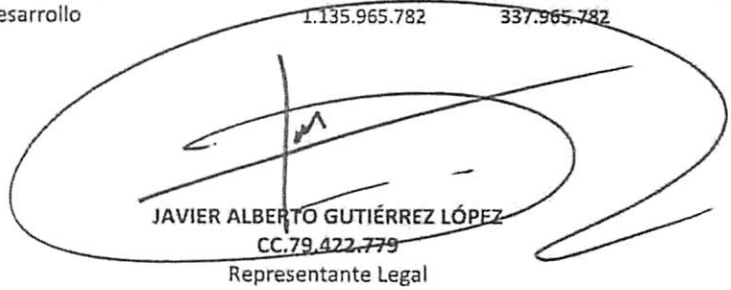

BELKI BARRIOS MAÑECHA
CC.51.964.982
 Contadora TP-70776

[Handwritten mark]



UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO
NIT. 830.068.074-9
ANEXO 1 DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
En Pesos Colombianos

		2021	2020	Variación %	Variación Absoluta
ACTIVO		14.147.566.772	11.295.177.011	25,25%	2.852.389.760
EFFECTIVO	NOTA 5	-	-	-	-
CUENTAS POR COBRAR	NOTA 7	29.411.776	7.833.946	275,44%	21.577.830
Sentencias y laudos arbitrales a favor		6.833.500			
Otras Cuentas por Cobrar		20.381.254	7.345.410	177,47%	13.035.844
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		2.390.316	506.887	371,57%	1.883.429
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar		(193.294)	(18.351)	953,32%	(174.943)
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	NOTA 10	9.872.083.717	8.533.169.174	15,69%	1.338.914.542
Terrenos		713.585.719	713.585.719	0,00%	-
Edificaciones		4.740.095.499	4.624.586.741	2,50%	115.508.758
Depreciación acumulada edificaciones (Cr)		(330.667.518)	(261.956.983)	26,23%	(68.710.535)
Muebles, enseres y equipos de of.		1.015.549.822	965.976.831	5,13%	49.572.991
Deprec. acumulada muebles y equipo oficina (Cr)		(350.171.728)	(254.499.251)	37,59%	(95.672.477)
Equipos de comunicación y comp.		5.188.046.729	3.496.686.447	48,37%	1.691.360.282
Deprec. Acumulada equipo comunicación y comp. (Cr)		(1.375.355.002)	(1.051.619.818)	30,78%	(323.735.183)
Equipo de transporte, tracción		452.358.456	452.358.456	0,00%	-
Depreciación acumulada equipo transporte (Cr)		(181.358.262)	(151.948.968)	19,35%	(29.409.294)
OTROS ACTIVOS		4.246.071.279	2.754.173.891	54,17%	1.491.897.388
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	NOTA 16	711.531.553	756.798.686	-5,98%	(45.267.134)
Seguros		37.983.899	135.656.783	-72,00%	(97.672.884)
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones		66.310.992	54.553	121453,58%	66.256.439
Mantenimiento		607.236.662	583.404.202	4,09%	23.832.460
Bienes y servicios		-	37.683.149	-100,00%	(37.683.149)
ACTIVOS INTANGIBLES	NOTA 14	3.534.539.727	1.997.375.205	76,96%	1.537.164.521
Licencias		4.962.153.723	3.840.643.690	29,20%	1.121.510.033
Amortización acumulada de licencias (Cr)		(2.733.385.513)	(2.351.898.933)	16,22%	(381.486.580)
Software		315.614.519	276.046.325	14,33%	39.568.194
Amortización acumulada de softwares (Cr)		(145.808.784)	(105.381.659)	38,36%	(40.427.125)
Activos intangibles en fase de desarrollo		1.135.965.782	337.965.782		798.000.000


JAVIER ALBERTO GUTIÉRREZ LÓPEZ
CC.79.422.779
 Representante Legal


NILGEN VARGAS GARCES
CC.52.960.414
 Subdirectora Administrativa y Financiera


BELKI BARRIOS MAHECHA
CC.51.964.982
 Contadora TP-70776



UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO
NIT. 830.068.074-9
ANEXO 2 DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
 En Pesos Colombianos

		2021	2020	Variación %	Variación Absoluta
PASIVOS		3.223.909.437	3.096.993.813	4,10%	126.915.625
CUENTAS POR PAGAR	NOTA 21	321.927.378	233.733.575	37,73%	88.193.804
Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales		171.179.914	48.163.359	255,42%	123.016.556
Recursos a Favor de Terceros		7.322.548	5.720.491	28,01%	1.602.057
Descuentos de Nómina		4.911.526	6.298.155	-22,02%	(1.386.629)
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre		137.267.292	143.704.213	-4,48%	(6.436.921)
Otras Cuentas Por Pagar		1.246.098	29.847.357		(28.601.259)
BENEFICIOS A EMPLEADOS	NOTA 22	1.030.617.409	1.029.584.750	0,10%	1.032.659
Nómina por pagar		-	-		-
Cesantías		-	-		-
Vacaciones		478.127.544	480.384.321	-0,47%	(2.256.777)
Prima de vacaciones		341.519.674	343.131.658	-0,47%	(1.611.984)
Prima de servicios		101.261.958	100.234.591	1,02%	1.027.367
Bonificaciones		106.547.117	105.834.180	0,67%	712.937
PROVISIONES	NOTA 23	1.871.364.650	1.833.675.488	2,06%	37.689.162
Litigios y Demandas		1.871.364.650	1.833.675.488	2,06%	37.689.162
PATRIMONIO		10.923.657.334	8.198.183.199	33,24%	2.725.474.136
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	NOTA 27	10.923.657.334	8.198.183.199	33,24%	2.725.474.136
Capital Fiscal		788.910.149	788.910.149	0,00%	-
Resultados de ejercicios anteriores		7.409.273.050	6.137.152.583	20,73%	1.272.120.467
Resultados del ejercicio		2.725.474.136	1.272.120.467	114,25%	1.453.353.669


JAVIER ALBERTO GUTIÉRREZ LÓPEZ
CC.79.422.779
 Representante Legal


NILGEN VARGAS GARCÉS
CC.52.960.414
 Subdirectora Administrativa y Financiera

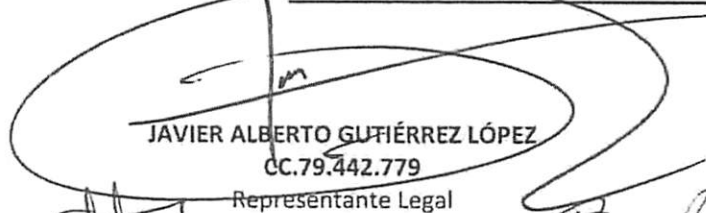

BELKI BARRIOS MAHECHA
CC.51.964.982
 Contadora TP-70776


JK



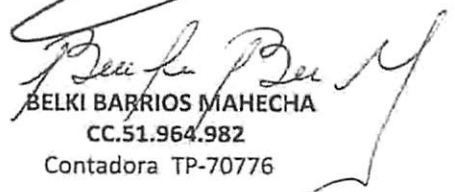
UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO
NIT 830.068.074-9
ESTADO DE RESULTADOS
En Pesos Colombianos
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

		Porcentaje			
		2021	2020		
INGRESOS		15.274.201.909	13.801.613.315	100,00%	100,00%
OTRAS TRANSFERENCIAS		693.982.387		4,54%	0,00%
-Donaciones		693.982.387		4,54%	0,00%
OPERACIONALES INTERINSTITUCIONALES	Anexo 1	14.573.380.624	13.801.588.673	95,41%	100,00%
FONDOS RECIBIDOS		13.878.884.360	13.144.469.533	90,86%	95,24%
-Funcionamiento		9.484.428.531	9.147.701.779	62,09%	66,28%
-Inversión		4.394.455.829	3.996.767.753	28,77%	28,96%
OPERACIONES SIN FLUJO DE FECTIVO		694.496.264	657.119.140	4,55%	4,76%
-Cruce de cuentas		659.445.219	625.988.257	4,32%	4,54%
-Cuota de fiscalización y auditaje		35.051.045	31.130.883	0,23%	0,23%
OTROS INGRESOS		6.838.898	24.642	0,04%	0,00%
-Recuperaciones		-	-	0,00%	0,00%
-Aprovechamientos		-	-	0,00%	0,00%
-Fotocopias		-	24.642	0,00%	0,00%
-Ingresos diversos		6.833.500	-	0,04%	0,00%
-Reversión pérdidas por deterioro		5.398	-	0,00%	0,00%
GASTOS		12.548.727.773	12.529.492.848	100,00%	100,00%
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	Anexo 1	11.349.852.153	10.852.930.936	90,45%	86,62%
-Sueldos y salarios		4.992.544.217	5.104.228.807	39,79%	40,74%
-Contribuciones imputadas		8.716.268	3.291.396	0,07%	0,03%
-Contribuciones efectivas		1.287.186.463	1.257.745.236	10,26%	10,04%
-Aportes sobre la nómina		263.579.817	253.600.021	2,10%	2,02%
-Prestaciones sociales		1.903.173.018	1.835.620.905	15,17%	14,65%
-Gastos de personal diversos		680.372.578	668.742.927	5,42%	5,34%
-Gastos generales		2.156.362.747	1.675.963.760	17,18%	13,38%
-Impuestos, contribuciones y tasas		57.917.045	53.737.883	0,46%	0,43%
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		3.223.528.471	2.948.657.737		
DETERIORO, DEPECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		1.152.891.125	976.533.099	9,19%	7,79%
-Deterioro de cuentas por cobrar		180.341	12.586	0,00%	0,00%
-Depreciación de propiedad, planta y equipo		581.303.705	468.073.526	4,63%	3,74%
-Amortización de activos Intangibles		571.407.079	508.446.986	4,55%	4,06%
PROVISIONES		37.689.162	671.298.967	0,30%	5,36%
-Provisión, litigios y demandas		37.689.162	671.298.967	0,30%	5,36%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		5.461.981	5.270.889	0,04%	0,04%
-Operaciones de enlace		5.461.981	5.270.889	0,04%	0,04%
OTROS GASTOS		2.833.353	23.458.958	0,02%	0,19%
-Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros		2.833.353	23.458.958	0,02%	0,19%
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO		2.725.474.136	1.272.120.467		


JAVIER ALBERTO GUTIÉRREZ LÓPEZ
CC.79.442.779
 Representante Legal


NILGEN VARGAS GARCES
CC.52.960.414

Subdirectora Administrativa y Financiera


BELKI BARRIOS MAHECHA
CC.51.964.982
 Contadora TP-70776

Handwritten mark



UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO
NIT. 830.068.074-9
ANEXO 1 DEL ESTADO DE RESULTADOS
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
 En Pesos Colombianos

		2021	2020	Variación %	Variación Absoluta
INGRESOS	NOTA 28	15.274.201.909	13.801.613.315	10,67%	1.472.588.594
OTRAS TRANSFERENCIAS		693.982.387	-		693.982.387
-Donaciones		693.982.387	-		693.982.387
FONDOS RECIBIDOS		13.878.884.360	13.144.469.533	5,59%	734.414.827
-Funcionamiento		9.484.428.531	9.147.701.779	3,68%	336.726.752
-Inversión		4.394.455.829	3.996.767.753	9,95%	397.688.075
OPERACIONES SIN FLUJO DE FECTIVO		694.496.264	657.119.140	5,69%	37.377.124
-Cruce de Cuentas		659.445.219	625.988.257	5,34%	33.456.962
-Cuota de fiscalización y auditaje		35.051.045	31.130.883	12,59%	3.920.162
-Otras operaciones sin flujo de efectivo		-	-		-
OTROS INGRESOS		6.838.898	24.642	27653,02%	6.814.256
INGRESOS DIVERSOS		6.833.500	24.642	27631,11%	6.808.858
-Recuperaciones		-	-		-
-Aprovechamientos		-	-		-
-Fotocopias		-	24.642		(24.642)
-Costas procesales a favor de la entidad		6.833.500	-		6.833.500
REVERSIÓN PÉRDIDAS POR DETERIORO		5.398	-		5.398
-Reversión otras cuentas por cobrar		5.398	-		5.398
GASTOS	NOTA 29	12.548.727.773	12.529.492.848	0,15%	19.234.925
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		11.341.135.885	10.849.639.540	4,53%	491.496.345
SUELDOS Y SALARIOS		4.992.544.217	5.104.228.807	-2,19%	(111.684.590)
Sueldos		4.117.609.225	4.222.113.309	-2,48%	(104.504.084)



Horas extras y festivos	39.378.397	23.063.311	70,74%	16.315.086
Prima técnica	559.276.048	590.081.022	-5,22%	(30.804.974)
Bonificaciones	257.772.099	249.853.235	3,17%	7.918.864
Auxilio de transporte	10.382.816	10.703.673	-3,00%	(320.857)
Subsidio de Alimentación	8.125.632	8.414.257	-3,43%	(288.625)
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	8.716.268	3.291.396		5.424.872
Incapacidades	8.716.268	3.291.396		5.424.872
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.287.186.463	1.257.745.236	2,34%	29.441.227
Aportes a cajas de compensación familiar	210.837.133	202.856.057	3,93%	7.981.076
Cotizaciones a seguridad social en salud	435.982.851	426.849.994	2,14%	9.132.857
Cotizaciones a riesgos laborales	25.320.060	25.532.927	-0,83%	(212.867)
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	293.798.613	331.726.731	-11,43%	(37.928.118)
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de Ahorro individual	321.247.806	270.779.527	18,64%	50.468.279
APORTES SOBRE LA NOMINA	263.579.817	253.600.021	3,94%	9.979.796
Aportes al ICBF	158.138.350	152.151.293	3,93%	5.987.057
Aportes al SENA	105.441.467	101.448.728	3,94%	3.992.739
PRESTACIONES SOCIALES	1.903.173.018	1.835.620.905	3,68%	67.552.113
Vacaciones	363.266.592	353.825.472	2,67%	9.441.120
Cesantías	513.868.432	495.823.756	3,64%	18.044.676
Prima de vacaciones	248.423.919	237.797.120	4,47%	10.626.799
Prima de navidad	476.361.794	456.037.701	4,46%	20.324.093
Prima de servicios	224.944.202	217.769.761	3,29%	7.174.441
Otras primas	76.308.079	74.367.096	2,61%	1.940.983
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	680.372.578	668.742.927	1,74%	11.629.651
Honorarios	-	-		-
Remuneración por servicios técnicos	516.884.833	591.393.333		(74.508.501)
Capacitación, bienestar social y otros estímulos	125.845.648	60.996.045	106,32%	64.849.603
Dotación y suministro a trabajadores	11.067.250	7.852.062	40,95%	3.215.188
Otros gastos de personal diversos	26.574.848	8.501.487	212,59%	18.073.361
GENERALES	2.156.362.747	1.675.963.760	28,66%	480.398.987

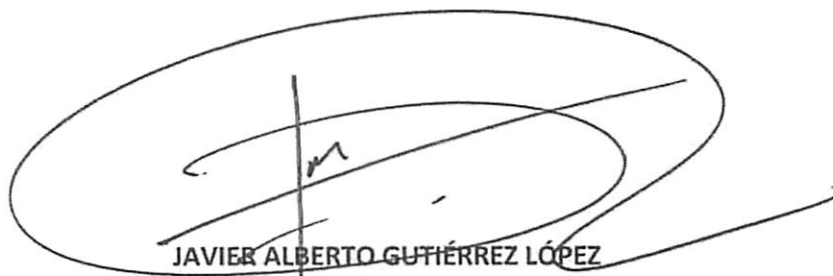


Vigilancia y seguridad	125.452.792	103.902.948	20,75%	21.559.844
Materiales y suministros	121.682.992	25.018.047	386,38%	96.664.945
Mantenimiento	471.167.618	454.365.371	3,70%	16.802.246
Reparaciones	201.161.442	87.567.667	129,72%	113.593.775
Servicios públicos	205.618.055	203.780.639	0,90%	1.837.416
Arrendamiento operativo		-		-
Viáticos y gastos de viaje	62.299.861	5.590.526	1014,38%	56.709.335
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	32.946.505	3.277.180	905,33%	29.669.325
Comunicaciones y transporte	78.482.883	38.692.579	102,84%	39.790.304
Seguros generales	97.672.884	101.108.255	-3,40%	(3.435.371)
Promoción y divulgación		-		-
Seguridad industrial	16.065.000	10.829.000	48,35%	5.236.000
Gastos reservados	11.882.987	2.912.818	307,96%	8.970.169
Combustibles y lubricantes	22.056.094	18.306.582	20,48%	3.749.511
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	71.887.910	51.883.020	38,56%	20.004.890
Elementos de aseo, lavandería y cafetería		-		-
Licencias	23.331.839	27.025.990		(3.694.151)
Mitigación de riesgos	47.600.000	59.500.000	-20,00%	(11.900.000)
Honorarios	432.453.765	475.533.075	-9,06%	(43.079.310)
Servicios	35.189.891	6.670.062	427,58%	28.519.829
Gastos por cuotas de administración	99.400.230	-	0,00%	99.400.230
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	57.917.045	53.737.883	7,78%	4.179.162
Impuesto predial unificado	22.622.000	22.430.000	0,86%	192.000
Cuota de fiscalización y auditaje	35.051.045	31.130.883	12,59%	3.920.162
Tasas	244.000	177.000	37,85%	67.000
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.190.580.287	1.647.832.065	-27,75%	(457.251.778)
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	180.341	12.586	1332,87%	167.755
Otras cuentas por cobrar	180.341	12.586	1332,87%	167.755
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	581.303.705	468.073.526	24,19%	113.230.178
Edificaciones	68.710.535	67.807.373	1,33%	903.162

AS

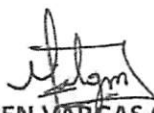


Muebles, enseres y equipo de oficina	101.312.635	98.242.402	3,13%	3.070.233
Equipos de comunicación y computación	381.871.241	280.963.672	35,91%	100.907.569
Equipos de transporte, tracción y elevación	29.409.294	21.060.079	39,64%	8.349.215
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	571.407.079	508.446.986	12,38%	62.960.093
Licencias	530.979.954	478.262.596	11,02%	52.717.358
Software	40.427.125	30.184.390	33,93%	10.242.735
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	37.689.162	671.298.967	-94,39%	(633.609.805)
Administrativas	37.689.162	671.298.967	-94,39%	(633.609.805)
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	5.461.981	5.270.889	3,63%	191.092
OPERACIONALES DE ENLACE	5.461.981	5.270.889	3,63%	191.092
Recaudos	5.461.981	5.270.889	3,63%	191.092
OTROS GASTOS	2.833.353	23.458.958	-87,92%	(20.625.605)
GASTOS DIVERSOS	2.833.353	23.458.958	-87,92%	(20.625.605)
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	2.833.353	23.458.958	-87,92%	(20.625.605)



JAVIER ALBERTO GUTIÉRREZ LÓPEZ
CC.79.422.779

Representante Legal



NILGEN VARGAS GARCES
CC.52.960.414

Subdirectora Administrativa y Financiera



BELKI BARRIOS MAHECHA
CC.51.964.982

Contadora TP-70776



UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO

NIT.830.068.074-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

En Pesos Colombianos

ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021 y 2020

NOTA 27	CAPITAL FISCAL NACIÓN	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	788.910.149	(887.626.999)	7.024.779.582	6.926.062.732
Reclasificación déficit de 2019		887.626.999	(887.626.999)	-
Excedente del ejercicio 2020		1.272.120.467		1.272.120.467
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	788.910.149	1.272.120.467	6.137.152.583	8.198.183.199
Reclasificación excedente 2020		(1.272.120.467)	1.272.120.467	-
Excedente del ejercicio 2021		2.725.474.136		2.725.474.136
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	788.910.149	2.725.474.136	7.409.273.050	10.923.657.335

JAVIER ALBERTO GUTIÉRREZ LÓPEZ

CC.79.422.779

Representante Legal

NILGEN VARGAS GARCÉS
C.52,960,414

Subdirectora Administrativa y Financiera

BELKI BARRIOS MAHECHA
CC.51.964.982

Contadora TP-70776



UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO
NIT. 830.068.074-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE 13

1.1. Identificación y funciones..... 13

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones..... 15

1.3. Base normativa y periodo cubierto 16

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura 17

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS 17

2.1. Bases de medición 17

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad 18

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera 18

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable 19

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES 19

3.1. Juicios 19

3.2. Estimaciones y supuestos..... 19

3.3. Correcciones contables..... 19

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros 19

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES 20

4.1. Efectivo y equivalentes al efectivo 20

4.2. Cuentas por cobrar 20

4.3. Propiedad planta y equipo..... 21

4.4. Intangibles 23

4.5 Deterioro del valor de los activos no generadores de dinero..... 27

4.6. Arrendamientos 32

4.7. Activos Contingentes..... 32

4.8. Pasivos contingentes 32

4.9. Cuentas por pagar..... 33

4.10. Beneficios a empleados a corto plazo 34

4.11. Provisiones..... 35

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 38

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR 38



NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 40

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles..... 41

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles 42

10.3. Construcciones en curso..... 44

10.4. Estimaciones..... 44

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES 45

14.1. Detalle saldos y movimientos 45

14.2. Revelaciones adicionales 48

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS 49

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS..... 49

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR..... 50

21.1. Revelaciones generales 50

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR..... 51

NOTA 23. PROVISIONES 53

23.1. Litigios y demandas..... 53

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES..... 54

25.1. Activos contingentes 54

25.2. Pasivos contingentes..... 55

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN 56

26.1. Cuentas de orden deudoras 56

26.2. Cuentas de orden acreedoras 57

NOTA 27. PATRIMONIO..... 57

NOTA 28. INGRESOS..... 58

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación..... 58

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación 60

NOTA 29. GASTOS 60

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas..... 61

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones..... 64

29.3. Transferencias y Subvenciones..... 65

29.4. Operaciones interinstitucionales 65

29.5. Otros gastos 65





NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO - UIAF es una Unidad Administrativa Especial adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con autonomía jurídica, administrativa y presupuestal, creada por la Ley 526 de 1999 modificada por la Ley 1121 de 2006 y reglamentada por el Decreto Único del Sector Hacienda 1068 de 2015. De conformidad con el artículo 3° de la Ley 526 de 1999 y en armonía con la Ley 1121 de 2006, la Unidad tiene como objetivo la detección, prevención y en general la lucha contra el Lavado de Activos y la Financiación del Terrorismo (LA/FT) en todas las actividades económicas, para lo cual centraliza, sistematiza y analiza la información recaudada en desarrollo de lo previsto en los artículos 102 a 107 del Estatuto Orgánico del Sistema Financiero y sus normas remisorias, las normas tributarias, aduaneras y demás información que conozcan las entidades del Estado o privadas que pueda vincularse con operaciones de LA/FT y sus delitos fuente.

A lo anterior se suma que la Ley 1621 de 2013, define a la UIAF expresamente como un organismo de inteligencia del Estado colombiano y miembro de la Comunidad de Inteligencia. Por principio de especialidad, es el organismo responsable de la inteligencia económica y financiera del país. La Unidad tiene asiento en la Junta de Inteligencia Conjunta, por lo que su misión se enmarca en los requerimientos anuales formulados por el Presidente de la República en el Plan Nacional de Inteligencia.

Misión

Prevenir y detectar el lavado de activos y el financiamiento del terrorismo, centralizando, sistematizando y analizando información para consolidar y difundir resultados de valor estratégico con el propósito superior de proteger la economía nacional y contribuir con el bienestar de los colombianos.

Visión

La UIF de Colombia en el 2022 será modelo líder en inteligencia económica y financiera, reconocida internacionalmente por contar con un sistema innovador, dinámico y efectivo en la prevención y detección de lavado de activos y el financiamiento del terrorismo

Objetivo General

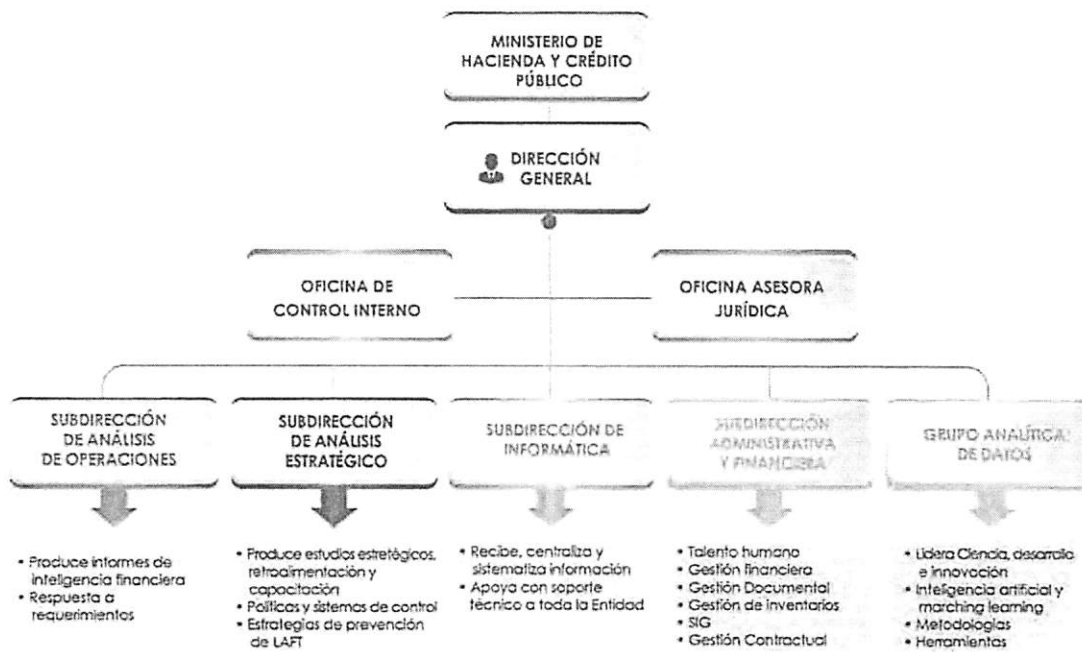
De conformidad con la Ley 526 de 1999, la UIAF, tiene como objetivo: "...la detección, prevención y en general la lucha contra el lavado de activos y la financiación del terrorismo en todas las actividades económicas, para lo cual centralizará y analizará la información recaudada en desarrollo de lo previsto en los artículos 102 a 107 del Estatuto Orgánico del Sistema Financiero y sus normas remisorias, las normas tributarias, aduaneras y demás información que conozcan las entidades del Estado o privadas que pueda resultar vinculada con operaciones de LA/FT y sus delitos fuente. Dichas entidades estarán obligadas a suministrar de oficio o a solicitud de la Unidad, la información



de que trata el presente artículo. Así mismo, la Unidad podrá recibir información de personas naturales...”

La UIAF, en cumplimiento de su objetivo, comunicará a las autoridades competentes y a las entidades legitimadas para ejercitar la acción de extinción de dominio cualquier información pertinente dentro el marco de la lucha integral contra el lavado de activos y las actividades descritas en el artículo 2º de la Ley 333 de 1996.

Estructura Orgánica



Funciones de la Unidad de Información y Análisis Financiero

1. La prevención y detección de operaciones que puedan ser utilizadas como instrumento para el ocultamiento, manejo, inversión o aprovechamiento en cualquier forma de dinero u otros bienes provenientes de actividades delictivas o destinados a su financiación, o para dar apariencia de legalidad a las actividades delictivas o a las transacciones y fondos vinculados con las mismas, prioritaria mente el lavado de activos y la financiación del terrorismo. Para ello centralizará, sistematizará y analizará mediante actividades de inteligencia financiera la información recaudada, en desarrollo de lo previsto en los artículos 102 a 107 del Estatuto Orgánico del Sistema Financiero y sus normas remisorias o complementarias, las normas tributarias, aduaneras y demás información que conozcan las entidades del Estado o privadas que pueda resultar relevantes para el ejercicio de sus funciones. Dichas entidades estarán obligadas a suministrar de oficio o a solicitud de la Unidad, la información de que trata el presente artículo. Así mismo, la Unidad podrá recibir información de personas naturales.



2. La prevención, detección y el análisis, en relación con operaciones sospechosas de comercio exterior, que puedan tener relación directa o indirecta con actividades de contrabando y fraude aduanero, como delitos autónomos o subyacentes al de lavado de activos, así como de sus delitos conexos tales como el narcotráfico, el lavado de activos o actividades delictivas perpetradas por estructuras de delincuencia organizada.

El domicilio de la Unidad de Información y Análisis Financiero es Bogotá (Colombia), en la carrera séptima (7) número 31-10, piso sexto (6).

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La Unidad de Información y Análisis Financiero ha preparado la información reportada en estos estados financieros dando cumplimiento al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, es decir, las Resoluciones 533 de 2015 y sus modificatorias que tienen como referente las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), que brinda criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, que homogeniza políticas contables, y define criterios técnico contables aplicables al contexto de sector gobierno.

La Resolución 301 del 28 de diciembre de 2017 de la Unidad de Información y Análisis Financiero adoptó el Marco Normativo para Entidades de Gobierno y se actualizó mediante la Resolución 317 del 21 de diciembre de 2018 y la Resolución 206 del 18 de diciembre de 2020 de la misma entidad.

Para la ejecución del presupuesto, registros contables, efectuar los pagos en tesorería, elaboración y presentación de la información contable se utiliza el Sistema SIIF Nación y verifica que las transacciones se realicen acorde con el Catálogo General de Cuentas adoptado en la Resolución 620 de 2015 y sus modificaciones.

Así mismo, se cuenta con un sistema de Nómina y Activos de la empresa ZUE SAS, de los cuales el primero maneja de manera pormenorizada las liquidaciones de sueldos, prestaciones sociales, aportes de seguridad social y parafiscal de los funcionarios. El segundo controla los bienes tangibles e intangibles de la entidad constituyéndose en los auxiliares de las cuentas de Propiedad, Planta y Equipo y Otros Activos.

Dentro de las limitaciones que tiene la entidad es que tiene muy poco personal para todas las actividades que se deben realizar dificultando la organización, verificación y cumplimiento de procedimientos financieros. En el año 2021 la implementación, coordinación y correcto funcionamiento de la recepción de la factura electrónica de los proveedores a través del operador Olimpia y el SIIF Nación generaron demoras y reprocesos en los trámites de pagos.

Para el cierre de la vigencia 2021, la UIAF dio cumplimiento a las actividades descritas en el Instructivo 001 del 24 de diciembre de 2021 de la Contaduría General de la Nación.



1.3 Base normativa y periodo cubierto

La base normativa para la elaboración de los Estados Financieros y los informes del año 2021 es la siguiente:

- Marco Normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.
- Catálogo General de cuentas adoptado mediante Resolución 620 de 2015 y su versión actualizada.
- Resolución 706 de 2016, mediante la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 182 de 2017, Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deben publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.
- Circular Externa 057 del 16 de noviembre de 2021, del Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación, relacionada con los aspectos a considerar para el cierre de la vigencia 2021 y apertura del año 2022 en el SIIF.
- Instructivo No 001 del 24 de diciembre de 2021, de la Contaduría General de la Nación, relacionada con las instrucciones relativas al cambio de periodo contable 2021-2022
- Resolución 441 del 26 de diciembre de 2019 de la CGN, por la cual se incorpora la plantilla para el reporte uniforme de las Notas a los Estados Financieros a la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 193 del 3 de diciembre de 2020 de la CGN, por la cual modifica la Resolución 441 de 2019 y adiciona un párrafo al artículo 16 de la Resolución 706 de 2016.
- Resolución 211 del 9 de diciembre de 2021 de la CGN, por la cual se modifican el Marco Conceptual para la preparación y presentación de información financiera y las normas para el reconocimiento, medición revelación y presentación de los hechos económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

El periodo contable para la presentación de los Estados Financieros está comprendido entre el 1 de enero de 2021 y 31 de diciembre de 2021 y se presentan de forma comparativa con el mismo periodo del año 2019.

Acorde al Marco Normativo para entidades de gobierno establecido en la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, el juego de los Estados Financieros presentados son: el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y las Notas a los Estados Financieros aprobados el 22 de febrero de 2022 por la Subdirectora Administrativa y Financiera y el Director de la entidad.

El Estado de Flujo de Efectivo no se presenta debido a la ampliación del plazo concedido por la Contaduría General de la Nación en Resolución 033 de 10 de febrero de 2020.



1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La organización y ejecución del proceso contable de la entidad es de una Contabilidad Centralizada que depende de la Subdirección Administrativa y Financiera. El proceso contable está compuesto por el Manual de Políticas Contables, el Procedimiento General Contable y las Guías Contables para ejecutar cada elemento que constituye los Estados Financieros en el cual se definen claramente las entradas, el proceso, las salidas y los temas adicionales necesarios que describen los detalles a seguir junto con los responsables para regular la ejecución del proceso contable acorde con las directrices emitidas por la Contaduría General de la Nación.

El código institucional en la Contaduría General de la Nación es ENT-81100000 y la Unidad Ejecutora en el SIIF Nación es 13-12-00, con RUT 830.068.074-9

Se realizan conciliaciones de información de forma periódica, mensual y semestralmente con el fin de depurar la información con las diferentes áreas.

Los soportes de las operaciones registradas están respaldadas con documentos idóneos susceptibles de comprobación y verificación.

La UIAF continuamente descarga los reportes de “SalDOS y Movimientos” y el “Libro Diario” posteriormente a los registros contables que se van realizando en el Sistema SIIF, los cuales se controlan con el consecutivo por cada tipo de comprobante, de tal forma que si el SIIF no permite el acceso para obtener la información para transmitir a través del CHIP, se pueda recuperar el último reporte de “SalDOS y Movimientos” junto con el “Libro Diario” y actualizarlo con los registros contables necesarios a la fecha de corte requerida.

Los Informes Financieros y Contables Mensuales se encuentran firmados y publicados en la página web de la UIAF www.uiaf.gov.co, también ha transmitido oportunamente los archivos de saldos y movimientos, operaciones recíprocas, variaciones significativas y Covid 19 a través del CHIP hasta el 31 de diciembre de 2021.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

La información de los estados financieros que se están presentando, se prepararon sobre la base general del costo de la transacción y cumplen de manera consistente con el Manual de Políticas Contables de la UIAF, el Procedimiento General Contable y las Guías Contables las cuales han determinado las bases de medición necesarias para dar cumplimiento al Marco Normativo para Entidades de Gobierno.



2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La entidad ha realizado los Estados Financieros de la presente vigencia con moneda funcional y de presentación en pesos colombianos sin decimales y se revela el total de las cifras de las cuentas contables.

La UIAF en las políticas contables ha establecido diferentes grados de materialidad, los cuales se describen así:

- ✓ Se reconocerá como Propiedad, Planta y Equipo los bienes tangibles cuyo costo unitario de adquisición, construcción, donación o transferencia sean iguales o excedan los 2 SMMLV, siempre y cuando cumplan con las condiciones para ser reconocidos como activo.

Cuando los bienes tangibles sean inferiores a los 2 SMMLV se registran en el gasto y se controlan administrativamente.

- ✓ Para evaluar los indicios de deterioro a los activos no generadores de efectivo, se estableció la siguiente materialidad:

- Propiedad, Planta y Equipo: Bienes Muebles e Inmuebles adquiridos en años anteriores cuyo costo histórico o del avalúo sea superior o igual a 25 SMMLV, siempre y cuando el total de estos bienes sea superior al 50% del costo histórico del total de los activos del año anterior de la entidad, en el caso en que al filtrar los bienes superiores o iguales a este monto no se obtenga más del 50% del costo de los bienes del año anterior, se disminuirá el monto de los 25 SMMLV hasta lograr revisar indicios de deterioro al 50% del costo histórico de los activos de la UIAF.
- Bienes Intangibles (Licencias y software) adquiridos en años anteriores cuyo costo histórico sea superior a 40 SMMLV, siempre y cuando el total de estos bienes sea superior al 30% del valor de los intangibles menos su amortización, en el caso en que al filtrar los bienes superiores o iguales a este monto no se obtenga el 30% de los intangibles menos su amortización se disminuirá el monto de los 40 SMMLV hasta lograr revisar indicios de deterioro al 30% de los intangibles menos su amortización.

- ✓ Para el caso de errores de periodos anteriores la UIAF considera que es material, cuando este sea igual o superior al 2% del total de los activos presentados al año anterior al cual se está encontrando el error y se expresará de manera retroactiva la información de forma comparativa afectada por el error. Si el error ocurrió con antelación al periodo más antiguo para el que se presente información, se re expresarán los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio para el periodo más antiguo para el que se presente información, de forma que los estados financieros se presenten como si los errores no se hubieran cometido nunca.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La entidad no realizó transacciones en moneda extranjera.



2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La entidad no realizó ajustes al valor en libros de activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable, ni presentó hechos que determinaron ajustes a los saldos contables.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

Las transacciones realizadas en la UIAF para la vigencia 2021 estuvieron enmarcadas dentro de lo establecido en el Manual de Políticas Contables de la entidad y no se requirió llegar a juicios o tomar decisiones que no estuvieran contempladas en el mencionado manual.

3.2. Estimaciones y supuestos

3.2.1. **Estimaciones de vidas útiles:** La entidad realizó la revisión de vidas útiles tanto de bienes tangibles e intangibles y no se realizaron cambios a las mismas.

3.2.2. **Deterioro para los bienes de Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles de la entidad.** Estas evaluaciones las realizan los funcionarios de la entidad respondiendo inicialmente las preguntas establecidas en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno y que se encuentran descritas en el resumen de la Política de Deterioro de Activos No Generadores de Efectivo, de acuerdo al conocimiento y experiencia que tengan sobre los bienes evaluados.

3.3. Correcciones contables

No se realizaron correcciones de periodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La entidad no tiene instrumentos financieros, los recursos que obtiene para su funcionamiento los recibe del Presupuesto Nacional.

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Contablemente no se presentaron situaciones que incidieran en los hechos financieros de la entidad, dado que se tomaron medidas como el trabajo en casa y presencialidad de forma alternativa, a partir de agosto todos los funcionarios y contratistas laboraron cien por ciento de forma presencial.

Se realizaron gastos por valor de \$16.000, para guantes de nitrilo en la caja menor de marzo. El costo de tapabocas y alcohol está incluido en el costo de insumos que suministra el proveedor de aseo y cafetería sin que este sea muy significativo.



NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas por la entidad mediante Resolución 301 del 28 de diciembre de 2017, actualizadas en la Resolución 317 del 21 de diciembre de 2018 y Resolución 206 del 18 de diciembre de 2020, utilizadas para la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno fueron aplicadas de forma consistente.

El resumen de las políticas contables que son significativas para comprender la situación financiera de la entidad son las siguientes:

4.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Se reconocen como efectivo los saldos en la cuentas corrientes de la UIAF por las transferencias que realiza la Dirección del Tesoro Nacional para realizar los pagos de impuestos, pagos de nómina (descuentos AFC, aportes de seguridad social y parafiscales) o algún pago que no sea posible realizarse a través de transferencia al tercero por la Dirección del Tesoro Nacional.

Se reconocerá en caja el valor de la caja menor de la UIAF.

4.2. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son los derechos adquiridos por la UIAF en desarrollo de sus actividades de apoyo, de las cuales se espera en un futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Las principales cuentas por cobrar que reconoce la UIAF son las incapacidades.

Medición inicial – Cuentas por cobrar

Se medirán por el valor de la transacción.

Medición Posterior – Cuentas por cobrar

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar se medirán por el valor de la transacción menos cualquier disminución por valor de deterioro.

Se registrará el traslado a deudas de difícil cobro, después de un año de que la EPS haya reconocido la incapacidad por cobrar y no se haya recibido el pago.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados de la misma. Se reconoce deterioro cuando existan evidencias del incumplimiento de los pagos o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del deudor. En caso que el deudor este en liquidación se reconocerá deterioro del 100% aunque la gestión de cobranza continúa y a las



incapacidades que después de un año del reconocimiento por parte de la EPS no haya sido posible su cobro.

Se reconoce deterioro llevando a valor actual con una tasa TES a 1 año.

Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen, se ajustará el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas por deterioro previamente reconocidas.

Baja en Cuentas – Cuentas por cobrar

La entidad dejará de reconocer, total o parcialmente, una cuenta por cobrar cuando expiren los derechos sobre los flujos financieros, se renuncie a ellos o cuando los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad de la cuenta por cobrar se transfieran. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia entre este y el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo. La entidad reconocerá separadamente, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos en la transferencia.

Esta baja se realizará solo en el momento en que la entidad realizó todos los trámites legalmente exigidos para el cobro de la misma.

Revelaciones: La UIAF revelará información relativa al valor en libros y a las condiciones de la cuenta por cobrar.

Se revelará el valor de las pérdidas por deterioro, o de su reversión, reconocidas durante el periodo contable, así como el deterioro acumulado. Adicionalmente, se revelará:

- a) Un análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar que estén en mora pero no deterioradas al final del periodo.
- b) Un análisis de las cuentas por cobrar deterioradas, incluyendo los factores que la UIAF haya considerado para determinar su deterioro.

4.3. Propiedad planta y equipo

Esta política será aplicable para los siguientes activos:

- a) Los activos tangibles empleados por la UIAF para la prestación de servicios y para propósitos administrativos.
- b) Los bienes adquiridos por cualquiera de las modalidades definidas administrativamente por la UIAF, tales como los bienes recibidos fruto de legados, dación de pago, bienes recibidos en comodatos, bienes recibidos de terceros, construcciones en curso o terminadas y aptas para su uso, donaciones, transferencias, reposiciones, bienes recibidos en custodia, entre otros, siempre que cumplan con la definición de propiedades, planta y equipo.
- c) Los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.



Reconocimiento - Propiedad, Planta y Equipo

- Son los bienes tangibles empleados por la UIAF para prestar servicios o para propósitos administrativos. No se esperan vender en el curso de las actividades y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.
- Cuando un activo esté conformado por elementos tangibles e intangibles, se determina cuál de los dos elementos tiene un peso más significativo con respecto al valor total y así se determina si se le da tratamiento de propiedad, planta y equipo o de intangible.
- Las adiciones y mejoras son erogaciones que aumentan la vida útil del activo, amplía la capacidad productiva y eficiencia operativa, se reconocen como mayor valor de este y afecta el cálculo futuro de la amortización.
- Los mantenimientos y reparaciones son aquellos que conservan y recuperan la capacidad normal del uso del activo, estas erogaciones se llevan al gasto.

Medición inicial - Propiedad, Planta y Equipo

Se reconocen inicialmente por el costo de la transacción incluido los impuestos no descontables, costos de instalación que no sean capacitación, cualquier costo atribuible a la preparación del activo para su uso. Los descuentos se reconocen como menor valor del activo.

Cuando se adquieren en una transacción sin contraprestación, se reconoce el bien por el valor de mercado del activo recibido y en ausencia de este por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, se miden por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que transfirió el bien.

Medición Posterior - Propiedad, Planta y Equipo

Se mide posteriormente por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro.

El método de la depreciación utilizado es Línea Recta y los rangos para la estimación de vidas útiles es la siguiente:

TIPO DE BIEN	VIDA UTIL
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	5-10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	5-25 AÑOS
TRANSPORTE (VEHÍCULOS)	20 AÑOS
VEHICULOS BLINDADOS	15 AÑOS
EDIFICIOS	100 AÑOS
TERRENOS	NO SE DEPRECIAN

Los terrenos de las oficinas se registran de forma independiente y no se deprecian.

La UIAF ha definido las vidas útiles por encima de las establecidas técnicamente en promedio, teniendo en cuenta que se realizan mantenimientos preventivos para obtener la optimización de los niveles de operación esperados y extender las vidas útiles al máximo.



Los bienes que se adquieran por valor inferior a 2 SMMLV no se reconocen en la propiedad, planta y equipo de la UIAF, estos se registran al gasto y el control es administrativo.

Se aplica la Política de Deterioro del Valor de los Activos No Generadores de Efectivo a los bienes tangibles cuyo costo sea superior o igual a 25 SMMLV.

Las vidas útiles y el deterioro se revisan por lo menos una vez al año al final del periodo contable.

La depreciación inicia cuando el activo está disponible para su utilización y cesará cuando se produzca la baja en cuentas y no cuando el activo este sin utilizar, afectando directamente el gasto.

Si la UIAF considera que durante la vida útil del activo, se consumen sus beneficios económicos o su potencial de servicio en forma significativa, el valor residual puede ser cero; de lo contrario, la UIAF estimará dicho valor. Sin embargo Los bienes de propiedad planta y equipo que adquiere la UIAF en general tienen el propósito de utilizarse hasta el fin de su vida útil o hasta que por cambios tecnológicos resulten obsoletos para la entidad. Razón por la cual el valor residual es cero.

Baja en cuentas - Propiedad, Planta y Equipo

Un elemento de propiedad, planta y equipo se dará de baja cuando no se disponga del elemento o cuando no se espere obtener un potencial de servicios por su uso.

Cualquier ganancia o pérdida en la baja de un elemento de propiedad, planta y equipo es reconocida como ingreso o gasto del periodo.

Revelaciones - Propiedad, Planta y Equipo

La UIAF revelará la siguiente información de la Propiedad, Planta y Equipo:

- ✓ Métodos de depreciación utilizados.
- ✓ Vidas útiles o tasas de depreciación utilizadas.
- ✓ Valor en libros y la depreciación acumulada, incluyendo las pérdidas por deterioro del valor acumuladas, al principio y al final del periodo contable.
- ✓ Conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo contable que muestre por separado, las adquisiciones, adiciones, disposiciones, retiros, sustitución de componentes, inspecciones, reclasificaciones, deterioro, depreciación y otros cambios.
- ✓ Resultado, producto de la baja en cuentas de un elemento.
- ✓ Cambios en la estimación en la vida útil, del valor residual o cambios en el método de la depreciación.
- ✓ Valor en libros de los elementos de la propiedad, planta y equipo que se encuentren temporalmente fuera de servicio.
- ✓ Propiedad, planta y equipo, adquiridas en transacciones sin contraprestación.

4.4. Intangibles



Reconocimiento - Intangibles

- Se reconocerán como activos intangibles los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la UIAF tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la UIAF y se prevé usarlos durante más de 12 meses.
- La UIAF controla un activo intangible cuando puede obtener los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio de los recursos derivados de este y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios o a dicho potencial de servicio. Un activo intangible produce beneficios económicos futuros o potencial de servicio cuando:
 - a) Le permite, a la UIAF, disminuir sus costos o gastos.
 - b) Le permite, a la UIAF, mejorar la prestación de los servicios.
- La UIAF no reconocerá activos intangibles generados internamente, excepto cuando estos sean producto de una fase de desarrollo. En consecuencia, para esta clase de activos intangibles, la UIAF identificará que desembolsos hacen parte de la fase de investigación y cuales corresponden a la fase de desarrollo.
- La fase de investigación comprende todo aquel estudio original y planificado que realiza la UIAF con la finalidad de obtener nuevos conocimientos científicos o tecnológicos.
- La fase de desarrollo consiste en la aplicación de los resultados de la investigación (o de cualquier otro tipo de conocimiento científico) a un plan o diseño para la producción de sistemas nuevos o sustancialmente mejorados, materiales, productos, métodos o procesos, antes del comienzo de su producción o utilización comercial.
- Los desembolsos que se realicen en la fase de desarrollo se reconocerán como activos intangibles si la UIAF puede demostrar lo siguiente:
 - ✓ Su posibilidad técnica para completar la producción del activo intangible de forma que pueda estar disponible para su utilización.
 - ✓ Su intención de completar el activo intangible para usarlo.
 - ✓ Su capacidad para utilizar el activo intangible.
 - ✓ Su disponibilidad de recursos técnicos, financieros o de otro tipo para completar el desarrollo y para utilizar el activo intangible.
 - ✓ Su capacidad para medir, de forma fiable, el desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo.
 - ✓ La forma en que el activo intangible va a generar probables beneficios económicos futuros o potencial de servicio. Para esto último, la UIAF demostrará, la utilidad que este le genere a la UIAF.



- Las adiciones y mejoras efectuadas a un activo intangible se reconocerán como mayor valor de este y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la amortización. Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre la UIAF para aumentar la vida útil del intangible, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos.

Medición Inicial - Intangibles

Los activos intangibles se medirán al costo, el cual dependerá de si estos son adquiridos o generados internamente.

○ Medición Inicial - Intangibles Adquiridos

El costo de un activo intangible que se adquiere en forma separada estará conformado por el precio de adquisición, los aranceles de importación e impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto. Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor del activo intangible y afectará la base de amortización.

Cuando se adquiriera un activo intangible en una transacción sin contraprestación, la UIAF medirá el activo adquirido de acuerdo con la Política de Ingresos de Transacciones sin Contraprestación. En todo caso, al valor determinado, se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

Los activos intangibles adquiridos mediante permuta se medirán por su valor de mercado; a falta de este, por el valor de mercado de los activos entregados y en ausencia de ambos, por el valor en libros de los activos entregados. En todo caso, al valor determinado, se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

○ Medición Inicial – Intangibles Generados Internamente

- Los desembolsos que se realicen en la fase de investigación se separarán de aquellos que se realicen en la fase de desarrollo. Los primeros se reconocerán como gastos en el resultado del periodo en el momento en que se produzcan y los segundos formarán parte de los componentes del costo de los activos intangibles desarrollados internamente siempre y cuando cumplan con los criterios de reconocimiento para la fase de desarrollo. Si no es posible separar los desembolsos en las fases de investigación y desarrollo, estos se tratarán como si se hubieran realizado en la fase de investigación.
- El costo de un activo intangible que surja en la fase de desarrollo estará conformado por todos los desembolsos realizados que sean directamente atribuibles y necesarios en la creación, producción y preparación del activo para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la UIAF. Estos desembolsos comprenderán, entre otros los siguientes: costos de materiales y servicios utilizados o consumidos en la generación del activo intangible, los costos de beneficios a los empleados relacionados con la generación



del activo intangible, honorarios para registrar los derechos legales, y amortización de patentes y licencias que se utilizan para generar activos intangibles.

- No formarán parte del costo de los activos intangibles generados internamente, los gastos administrativos u otros gastos indirectos de carácter general no atribuibles a la preparación del activo para su uso, ni los desembolsos para formación del personal que trabaje con el activo.

Medición Posterior - Intangibles

Se mide posteriormente por el costo menos la amortización acumulada menos el deterioro.

El método de la amortización utilizado es Línea Recta y se realiza acorde a los derechos contractuales o a la estimación del tiempo en el cual prestará servicio. Anualmente se revisa la vida útil estimada.

Anualmente se revisa el deterioro a los intangibles cuyo costo de adquisición individualizado sea superior a 40 SMMLV, a los intangibles con vida útil indefinida y a los intangibles que no estén disponibles para su uso.

La amortización inicia cuando el activo está disponible para su utilización y cesará cuando se produzca la baja en cuentas y no cuando el activo este sin utilizar, afectando directamente el gasto.

Se asumirá que el valor residual del activo intangible es nulo o igual a cero si no existe un compromiso, por parte de un tercero, de comprar el activo al final de su vida útil o si no existe un mercado activo para el intangible que permita determinar con referencia al mismo, el valor residual al final de la vida útil. Un valor residual distinto de cero implica que la UIAF espera disponer del activo intangible antes de que termine su vida económica, entendida como el periodo durante el cual se espera que un activo sea utilizable económicamente, por parte de uno o más usuarios, o como la cantidad de unidades de producción o similares que uno o más usuarios esperan obtener de él.

Se asumirá que el valor residual del activo intangible es nulo o igual a cero si no existe un compromiso, por parte de un tercero, de comprar el activo al final de su vida útil o si no existe un mercado activo para el intangible que permita determinar con referencia al mismo, el valor residual al final de la vida útil. Un valor residual distinto de cero implica que la UIAF espera disponer del activo intangible antes de que termine su vida económica, entendida como el periodo durante el cual se espera que un activo sea utilizable económicamente, por parte de uno o más usuarios, o como la cantidad de unidades de producción o similares que uno o más usuarios esperan obtener de él.

Baja en Cuentas - Intangibles

Un activo intangible se dará de baja cuando se disponga del elemento o cuando no se espere obtener un potencial de servicio o beneficios económicos futuros por su uso o enajenación. La pérdida o ganancia fruto de la baja en cuentas del activo intangible se calculará como la diferencia entre el valor neto obtenido por la disposición del activo y su valor en libros, y se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.



Revelaciones Intangibles

- ✓ Las vidas útiles.
- ✓ Métodos de amortización.
- ✓ Descripción de vías útiles finitas o infinitas.
- ✓ Razones para estimar que la vida útil de un intangible es indefinida.
- ✓ Valor bruto en libros y amortización acumulada, incluyendo pérdidas por deterioro del valor acumuladas, al principio y al final del periodo contable.
- ✓ Valor de la amortización reconocida en el resultado del periodo.
- ✓ Conciliación entre los valores en libros y al final del periodo contable que muestre adiciones, disposiciones o ventas, adquisiciones, amortización, pérdidas por deterioro y otros cambios.
- ✓ El valor por el que se hayan reconocido inicialmente los activos intangibles adquiridos en una transacción sin contraprestación.
- ✓ Valor en libros de intangibles cuya titularidad o derecho de dominio tenga alguna restricción o de aquellos que estén garantizando el cumplimiento de pasivos.
- ✓ La descripción, valor en libros y periodo de amortización restante de cualquier activo intangible individual que sea significativo para los estados financieros de la UIAF.
- ✓ Valor de desembolsos para investigación y desarrollo reconocido como gastos durante el periodo.

4.5 Deterioro del valor de los activos no generadores de dinero

Se reconocerá como deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo:

La pérdida en su potencial de servicio, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o amortización.

Los activos no generadores de efectivo son aquellos que la UIAF mantiene con el propósito fundamental de prestar servicios de forma gratuita, es decir, la UIAF no pretende, a través del uso del activo, generar rendimientos en condiciones de mercado.

Esta Política se aplicará para la contabilización del deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo siguientes:

- a) Bienes Muebles e Inmuebles adquiridos en años anteriores cuyo costo histórico o del avalúo sea superior o igual a 25 SMMLV, siempre y cuando el total de estos bienes sea superior al 50% del costo histórico del total de los activos del año anterior de la entidad, en el caso en que al filtrar los bienes superiores o iguales a este monto no se obtenga más del 50% del costo de los bienes del año anterior, se disminuirá el monto de los 25 SMMLV hasta lograr revisar indicios de deterioro al 50% del costo histórico de los activos de la UIAF.
- b) Bienes Intangibles (Licencias y software) adquiridos en años anteriores cuyo costo histórico sea superior a 40 SMMLV, siempre y cuando el total de estos bienes sea superior al 30% del valor de los intangibles menos su amortización, en el caso en que al filtrar los bienes superiores o iguales a este monto no se obtenga el 30% de los intangibles menos su



amortización se disminuirá el monto de los 40 SMMLV hasta lograr revisar indicios de deterioro al 30% de los intangibles menos su amortización.

- c) Bienes Intangibles (Licencias y software) cuya vida útil sea indefinida, se comprobará anualmente el deterioro sin importar que tengan o no indicios de Deterioro.
- d) Bienes Intangibles (Licencias y software) que aún no estén disponibles para su uso, se comprobará anualmente el deterioro sin importar que tengan o no indicios de Deterioro.

Los criterios de la entidad para identificar los activos objeto de aplicación de la norma de deterioro han sido escogidos teniendo en cuenta los mayores valores de adquisición, con el fin de hacer un seguimiento a los activos más representativos de la entidad que por su costo, su valor en libros es relevante y debe estar libre de errores significativos.

Periodicidad en la Comprobación del Deterioro del Valor

Como mínimo, al final del periodo contable la UIAF evaluará si existen indicios de deterioro del valor de sus activos no generadores de efectivo. Si existe algún indicio, la UIAF estimará el valor de servicio recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, la UIAF no estará obligada a realizar una estimación formal del valor del servicio recuperable.

Para el caso de los activos intangibles con vida útil indefinida y de los activos intangibles que aún no estén disponibles para su uso, la UIAF comprobará anualmente si el activo se ha deteriorado independientemente de que existan indicios de deterioro de su valor.

Indicios de Deterioro del Valor de los Activos

Para determinar si hay indicios de deterioro del valor de un activo no generador de efectivo, la UIAF recurrirá a fuentes externas e internas de información:

Fuentes externas de información:

- a) Durante el periodo, han tenido lugar, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con una incidencia adversa sobre la entidad, los cuales están relacionados con el entorno legal, tecnológico o de política gubernamental, en los que opera la entidad.
- b) Durante el periodo, el valor de mercado del activo ha disminuido significativamente más que lo que se esperaría como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.

Fuentes internas de información:

- a) Se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico del activo.
- b) Durante el periodo, han tenido lugar, o se espera que tengan lugar en un futuro inmediato, cambios significativos en el grado de utilización o la manera como se usa o se espera usar el activo, los cuales afectarán desfavorablemente la entidad. Estos cambios incluyen el hecho de que el activo esté ocioso, los planes de discontinuación o reestructuración de la operación a la que pertenece el activo, los planes para disponer el activo antes de la fecha prevista y el cambio de la vida útil de un activo de indefinida a finita.
- c) Se decide detener la construcción del activo antes de su finalización o de su puesta en condiciones de funcionamiento.



- d) Se dispone de evidencia procedente de informes internos que indican que la capacidad del activo para suministrar bienes o servicios, ha disminuido o va a ser inferior a la esperada.
- e) Se han incrementado significativamente los costos de funcionamiento y mantenimiento del activo en comparación con los inicialmente presupuestados.

Si existe algún indicio de que el activo está deteriorado, se verificará si existe pérdida por deterioro. En algunos casos podrá ser necesario revisar y ajustar la vida útil restante, el método de depreciación o de amortización, o el valor residual del activo, incluso si finalmente, no se reconoce ningún deterioro del valor para el activo considerado.

Reconocimiento – Deterioro de Activos No Generadores de Efectivo

La UIAF reconocerá una pérdida por deterioro del valor de un activo no generador de efectivo cuando su valor en libros supere el valor del servicio recuperable. El valor del servicio recuperable es el mayor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y el costo de reposición.

La pérdida por deterioro se reconocerá como una disminución del valor en libros del activo y un gasto en el resultado del periodo.

Luego de reconocer una pérdida por deterioro del valor, los cargos por depreciación o amortización del activo se determinarán, para los periodos futuros, teniendo en cuenta el valor en libros ajustado por dicha pérdida. Esto permitirá distribuir el valor en libros ajustado del activo, menos su eventual valor residual, de una forma sistemática a lo largo de su vida útil restante.

Medición Valor del Servicio Recuperable

Para comprobar el deterioro del valor del activo, la UIAF estimará el valor del servicio recuperable, el cual corresponde al mayor valor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y el costo de reposición.

No siempre será necesario determinar el valor de mercado del activo menos los costos de disposición y el costo de reposición. Si cualquiera de esos valores excede el valor en libros del activo, no habrá deterioro del valor y no será necesario estimar el otro valor.

Para el caso de los activos intangibles con vida útil indefinida, la entidad podrá emplear el cálculo reciente más detallado del valor del servicio recuperable realizado en el periodo precedente, siempre y cuando se cumpla que:

- a) Este cálculo haya dado lugar a una cantidad que excede, de manera significativa, el valor en libros del activo.
- b) Sea remota la probabilidad de que el valor del servicio recuperable sea inferior al valor en libros del activo, comprobado esto mediante un análisis de los sucesos y circunstancias que han ocurrido y han cambiado desde que se efectuó el cálculo más reciente del valor del servicio recuperable.



Si no es factible medir el valor de mercado del activo menos los costos de disposición, la UIAF podrá utilizar el costo de reposición como el valor del servicio recuperable.

Valor de Mercado Menos los Costos de Disposición

El valor de mercado, si existiere, se determinará conforme a lo definido en el Marco Conceptual para la preparación y presentación de información financiera para esta base de medición. Los costos de disposición, diferentes de aquellos reconocidos como pasivos, se deducirán del valor de mercado. Estos costos incluyen entre otros, costos de carácter legal, timbres y otros impuestos de la transacción similares, los costos de desmontaje o desplazamiento del activo, así como todos los demás costos incrementales para dejar el activo en condiciones para la venta.

Costo de Reposición

El costo de reposición para un activo no generador de efectivo, está determinado por el costo en el que la UIAF incurriría en una fecha determinada para reponer la capacidad operativa del activo existente. La UIAF podrá emplear los enfoques que se exponen en los siguientes numerales a efecto de estimar el costo de reposición.

Costo de Reposición a Nuevo Ajustado por Depreciación

La UIAF podrá estimar el costo de reposición teniendo en cuenta los recursos que tendría que sacrificar para reponer el potencial de servicio bruto de un activo (a través de la reproducción del activo, o de la sustitución por uno que tenga el mismo potencial de servicio). Este costo se ajustará por la depreciación de acuerdo con la vida útil consumida del activo que es objeto de cálculo de deterioro.

Este enfoque se privilegia cuando el deterioro del valor se origina por cambios significativos en el entorno tecnológico, legal o político, así como por cambios en el grado de utilización o en el uso del activo.

Costo de Reposición a Nuevo Ajustado por Depreciación y Rehabilitación

La UIAF podrá estimar el costo de reposición teniendo en cuenta los recursos que tendría que sacrificar para reponer el potencial de servicio bruto de un activo (a través de la reproducción del activo o de la sustitución de este por uno que tenga el mismo potencial de servicio); Este costo se ajustará por la depreciación de acuerdo con la vida útil ya consumida del activo que es objeto de cálculo de deterioro y por el costo en que incurriría para devolver el potencial de servicio que se perdió por el daño físico del activo.

Este enfoque se privilegia cuando el deterioro del valor se origina por un daño físico del activo.



Reversión de las Pérdidas por Deterioro del Valor

La UIAF evaluará al final del periodo contable, si existe algún indicio de que la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores ya no existe o podría haber disminuido. Si existe tal indicio, la UIAF estimará nuevamente el valor del servicio recuperable del activo.

Indicios de Reversión de las Pérdidas por Deterioro del Valor

Cuando la UIAF evalúe si existen indicios de que la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores ya no existe o podría haber disminuido, considerará, fuentes externas e internas de información

Si existe algún indicio de que la pérdida por deterioro reconocida en periodos anteriores ya no existe o podría haber disminuido, se verificará tal inexistencia o disminución. En algunos casos podrá ser necesario revisar y ajustar la vida útil restante, el método de depreciación o de amortización, o el valor residual del activo, incluso si finalmente, no se reconoce ninguna reversión del deterioro del valor para el activo considerado.

Reconocimiento y Medición de la Reversión del Deterioro

La UIAF revertirá una pérdida por deterioro del valor de un activo no generador de efectivo cuando su valor en libros sea inferior al valor del servicio recuperable. El valor del servicio recuperable corresponde al mayor valor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y el costo de reposición. Para el cálculo del costo de reposición, la UIAF empleará el mismo enfoque utilizado en la determinación del deterioro originalmente reconocido.

La reversión de la pérdida por deterioro se reconocerá como un incremento del valor en libros del activo, afectando el resultado del periodo.

En todo caso, el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no excederá al valor en libros que tendría el activo si no se hubiera reconocido una pérdida por deterioro del valor en periodos anteriores.

Después de reconocer una reversión de la pérdida por deterioro del valor, los cargos por depreciación o amortización del activo se ajustarán para los periodos futuros con el fin de distribuir el valor en libros revisado del activo menos su valor residual, si existiere, de una forma sistemática a lo largo de su vida útil restante.

Revelaciones

La entidad revelará los criterios utilizados para determinar la materialidad de los activos que deban ser objeto de aplicación de esta norma.

Para los activos objeto de deterioro que se consideren materiales, se revelará, en la clasificación que corresponda propiedades, planta y equipo; o activos intangibles la siguiente información:

- a) El valor de las pérdidas por deterioro del valor reconocidas durante el periodo.
- b) El valor de las reversiones de pérdidas por deterioro del valor reconocidas durante el periodo.
- c) Los eventos y circunstancias que hayan llevado al reconocimiento o a la reversión de la pérdida por deterioro del valor.
- d) Si el valor del servicio recuperable se estableció con base en el valor de mercado menos los costos de disposición o el costo de reposición y el enfoque que se utilizó para la determinación de este último.

4.6. Arrendamientos

El arrendamiento se clasifica como financiero cuando el arrendador transfiere sustancialmente al arrendatario, los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo, así su propiedad no sea transferida, los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

4.7. Activos Contingentes

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la UIAF.

Los activos contingentes se reflejan en las cuentas de orden deudoras y se revisan como mínimo al finalizar el periodo contable.

4.8. Pasivos contingentes

Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o por la no ocurrencia de uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la UIAF. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros, bien sea porque no es probable que para satisfacerla, se requiera que la UIAF tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

Los pasivos contingentes se evaluarán cuando la entidad obtenga nueva información de los hechos económicos asociados, como mínimo, al final del periodo contable, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la salida de recursos sea probable y que se obtenga una medición fiable de la obligación, se procederá al reconocimiento del pasivo y del gasto en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

Cuando la evaluación de la obligación sea posible, es decir, cuando la probabilidad de ocurrencia es menor que la probabilidad de no ocurrencia, o que la tasa esperada de pérdida es menor al 50%, se refleja en cuentas de orden como un pasivo contingente.

A handwritten mark or signature in the bottom right corner of the page.



4.9. Cuentas por pagar

Reconocimiento – Cuentas por Pagar

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la UIAF con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Medición Inicial – Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar se medirán por el valor de la transacción.

Medición Posterior – Cuentas por Pagar

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción.

Baja en Cuentas – Cuentas por Pagar

Se dejará de reconocer, total o parcialmente, una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

La diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar que se da de baja y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

Cuando el acreedor renuncie al derecho de cobro o un tercero asuma la obligación de pago, la UIAF aplicará la política de Ingresos de Transacciones sin Contraprestación.

Revelaciones – Cuentas por Pagar

La UIAF revelará información relativa al valor en libros y a las condiciones de la cuenta por pagar, tales como: plazo, tasa de interés (de ser pactada) y vencimiento.

Si la UIAF infringe los plazos o incumple con el pago del principal, intereses o cláusulas de reembolso, revelará:

- a) Los detalles de esa infracción o incumplimiento.
- b) El valor en libros de las cuentas por pagar relacionadas al finalizar el periodo contable.
- c) La corrección de la infracción o renegociación de las condiciones de las cuentas por pagar antes de la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros.

4.10. Beneficios a empleados a corto plazo

Todas las retribuciones que la UIAF proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, o en los acuerdos contractuales que dan origen al beneficio.

Los beneficios a los empleados de la UIAF corresponden únicamente a Beneficios a los empleados a corto plazo.

Reconocimiento - Beneficios a los Empleados a Corto Plazo

Se reconocen como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la UIAF durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. Hacen parte de tales beneficios, los sueldos, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social.

Los beneficios a los empleados que se reconocen están los que se pagan mensualmente como: asignación básica, auxilio de transporte, auxilio de alimentación, horas extras, primas técnicas, prima de gestión.

Los beneficios a los empleados que se deben pagar anualmente y se reconocen mensualmente en la proporción al servicio prestado por cada funcionario son las siguientes:

- Bonificación de Servicios prestados
- Prima de Servicios
- Vacaciones
- Prima de vacaciones
- Bonificación por recreación
- Prima de Navidad
- Bonificación de Dirección
- Cesantías se pagan mensualmente al Fondo Nacional del Ahorro.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocen como un gasto y como un pasivo cuando la UIAF ha recibido los servicios prestados de los empleados.

La UIAF no tiene Beneficios a Empleados por terminación del vínculo laboral.

Medición Inicial – Beneficios a los Empleados a Corto Plazo

- Se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios recibidos y al final del periodo contable se descontará cualquier anticipo si lo hubiera.





- En el caso de las vacaciones se reconocerán por cada 15 días, 6 días adicionales correspondientes a los sábados y domingos que se pagan en el momento del disfrute por parte del empleado o al terminar la vinculación laboral.

Medición Posterior – Beneficios a los Empleados a Corto Plazo

Se mantiene por el valor que se espera cancelar para liquidar la obligación.

4.11. Provisiones

Reconocimiento - Provisiones

Se reconocen como provisiones, los pasivos a cargo de la UIAF que estén sujetos a condiciones de incertidumbre con relación a su cuantía y/o vencimiento.

La UIAF reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) Tiene una obligación presente, de origen legal, como resultado de un suceso pasado.
- b) Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación.
- c) Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las provisiones que pueden ser objeto de reconocimiento son los litigios y demandas en contra de la UIAF, los contratos onerosos, las reestructuraciones y los desmantelamientos.

La UIAF reconoce una provisión cuando pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las obligaciones pueden ser probables, posibles o remotas:

- ✓ **Probable:** Cuando la probabilidad de ocurrencia es más alta que la probabilidad de que no ocurra, es decir que la tasa de probabilidad de pérdida es mayor al 50%.
- ✓ **Posible:** Cuando la probabilidad de ocurrencia es menor que la probabilidad de no ocurrencia, es decir que la tasa de pérdida es menor al 50%, se refleja en cuentas de orden como un pasivo contingente.
- ✓ **Remota:** Cuando la probabilidad del evento es prácticamente nula, es decir que la tasa de pérdida es menor al 10%, no se refleja contablemente.

Cuando se establezca que la obligación es probable deberá constituirse una provisión por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente.

La UIAF utiliza la metodología contenida en la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado y sus actualizaciones o modificaciones.





Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulte significativo (mayores a 25 SMMLV), el valor de la provisión será el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación.

La probabilidad de pérdida del proceso será objeto de seguimiento cuando la UIAF obtenga nueva información o, como mínimo al final del periodo contable, para determinar si la obligación continúa siendo probable o pasa a ser posible o remota. En caso de pasar a ser posible se aplicará lo contenido en la política de pasivos contingentes y si es remota este hecho no será objeto de reconocimiento ni de revelación en los Estados Financieros de la UIAF y también se le hará el mismo seguimiento con la nueva información que obtenga o, como mínimo al terminar el periodo contable.

La UIAF evalúa al cierre contable si tiene provisiones por contratos onerosos, o costos de desmantelamiento.

Las provisiones se reconocerán como un pasivo y un gasto en el resultado del periodo. No obstante, las provisiones por desmantelamientos se reconocerán como un pasivo y como un mayor valor del activo al cual se asocie el desmantelamiento.

Las provisiones se reclasifican al pasivo que corresponda cuando ya no exista incertidumbre con relación a su cuantía y/o vencimiento.

Medición Inicial – Provisiones

Las provisiones se medirán por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación. Dicha estimación tendrá en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tenga en operaciones similares, los riesgos e incertidumbres y los informes de expertos, entre otros.

Medición Posterior - Provisiones

Las provisiones se revisarán cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente o, como mínimo al final del periodo contable, y se ajustarán afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible.

Cuando el valor de la provisión se calcule como el valor presente de la obligación, el valor de esta se aumentará en cada periodo para reflejar el valor del dinero en el tiempo. Tal aumento se reconocerá como gasto financiero en el resultado del periodo.

Cuando ya no sea probable la salida de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación correspondiente, se procederá a liquidar o a revertir la provisión.

Los derechos al reembolso relacionados con provisiones, en caso de que existan, se revisarán cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente o, como mínimo, al final del periodo





contable, y se ajustarán afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible. En todo caso, el valor reconocido para el derecho no excederá el valor de la provisión. Adicionalmente, cuando el valor del derecho se calcule como su valor presente, el valor de este se aumentará en cada periodo para reflejar el valor del dinero en el tiempo. Tal aumento se reconocerá como ingreso en el resultado del periodo.

Revelaciones - Provisiones

Para cada tipo de provisión, la UIAF revelará la siguiente información:

- a) La naturaleza del hecho que la origina.
- b) Una conciliación que muestre el valor en libros al inicio y al final del periodo; las adiciones realizadas durante el periodo, incluidos los ajustes procedentes de los cambios en la medición del valor descontado; los valores cargados contra la provisión durante el periodo; y los valores no utilizados que hayan sido objeto de liquidación o reversión en el periodo.
- c) Una descripción acerca de la naturaleza de la obligación contraída, así como del valor y fecha esperada de cualquier pago resultante.
- d) Una indicación acerca de las incertidumbres relativas al valor o a las fechas de salida de recursos.
- e) Los criterios considerados para la estimación y el valor de cualquier reembolso esperado que esté asociado con la provisión constituida.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- 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 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 24. OTROS PASIVOS
- NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
- NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL FLUJO DE EFECTIVO

Handwritten mark resembling a stylized 'S' or 'F'.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La entidad realiza los pagos a los proveedores y empleados a través del SIIF Nación, según artículo 2.9.1.2.1 del capítulo 2 del Decreto 1068 de mayo de 2015, directamente al beneficiario final en las cuentas bancarias registradas y validadas en el mismo aplicativo autorizando para que la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional ordene el pago con cargo a la Cuenta Única Nacional.

Los únicos pagos que se realizan a través de las cuentas bancarias de la entidad son las correspondientes a las deducciones de nómina, impuestos y reembolsos de caja menor.

Las Conciliaciones Bancarias están debidamente revisadas y firmadas a 31 de diciembre de 2021.

En cuanto al manejo de caja menor durante la vigencia 2021 se trabajó con un fondo de \$3.400.000, según Resolución 02 del 4 de enero de 2021, y se incrementó en \$1.200.000 según Resolución 202 del 1 de septiembre de 2021 de la entidad y se cerró el 27 de diciembre, cumpliendo el plazo establecido en la circular externa 057 del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CUENTA	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00	0,00	0,00
1.1.05	Db	Caja	0,00	0,00	0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	0,00	0,00	0,00

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son los derechos adquiridos por la UIAF en desarrollo de sus actividades de apoyo, de las cuales se espera en un futuro la entrada de un flujo financiero, a través de efectivo.

		DESCRIPCIÓN	SALDOS		
CUENTA	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	29.411.776,00	7.833.946,00	21.577.830,00
1.3.38.05	Db	Costas procesales	6.833.500,00		6.833.500,00
1.3.84.26	Db	Pago por cuenta de terceros	20.381.254,00	7.345.410,00	13.035.844,00
1.3.85.90	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	2.390.316,00	506.887,00	1.883.429,00
1.3.86.	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-193.294,00	-18.351,00	-174.943,00
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-193.294,00	-18.351,00	-174.943,00

CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021				DEFINITIVO	
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
OTRAS CTAS X COBRAR	22.771.570,0	0,0	22.771.570,0	18.351,0	180.341,0	5.398,0	193.294,0	0,8	22.578.276,0
Pago por cuenta de terceros	20.381.254,0	0,0	20.381.254,0				0,0	0,0	20.381.254,0
Otras ctas x cobrar difícil recaudo	2.390.316,0	0,0	2.390.316,0	18.351,0	180.341,0	5.398,0	193.294,0	8,1	2.197.022,0

En la cuenta de Costas procesales se registró el valor de las costas liquidadas por valor de \$6.833.500 con el fallo en segunda instancia de la Sección Tercera del Honorable Consejo de Estado de la demanda de reparación directa de Olga Cotrino.

La cuenta Pago por cuentas de terceros registra las incapacidades que están en proceso de cobro ante las Entidades Promotoras de Salud o ARL. La UIAF reconoce deterioro a las incapacidades que tengan más de un año del reconocimiento de la misma por la entidad prestadora del servicio con tasa cero cupones a un año.

De los saldos registrados a 2020 en la cuenta de difícil recaudo se logró recaudar en el 2021 \$122.340, generando una reversión en el deterioro de \$5.398.

Los siguientes cuadros muestran las entidades que adeudan a la entidad.

INCAPACIDADES POR COBRAR A DICIEMBRE 2021		
NIT	ENTIDAD A COBRAR	VALOR A COBRAR
860.066.942	COMPENSAR	\$ 14.632.661
800.251.440	SANITAS	\$ 3.809.814
830.003.564	FAMISANAR	\$ 950.865
800.088.702	EPS SURAMERICANA	\$ 954.293
901.037.916	ADMINISTRADORA DE RECURSOS	\$ 33.621
TOTAL		\$ 20.381.254



INCAPACIDADES DE DIFÍCIL RECAUDO 2021			
ENTIDAD A COBRAR	FECHA RADICACIÓN EN LA EPS	VALOR A COBRAR	MENOS DETERIORO
800.130.907	SALUD TOTAL	\$ 1.901.114	\$ 130.954
830.003.564	FAMISANAR	\$ 286.496	\$ 45.469
800.088.702	EPS SURAMERICANA	\$ 202.706	\$ 16.871
TOTAL		\$ 2.390.316	\$ 193.294

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente cuadro presenta el valor en libros de la propiedad planta y equipo:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CUENTA	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9.872.083.717	8.533.169.174	1.338.914.542
1.6.05	Db	Terrenos	713.585.719	713.585.719	0
1.6.40	Db	Edificaciones	4.740.095.499	4.624.586.741	115.508.758
16,65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.015.549.822	965.976.831	49.572.991
16.70	Db	Equipos de comunicación y computación	5.188.046.729	3.496.686.447	1.691.360.282
16.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	452.358.456	452.358.456	0
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-2.237.552.509	-1.720.025.020	-517.527.489
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-330.667.518	-261.956.983	-68.710.534,71
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-350.171.728	-254.499.251	-95.672.477,20
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de comunicación y computación	-1.375.355.002	-1.051.619.818	323.735.183,47
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de transporte, tracción y elevación	-181.358.262	-151.948.968	-29.409.293,87
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0	0	0

La entidad cuenta con los documentos soportes idóneos que garantizan la existencia de los bienes.

6



10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	3.496.686.447	452.358.456	965.976.831	4.915.021.734,2
+ ENTRADAS (DB):	1.749.697.422	0	57.093.202	1.806.790.623,5
Adquisiciones en compras	1.749.697.422	0	57.093.202	1.806.790.623,5
Adquisiciones en permutas	0	0	0	0,0
Donaciones recibidas	0	0	0	0,0
Sustitución de componentes	0	0	0	0,0
- SALIDAS (CR):	58.337.139	0	7.520.211	65.857.349,8
Baja en cuentas	58.337.139	0	7.520.211	65.857.349,8
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	5.188.046.729	452.358.456	1.015.549.822	6.655.955.007,9
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	5.188.046.729	452.358.456	1.015.549.822	6.655.955.007,9
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	1.375.355.002	181.358.262	350.171.728	1.906.884.991,7
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	1.051.619.818	151.948.968	254.499.251	1.458.068.037,1
+ Depreciación aplicada vigencia actual	381.871.241	29.409.294	101.312.635	512.593.170,1
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos				0,0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	0			0,0
- Retiro de depreciación por baja de activos	58.136.058	0	5.640.158	63.776.215,6
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	3.812.691.728	271.000.194	665.378.094	4.749.070.016,2
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	27	40	34	28,6
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	3.812.691.728	271.000.194	665.378.094	4.749.070.016,2
+ En servicio	3.812.691.728	271.000.194	665.378.094	4.749.070.016,2
REVELACIONES ADICIONALES				
GARANTIA DE PASIVOS	0	0	0	0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	(201.082)	0	(1.880.053)	(2.081.134,3)
+ Ingresos (utilidad)	0	0	0	0,0
- Gastos (pérdida)	201.082	0	1.880.053	2.081.134,3



En el 2021 la UIAF adquirió los siguientes bienes:

BIENES ADQUIRIDOS DE PPYE	VALOR DE ADQUISICIÓN
Puestos de trabajo	27.600.000
Terminales biométricos	5.559.910
Cámaras y medidores de temperatura	14.213.134
Hornos microondas	4.541.278
Lectores biométricos	5.178.880
Paneles de comunicación	4.421.645
Solución de voz IP	270.000.000
Computador portátil no convencional	10.115.000
Sistema de video para conferencia	11.052.616
Servidores, discos duros y NVR para sistema de video de seguridad	110.812.458
Portátiles, computadores todo en uno y Workstation	256.391.025
Impresoras multifuncionales	36.535.380
Discos duros de estado sólido para servidores	469.304.860
Plotter	52.411.740
Switch para ampliación de red de datos	59.000.000
Servidores	469.652.698
Total bienes adquiridos	\$ 1.806.790.624

La pérdida por baja en cuentas de la propiedad, planta y equipo por valor de \$2.081.134, se produjo por el saldo faltante por depreciar de 1 IMAC y 3 lectores biométricos, según concepto técnico por obsolescencia y daño, respectivamente.

Los bienes que están registrados se encuentran en servicio y no tienen ninguna restricción en su titularidad.

No se recibieron bienes muebles sin contraprestación ni en donación.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	713.585.719	4.624.586.741	5.338.172.460
+ ENTRADAS (DB):	0	115.508.758	115.508.758
Otras entradas de bienes inmuebles	0	115.508.758	115.508.758
* Mejora a Oficina		115.508.758	115.508.758
- SALIDAS (CR):	0	0	0

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	713.585.719	4.740.095.499	5.453.681.218
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0
SALDO FINAL (31-dic) = (Subtotal + Cambios)	713.585.719	4.740.095.499	5.453.681.218
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	330.667.518	330.667.518
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		261.956.983	261.956.983
+ Depreciación aplicada vigencia actual		68.710.535	68.710.535
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DA - DE)	713.585.719	4.409.427.981	5.123.013.700
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	7	
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	713.585.719	4.409.427.981	5.123.013.700
+ En servicio	713.585.719	4.409.427.981	5.123.013.700
REVELACIONES ADICIONALES			
GARANTIA DE PASIVOS	0	0	0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0	0	0

Los 2 inmuebles que están registrados son de propiedad de la UIAF, se encuentran en servicio y no tienen ninguna restricción en su titularidad.

El 17 de septiembre de 2021, se suscribió el contrato de comodato entre la Fiscalía General de la Nación en calidad de comodante y la Unidad de Información y Análisis Financiero como comodatario, quien recibe el piso 7 de la carrera 7 No. 31 10, con un plazo de ejecución entre el 23 de septiembre de 2021 hasta el 31 de diciembre de 2023, plazo que podrá ser prorrogado por acuerdo de las partes. Periodo no sustancial de la vida económica del activo, motivo por el cual la Fiscalía General de la Nación mantendrá los registros del inmueble como el costo y su depreciación en su contabilidad, aunque la destinación del inmueble sea para el funcionamiento de la UIAF, la cual, no realiza ningún registro contable sobre este hecho de acuerdo al concepto 20192000011281 del 22 de marzo de 2019 de la Contaduría General de la Nación.

No se recibieron bienes inmuebles sin contraprestación ni en donación.

Las propiedades y equipos están amparadas mediante pólizas de seguros que protegen los bienes con cobertura integral que comprende: incendio y/o rayo, explosión, daños por agua, inundación, extended coverage, asonada, motín, conmoción civil o popular y huelgas, actos mal intencionados de terceros, terremoto, temblor, erupción volcánica y similares, sustracción con violencia, hurto



Calificado, hurto simple y pérdida, básica todo riesgo, equipos móviles y portátiles, corriente débil, pérdida, asonada, motín, conmoción civil o popular y huelga, maremoto, ciclón y huracán.

10.3. Construcciones en curso

A 31 de diciembre de 2021, la UIAF no tenía construcciones en curso.

10.4. Estimaciones

El método de la depreciación utilizado es Línea Recta y las vidas útiles estimadas son las siguientes:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Equipos de comunicación y computación	5	10
	Equipos de transporte, tracción y elevación	15	20
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5	25
INMUEBLES	Terrenos	No se deprecian	
	Edificaciones		100
	Otros bienes inmuebles		

Los terrenos de las oficinas se registran de forma independiente y no se deprecian.

Los bienes que se adquieren por valor inferior a 2 SMMLV no se reconocen en la propiedad, planta y equipo de la UIAF, estos se registran al gasto y el control es administrativo.

Se revisó a cada activo la terminación de la vida útil con el fin de revisar la estimación de duración del bien con lo estimado y no se realizaron cambios a las mismas.

Se revisó indicios de deterioro a los bienes tangibles cuyo costo o avalúo son superiores o iguales a 25 SMMLV y ninguno de ellos presentó indicios de estar deteriorados.

La UIAF espera recibir los beneficios de los bienes de forma significativa y considerando que al finalizar la vida productiva para la entidad se ofrecen a título gratuito a otra entidad pública acorde con el Decreto 1082 de 2015, el valor residual es cero.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles de la UIAF están conformados por las licencias y software necesarios para realizar las actividades de apoyo y misionales, los cuales presentan los siguientes saldos:

CUENTA	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	3.534.539.727	1.997.375.205	1.537.164.521
1.9.70	Db	Activos intangibles	6.413.734.023	4.454.655.797	1.959.078.227
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-2.879.194.297	-2.457.280.592	-421.913.705

El método de amortización para los intangibles es Línea Recta, la vida útil del software y las licencias que no tienen establecidos plazos de uso en los contratos legales, se estima de acuerdo con la experiencia histórica en la cual se esperan recibir los beneficios. Se revisó la estimación de las vidas útiles y no se consideró necesario el cambio de las mismas.

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	TOTAL
SALDO INICIAL	3.840.643.690	276.046.325	337.965.782	4.454.655.797
+ ENTRADAS (DB):	1.271.755.624	39.568.194	798.000.000	2.109.323.818
Adquisiciones en compras	577.773.237	0	798.000.000	1.375.773.237
Adiciones realizadas	0	37.560.598	0	
Donaciones recibidas	693.982.387	0	0	693.982.387
Software generado internamente x funcionarios	0	2.007.596	0	2.007.596
- SALIDAS (CR):	150.245.592	0	0	150.245.592
Baja en cuentas	150.245.592	0	0	150.245.592
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	4.962.153.722	315.614.519	1.135.965.782	6.413.734.022
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	4.962.153.722	315.614.519	1.135.965.782	6.413.734.022
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	2.733.385.513	145.808.784	0	2.879.194.297
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	2.351.898.933	105.381.659	0	2.457.280.592
+ Amortización aplicada vigencia actual	530.979.954	40.427.125	0	571.407.079
- Reversión amortización por baja de activos	149.493.374	0	0	149.493.374





CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	TOTAL
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	2.228.768.209	169.805.735	1.135.965.782	3.534.539.726
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	55	46	0	45
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0
REVELACIONES ADICIONALES	0	0	0	0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	-752.218	0	0	0
- Gastos (pérdida)	752.218	0	0	752.218

Se recibió donación de licencias de Security Equipment de una entidad internacional por valor \$693.982.387 de acuerdo a las consideraciones descritas en la Resolución 292 de 2021 de la Unidad de Información y Análisis Financiero.

Las adquisiciones de licencias en la vigencia fueron las siguientes:

LICENCIAS ADQUIRIDAS	VALOR DE ADQUISICIÓN
Licencia de Adobe creative cloud for teams	9.983.838
Licencias de seguridad y control interno	49.039.080
Licencias de gestión de gestión de impresión, copias y scanners	17.335.806
Esquema de licenciamiento de productos Microsoft	412.021.316
Certificado SSL de nuestro sitio web	4.046.000
Implementación software para correo electrónico	67.095.190
Renovación para un esquema de virtualización	18.252.007
Total licencias adquiridas	\$ 577.773.237

En la cuenta de software se registraron las siguientes transacciones:

Se realizó mejoras al software SIREL por valor de \$37.560.598.



Los funcionarios de la Subdirección de Informática han dedicado tiempo de sus labores diarias, en construir un módulo a un software generado internamente, el cual se manejó contablemente como adición. El tiempo invertido se cuantificó en \$2.007.596 reduciendo los beneficios a empleados y activándolos como un mayor valor del software.

GASTO REQUERIDO PARA HERRAMIENTA DE SOFTWARE	
CONCEPTO	MEJORA DE SOFTWARE
SUELDO	1.180.128,00
BONIFICACIÓN DE SERVICIOS	34.421,00
PRIMA DE SERVICIOS	50.606,00
PRIMA DE VACACIONES	52.715,00
SUELDO DE VACACIONES	73.801,00
BONIFICACIÓN DE RECREACIÓN	6.556,00
PRIMA DE NAVIDAD	109.822,00
CESANTIAS	118.974,00
PENSIÓN	145.746,00
SALUD	103.237,00
ARP	6.340,00
CAJA	55.667,00
SENA	27.833,00
ICBF	41.750,00
TOTAL COSTO PARA EL SOFTWARE	2.007.596,00

El Software en fase de desarrollo es el siguiente:

En la vigencia 2020 la UIAF contrató el desarrollo para la realización de un sistema de gestión de información de inteligencia por valor de \$296.333.453, del cual se había realizado la fase de investigación en el 2019, la cual se registró en el gasto. En el año 2021 se continuó con el desarrollo incrementándose el valor en \$798.000.000, el costo a 31 de diciembre de 2021 reflejado en la cuenta de activos en fase de desarrollo es de \$1.094.333.453.

El software R2D2 no presentó avances significativos por tal motivo se refleja en el valor de \$41.632.329.

Las licencias y software se dan de baja eliminando los archivos ejecutables o destruyendo los CD'S, si existen, por este motivo no se tiene en cuenta valor residual.

Las bajas en las licencias se realizaron porque son bienes reemplazados por actualizaciones, en la mayoría se había vencido el plazo contractual y estaban totalmente amortizadas y otras son obsoletas y no se usan, La pérdida generada por estas bajas fue por \$752.218.

Dentro del software significativo en la entidad se encuentran los siguientes:



SIREL: Es el sistema de reportes en línea para recibir los reportes de la entidades obligadas a enviar información a la UIAF y el sistema de encuestas enviadas a las entidades sobre determinado análisis o evaluaciones que requiera nuestra entidad.

ENR: Es el sistema creado por la entidad para la Evaluación Nacional de Riesgo

Nombre de software	SIREL	ENR
Costo histórico incluido mejoras	203.605.117	69.433.333
Depreciación acumulada	118.362.756	18.395.950
Deterioro acumulado	-	-
Valor en libros	85.242.361	51.037.383
Fecha inicio de vida útil	dic-13	dic-19
Fecha fin de vida útil	dic-24	dic-26

Todas las licencias adquiridas por la entidad se activan excepto las que tienen vida útil igual o inferior a 12 meses, las cuales se registran directamente al gasto.

Se revisó indicios de deterioro a los bienes intangibles cuyo costo es superior a 40 SMMLV y ninguno está deteriorado.

14.2. Revelaciones adicionales

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	TOTAL
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	4.962.153.722	315.614.519	1.135.965.782	6.413.734.022
+ Vida útil definida	4.962.153.722	315.614.519	1.135.965.782	6.413.734.022
+ Vida útil indefinida	0	0	0	0
GARANTIA DE PASIVOS	0	0	0	0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	-752.218	0	0	-752.218
- Gastos (pérdida)	752.218	0	0	752.218
DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO AL GASTO	0	0	0	0
RESTRICCIONES SOBRE INTANGIBLES	0	0	0	0

No se tienen registradas licencias o software que no se estén amortizando, excepto los que se encuentran en fase de desarrollo porque aún no se están utilizando.

Los bienes intangibles no tienen ninguna restricción en su titularidad ni garantizan el cumplimiento de pasivos.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

En derechos y garantías la UIAF presenta los Bienes y Servicios Pagados por Anticipado

En estas cuentas la entidad registra la adquisición de bienes o servicios que se recibirán de terceros y se amortizan en la medida en que se van recibiendo o se causen.

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
BIENES PAGADOS X ANTICIPADO	151.475.859	560.055.693	711.531.552	40.498.422	716.300.265	756.798.686	-45.267.134
SEGUROS	37.983.899	-	37.983.899		135.656.783	135.656.783	-97.672.884
SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	66.052.031	258.960	66.310.991	54.553		54.553	66.256.438
MANTENIMIENTO	47.439.929	559.796.733	607.236.662	2.760.720	580.643.482	583.404.202	23.832.460
BIENES Y SERVICIOS	-		0	37.683.149		37.683.149	-37.683.149

Se contrató el programa de seguros para la entidad que ampara los bienes patrimoniales actuales y futuros, así como los bienes de propiedad de la UIAF, que estén bajo su responsabilidad y custodia, con vigencia desde el 17 de octubre de 2020 hasta el 21 de mayo de 2022, por este concepto se causó \$153.733.987 en el 2020 y a 31 de diciembre falta por amortizar \$37.983.899, los cuales se amortizarán mensualmente.

En la cuenta de suscripciones se pagó la suscripción de 2 usuarios por un año para obtener información Online por valor de \$91.707.130 con el contrato 29 de 2021 y se está realizando la amortización durante la vigencia de la suscripción que es de 12 meses.

En la cuenta de mantenimiento se registran los soportes y/o mantenimientos a software o licencias, los cuales al pagar por anticipado se obtienen beneficios en los costos.

En la cuenta de bienes y servicios se controlaban los bienes de consumo de papelería y se amortizaban en la medida en que se usaban, dado que está cuenta representa el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros, se solicitó al comité de sostenibilidad contable la autorización para el traslado al gasto y que estos bienes se controlen administrativamente y no contablemente. El valor del traslado a la cuenta de materiales y suministros en diciembre fue de \$28.938.539,45.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

En el año 2021 la UIAF no realizó ni tuvo vigente contratos de arrendamiento.



50

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Son las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros relacionadas con sus operaciones en desarrollo de su cometido estatal, de las cuales se espera a futuro, la salida de efectivo.

En los pasivos tenemos los siguientes saldos:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CUENTA	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	321.927.378	0	321.927.378	233.733.575	0	233.733.575	88.193.804
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	171.179.914	0	171.179.914	48.163.359	0	48.163.359	123.016.556
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	7.322.548	0	7.322.548	5.720.491	0	5.720.491	1.602.057
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	4.911.526	0	4.911.526	6.298.155	0	6.298.155	-1.386.629
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e impuesto de timbre	137.267.292	0	137.267.292	143.704.213	0	143.704.213	-6.436.921
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	1.246.098	0	1.246.098	29.847.357	0	29.847.357	-28.601.259

21.1. Revelaciones generales

Cuenta 2401 Adquisición de Bienes y Servicios - \$171.179.914

Estos saldos corresponden a los bienes y servicios recibidos de 3 proveedores en el mes de diciembre de 2021, que no se alcanzaron a pagar en el mismo mes.

Cuenta 2407 Recursos a Favor de Terceros - \$7.322.548

Es el valor de los descuentos realizados a los proveedores por concepto de Estampilla Universidad Nacional en el segundo semestre de 2021 por valor de \$1.509.642 y la contribución por contrato de obra pública por \$5.812.906. Estos valores se compensan en el mes de enero de 2022 con el beneficiario de acuerdo a los procedimientos del SIIF Nación.



Cuenta 2424 Descuentos de Nómina - \$4.911.526

Se encuentra registrado el valor de los descuentos realizados a los funcionarios por concepto de seguridad social pagas en las vacaciones que culminan en enero de 2022 y otras planillas de seguridad social pagas en 2022.

Cuenta 2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre - \$137.267.291

Corresponde a las deducciones efectuadas a los empleados y proveedores por los pagos realizados en diciembre de 2021 de Retención en la Fuente de Renta e IVA y de noviembre y diciembre 2021 de retención de ICA.

Cuenta 2490 Otras Cuentas por pagar - \$1.246.098

Este saldo corresponde a servicios y aportes de seguridad social causados en el 2021 que se cancelan en el 2022.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR

La planta de personal está conformada por 65 cargos de libre nombramiento y remoción distribuidos de la siguiente manera:

PLANTA DE PERSONAL			
NIVEL	CARGOS OCUPADOS	VACANTES A 31 DE DICIEMBRE -2021	TOTAL CARGOS
DIRECTIVO	6	0	6
ASESOR	12	0	12
PROFESIONAL	30	3	33
TÉCNICO	3	0	3
ASISTENCIAL	11	0	11
TOTAL	62	3	65

La UIAF no tiene beneficios a empleados a largo plazo, por terminación del vínculo laboral, plan de activos ni beneficios pos empleo.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocen como un gasto y como un pasivo, cuando la UIAF recibe los servicios prestados de los empleados.

Los beneficios a empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente se reconocen en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

Estos cálculos se realizan formulando las liquidaciones de prestaciones para cada empleado de acuerdo a sus fechas de ingreso, de cortes de vacaciones, para el caso del sueldo de vacaciones se



estima que por cada periodo de vacaciones se adicionan a los 15 días anuales 6 días hábiles, con el fin de cubrir el valor que realmente se entrega al empleado cuando los disfruta.

Los únicos beneficios que se registran para los empleados son de corto plazo.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN
CUENTA	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.030.617.409	1.030.617.409	1.029.584.750	1.029.584.750	1.032.659
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.030.617.409	1.030.617.409	1.029.584.750	1.029.584.750	1.032.659

El detalle de los beneficios a los empleados a corto plazo que se están debiendo a 31 de diciembre es el siguiente:

CUENTA	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS 2021	VALOR EN LIBROS 2020	ABSOLUTA	RELATIVA
2.5.11	Cr	BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1.030.617.409	1.029.584.750	1.032.659	0,10%
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	478.127.544	480.384.321	(2.256.777)	-0,47%
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	341.519.674	343.131.658	(1.611.984)	-0,47%
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	101.261.958	100.234.591	1.027.367	1,02%
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	106.547.117	105.834.180	712.937	0,67%
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	63.900		63.900	
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	1.590.008		1.590.008	
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	1.055.208		1.055.208	
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	452.000		452.000	

Dentro del total de los beneficios a empleados a corto plazo por pagar, las siguientes cuantías corresponden a los beneficios a empleados a corto plazo de la Dirección de la UIAF, la cual consta del Director General, 4 Subdirectores y la Jefe de Control Interno, quienes tienen las mismas prestaciones de todos los funcionarios excepto por la Prima Técnica Salarial o No Salarial, dependiendo del cumplimiento de los requisitos para recibirla y la Bonificación de Dirección que la recibe únicamente el Director de la entidad, que consta de 2 salarios mensuales con prima técnica y no son factor salarial cada semestre.



CUENTA	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS 2021
2.5.11	Cr	BENEFICIOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO-Directivos	232.909.345
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	109.427.046
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	78.162.176
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	23.508.825
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	21.811.298

La UIAF contrató capacitación para los funcionarios de un taller de trabajo en equipo, coaching organizacional, expresión oral y escrita por valor de \$50.150.000 y auditoria en ISO 9001 y 27001 por valor de \$19.575.555.

NOTA 23. PROVISIONES

23.1. Litigios y demandas

Se registran las estimaciones realizadas por la Oficina Jurídica de los procesos judiciales con tasa de probabilidad de pérdida más alta que la tasa de probabilidad de no perdida.

Las pretensiones de los procesos fueron ajustadas con la metodología propuesta en la Resolución 353 del 1 de noviembre de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

El valor del dinero en el tiempo para 2 casos superó 25 SMMLV, por tal motivo acorde a la política de la entidad, se llevó a valor presente.

La naturaleza de los procesos calificados con tasa de probabilidad de pérdida alta es reparación directa.

Las incertidumbres de valores y fechas estimadas relativas a los procesos dependen de las actuaciones y la celeridad de los jueces, toda vez que el Juez con el fallo define en última instancia, el porcentaje de pago de la entidad demandada, acorde a las pretensiones del demandante y la fecha de posible pago y su incremento en el tiempo.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CUENTA	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	1.871.364.650	0	1.871.364.650	984.709.962	848.965.526	1.833.675.488	37.689.162
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	1.871.364.650	0	1.871.364.650	984.709.962	848.965.526	1.833.675.488	37.689.162



PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL 2021	FECHA DE RECONOCIMIENTO (d/m/aa)	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)	ESTIMACIÓN FECHA DE PAGO	CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN DEL VALOR
		1.833.675.488	37.689.162	1.871.364.650				
PN	1	339.125.021	17.814.713	356.939.734	12/04/2011	El ciudadano Yesid Ramírez alega que se le produjo un daño con ocasión de presuntas interceptaciones ilegales, monitoreo a la vida privada, campaña de desprestigio, presión y sabotaje realizado presuntamente por esta Unidad y el DAS. La naturaleza del hecho es de Reparación Directa.	Entre 6 y 12 meses	Las pretensiones de los procesos fueron ajustadas con la metodología propuesta en la Resolución 353 del 1 de noviembre de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, la cual se ajusta al nuevo marco normativo señalado por la Contaduría General de la Nación.
PN	1	848.965.525	11.289.496	860.255.021	12/05/2014	La ciudadana Yidis Medina alega que se le produjo un daño con ocasión de presuntas interceptaciones ilegales, monitoreo a la vida privada, campaña de desprestigio, presión y sabotaje realizado presuntamente por esta Unidad y el DAS. La naturaleza del hecho es de Reparación Directa.	Entre 6 y 12 meses	Las pretensiones de los procesos fueron ajustadas con la metodología propuesta en la Resolución 353 del 1 de noviembre de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, la cual se ajusta al nuevo marco normativo señalado por la Contaduría General de la Nación.
PN	1	645.584.942	8.584.953	654.169.895	12/05/2014	El ciudadano Gustavo Francisco Petro Urrego alega en su demanda que la UIAF suministro información reservada al DAS sin contar con orden judicial o sustento legal alguno, generando interceptación, seguimientos, desprestigio, asedio, entre otras conductas ilegales. La naturaleza del hecho es de Reparación Directa.	Entre 6 y 12 meses	Las pretensiones de los procesos fueron ajustadas con la metodología propuesta en la Resolución 353 del 1 de noviembre de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, la cual se ajusta al nuevo marco normativo señalado por la Contaduría General de la Nación.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

La UIAF no tiene activos contingentes.



25.2. Pasivos contingentes

En esta cuenta se registran las estimaciones realizadas por la Oficina Asesora de Jurídica de los procesos judiciales con tasa de probabilidad de pérdida menor que la tasa de probabilidad de no pérdida.

Las pretensiones de los procesos fueron ajustadas con la metodología propuesta en la Resolución 353 del 1 de noviembre de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

Se recibió la notificación del fallo en segunda instancia de la Sección Tercera del Honorable Consejo de Estado de la demanda de reparación directa de Olga Cotrino a favor de la entidad, contablemente se retiró de las cuentas de orden el valor de la estimación \$9.542.984.303.

Los procesos judiciales con tasa de probabilidad de pérdida alta es decir más del 50% están registrados en la cuenta 2.7.10.05 y explicados en la nota 23.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CUENTA	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	2.447.015.507	11.824.500.986	-9.377.485.479
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.447.015.507	11.824.500.986	-9.377.485.479

Revelaciones generales de pasivos contingentes

Los procesos con tasa de probabilidad de pérdida inferior al 30% se resumen así:

DESCRIPCIÓN		CORTE 2021	CANTIDAD	DETALLE DE INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD DEL DATO		
CUENTA A	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS	(Procesos o casos)	ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	2.447.015.507	5		
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2.447.015.507	5		
9.1.20.02	Db	Laborales Nulidad y restablecimiento	314.543.745	1	Se realizó el cálculo de salarios y prestaciones desde la fecha de la demanda y se indexó acorde a la metodología de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado	La fecha de pago depende la celeridad que le pueda dar el juez al proceso.



DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2021	CANTIDAD (Procesos o casos)	DETALLE DE INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD DEL DATO	
CUENTA	NAT		VALOR EN LIBROS		ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
9.1.20.04	Db	Administrativos Reparación Directa	2.132.471.762	4	Se recibió la notificación del fallo en segunda instancia de la Sección Tercera del Honorable Consejo de Estado de la demanda de reparación directa de Olga Cotrino a favor de la entidad, contablemente se retiró de las cuentas de orden el valor de la estimación \$9.542.984.303, para las otras 3 demandas se ajustaron las pretensiones de acuerdo a la metodología de la Resolución 353 del 1 de noviembre de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.	La fecha de pago depende la celeridad que le pueda dar los jueces de los procesos.

Los siguientes son los procesos en contra de la entidad:

PROCESO	NATURALEZA	TASA DE PROBABILIDAD DE PERDIDA EN DIC-2021	SALDO 2021
Omaira Alonso Bernal	Nulidad y restablecimiento	10%	\$ 314.543.745
COSOLCO LTDA.	Reparación directa	10%	\$ 255.847.461
Jaime Araujo Rentería	Reparación directa	10%	\$ 565.511.789
Olga Cotrino	Reparación directa		\$ 0
Adrián Velasco y otros	Acción de Grupo	10%	\$ 1.311.112.512
Total			2.447.015.507,00

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

El saldo de la cuenta 8315 por valor de \$92.762.988 está representado por bienes tecnológicos dañados y obsoletos que no utiliza la entidad a los cuales se les autorizó el retiro en la contabilidad en comité de sostenibilidad contable y comité asesor de bienes tangibles e intangibles de la entidad, el valor de registro es el costo histórico o avalúo del 2017.

6



Durante la vigencia se autorizó la baja de 3 lectores biométricos por daño físico, servidores y equipo de comunicación por obsolescencia, el costo histórico era \$65.857.349, por estas bajas se generó una pérdida de \$2.081.134, saldo faltante por depreciar.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CUENTA	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	92.762.988,33	26.905.638,50	65.857.349,83
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	92.762.988,33	26.905.638,50	65.857.349,83
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-92.762.988,33	-26.905.638,50	-65.857.349,83

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Las cuentas de orden acreedoras se encuentran explicadas en la Nota 25 de pasivos contingentes.

NOTA 27. PATRIMONIO

Las entidades del estado cuando no producen servicios que se puedan medir en términos de rentabilidad, no generan ingresos como el caso de la UIAF, la cual sus recursos provienen en un 100% del presupuesto de la Nación. El resultado del ejercicio no representa utilidad ni pérdida, únicamente la diferencia entre las cuentas registradas en las cuentas de la Clase 4 y los gastos o partidas de enlace entre las entidades del estado.

Las variaciones en el patrimonio se dan por los resultados de ejercicios que se van presentando.

El patrimonio a 31 de diciembre de 2021 está conformado así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CUENTA	NAT	CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	10.923.657.334	8.198.183.199	2.725.474.136
3.1.05	Cr	Capital fiscal	788.910.149	788.910.149	-
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	7.409.273.050	6.137.152.583	1.272.120.467
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	2.725.474.136	1.272.120.467	1.453.353.669



NOTA 28. INGRESOS

La UIAF no genera ingresos, no obstante en este rubro se registran los fondos recibidos de la Administración Central - Dirección del Tesoro Nacional para el desarrollo de las funciones y así atender los gastos generales de la entidad y los gastos aprobados para inversión.

A finales del año 2019 se iniciaron 2 proyectos de inversión que buscan aprovechar la oportunidad de aumentar los niveles de eficiencia de las labores de inteligencia en la lucha contra el lavado de activos, sus delitos fuente y la financiación del terrorismo, apoyados en recurso humano competente, infraestructura tecnológica de vanguardia e instalaciones físicas que respondan a las necesidades y condiciones de trabajo adecuadas, los cuales se han continuado.

La Unidad de Información y Análisis Financiero soportada en los convenios y acuerdos internacionales puede recibir donaciones para llevar a cabo su misión. Dichas donaciones se registran en la contabilidad de acuerdo al ítem de ingresos de transacciones sin contra prestación, establecido en el marco normativo para entidades de gobierno de la Contaduría General de la Nación, reconociendo un ingreso en el resultado del periodo.

Los saldos de estas cuentas son los siguientes:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CUENTA	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	15.274.201.909	13.801.613.315	1.472.588.594
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	693.982.387		693.982.387
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	14.573.380.624	13.801.588.673	771.791.951
4.8	Cr	Otros ingresos	6.838.898	24.642	6.814.256

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CUENTA	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	15.267.363.011	13.801.588.673	1.465.774.338
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	693.982.387	0	693.982.387



DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CUENTA	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4.4.28	Cr	Otras transferencias	693.982.387	0	693.982.387
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	14.573.380.624	13.801.588.673	771.791.951
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	13.878.884.360	13.144.469.533	734.414.827
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	694.496.264	657.119.140	37.377.124

Transferencias y Subvenciones

Aduciendo a los acuerdos de cooperación bilateral entre el Gobierno de la República de Colombia y el Gobierno de los Estados Unidos de América, así como la importancia de promover y facilitar la cooperación regional para contrarrestar las amenazas persistentes a la defensa y seguridad, como el terrorismo, el problema mundial de las drogas, la delincuencia organizada transnacional y la proliferación de armas de destrucción masiva, el gobierno de los Estados Unidos de América coopera con la Unidad de Información y Análisis financiero, para aumentar su capacidad, con el fin de fortalecer sus funciones investigativas como órgano de inteligencia especializada donando 6 licencias de Security Equipment, la transacción se registró por valor del mercado, \$693.982.387 pesos colombianos en la vigencia 2021.

Operaciones Interinstitucionales

Los fondos recibidos son aquellos que transfiere la Dirección del Tesoro Nacional para pago a proveedores, empleados y demás terceros que requiere la UIAF para su funcionamiento y cumplir con los proyectos de inversión. En el 2021 se recibió \$13.878.884.360, de los cuales \$9.484.428.531 fueron por funcionamiento y \$4.394.455.828 fueron por inversión.

La cuenta de operaciones sin flujo de efectivo son transacciones que se hacen a través de procedimientos en el SIIF Nación con el fin de compensar entre las entidades los pagos que se harían normalmente transfiriendo efectivo.

Los saldos de las operaciones sin flujo de efectivo que tenemos son las siguientes:

Descuentos por concepto de retención en la fuente a proveedores y empleados para la DIAN, el valor de estas compensaciones fue de \$658.253.000.

Descuentos por concepto de estampillas para la a la Universidad Nacional por valor de \$1.192.219.

La asignación de la cuota de auditaje y fiscalización tramitada para la Contraloría General de la Republica fue de \$35.051.045.



28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

En el 2021 la UIAF causó \$6.833.500 por el valor de las costas liquidadas con el fallo en segunda instancia de la Sección Tercera del Honorable Consejo de Estado de la demanda de reparación directa de Olga Cotrino.

CUENTA	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	6.833.500,00	24.642,00	6.808.858,00
4.8	Cr	Otros ingresos	6.833.500,00	24.642,00	6.808.858,00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	6.833.500,00	24.642,00	6.808.858,00

NOTA 29. GASTOS

Los gastos son flujos de salida de recursos de la entidad contable pública, necesarios para el desarrollo de la actividad de la entidad. Se reconocen atendiendo el principio de causación.

Los recursos consignados por la Dirección del Tesoro Nacional de acuerdo con las programaciones previamente establecidas, son utilizados para el pago de los gastos generales y de personal. La UIAF mensualmente elabora una proyección de giros con el fin de contar con los recursos para atender las necesidades. En el SIIF Nación II se ordenan los giros y es la Dirección del Tesoro Nacional, quien sitúa los recursos a los proveedores.

Los gastos realizados se registraron así:

CUENTA	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	12.548.727.773	12.529.492.848	19.234.925
5.1	Db	De administración y operación	11.349.852.153	10.852.930.936	496.921.217
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.190.580.287	1.647.832.065	-457.251.778
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0	0	0
5.5	Db	Gasto público social			0
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados			0
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	5.461.981	5.270.889	191.092
5.8	Db	Otros gastos	2.833.353	23.458.958	-20.625.605



29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CUENTA	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	11.349.852.153	10.852.930.936	496.921.217
5.1	Db	De Administración y Operación	11.349.852.153	10.852.930.936	496.921.217
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	4.992.544.217	5.104.228.807	-111.684.590
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	8.716.268	3.291.396	5.424.872
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1.287.186.463	1.257.745.236	29.441.227
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	263.579.817	253.600.021	9.979.796
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1.903.173.018	1.835.620.905	67.552.113
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	680.372.578	668.742.927	11.629.651
5.1.11	Db	Generales	2.156.362.747	1.675.963.760	480.398.987
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	57.917.045	53.737.883	4.179.162

- ✓ **5101 Sueldos y salarios:** se reconocen las erogaciones de sueldos, horas extras, primas técnicas, bonificaciones, auxilio de transporte, conectividad y subsidio de alimentación.
- ✓ **5102 Contribuciones imputadas:** Se registra el gasto de la entidad por las incapacidades de los empleados que no asumen las EPS, ni tampoco la ARL.
- ✓ **5103 Contribuciones efectivas:** se registra el valor que paga la entidad por los funcionarios por caja de compensación familiar, salud, pensión, riesgos laborales.
- ✓ **5104 Aportes sobre la nómina:** corresponde a los aportes que realiza la entidad al ICBF y al SENA sobre la planta de personal.
- ✓ **5107 Prestaciones sociales:** Esta cuenta presenta los saldos de prima de servicios, vacaciones, prima de vacaciones, prima de navidad y cesantías, las cuales se causaron a 31 de diciembre por cada uno de los funcionarios.

En el siguiente cuadro se muestra los gastos que se redujeron por la reclasificación que se hizo al cuantificar el tiempo requerido por un funcionario de la entidad para el desarrollo de un módulo que mejora el software existente, herramienta estratégica para las áreas misionales de la entidad.



La cuantificación se realizó disminuyendo los siguientes gastos:

GASTO REQUERIDO PARA HERRAMIENTA DE SOFTWARE	
CONCEPTO	MEJORA DE SOFTWARE
SUELDO	1.180.128,00
BONIFICACIÓN DE SERVICIOS	34.421,00
PRIMA DE SERVICIOS	50.606,00
PRIMA DE VACACIONES	52.715,00
SUELDO DE VACACIONES	73.801,00
BONIFICACIÓN DE RECREACIÓN	6.556,00
PRIMA DE NAVIDAD	109.822,00
CESANTIAS	118.974,00
PENSIÓN	145.746,00
SALUD	103.237,00
ARP	6.340,00
CAJA	55.667,00
SENA	27.833,00
ICBF	41.750,00
TOTAL COSTO PARA EL SOFTWARE	2.007.596,00

✓ **5108 Gastos de personal diversos:**

La UIAF ha venido asumiendo nuevas funciones, todas ellas derivadas de las actividades de inteligencia y contrainteligencia impuestas en la Ley 1621 de 2013 y la Ley 1941 de 2018, creando necesidades de personal para realizar productos de inteligencia económico financiera para comprender los patrones asociados a los fenómenos de lavado de activos y dar respuestas a los receptores de la información. En el año 2021 algunos de los contratistas fueron vinculados a la planta de personal dado a los retiros que se presentaron en la misma, quedando sin ejecutarse los contratos y generando una disminución de \$74.508.501 en la cuenta de remuneración por servicios técnicos.

En el año 2021 se contrató capacitación para los funcionarios de un taller de trabajo en equipo, coaching organizacional, expresión oral y escrita, auditoria en ISO 9001 y 27001, en tanto que en el 2020 no se pudieron realizar las capacitaciones planeadas por la incertidumbre generada por la pandemia de Covid-19. El aumento de esta cuenta fue de \$64.849.603 respecto al 2020.

En el año 2021 hubo un alto índice de rotación de personal por esta razón se incrementaron los polígrafos y los exámenes médicos para los procesos de selección, para lo cual se evidencia un incremento de \$18.073.361.

5



✓ **5111 Gastos generales:**

En los gastos generales se encuentran partidas representativas como las siguientes:

- **511115 Mantenimiento:** En esta cuenta se registra, los mantenimientos a los vehículos, a los aires acondicionados de las sedes de la entidad, al equipo de cómputo, a la página web de la entidad, se registra la amortización del soporte y mantenimiento de las licencias y software de propiedad de la entidad. El valor total de esta cuenta es \$471.167.618 con un porcentaje del 21.85 % del total de los gastos generales de la entidad.
- **511179 Honorarios:** Se contrató apoyo a la gestión de la UIAF, en materia de asesoría jurídica en asuntos prioritarios de interés de la entidad por valor de \$230.000.000, se contrató apoyo técnico para el manejo de herramientas de informática por valor de \$76.866.563, la implementación de una herramienta de monitoreo para servidores por valor de \$20.519.592, instalación, implementación y migración de la intranet de la UIAF por valor de \$26.220.000 y también se culminó el desarrollo del sistema de gestión de seguridad de la información según los lineamientos de la política de gobierno digital por valor de \$30.000.000. El total de esta cuenta es \$432.453.765 con un porcentaje del 20.05% del total de los gastos generales de la entidad.
- **511117 Servicios públicos:** Los servicios públicos que paga la entidad son los de la Energía por valor de \$147.516.576 y servicios de teléfonos por valor de \$58.101.479, para un total de \$205.618.055 con un porcentaje de 9.54% del total de los gastos generales de la entidad.

Las variaciones más representativas de los gastos generales se presentaron en las siguientes cuentas:

- **511116 Reparaciones:** En el año 2020 se realizaron arreglos para adecuar las dos bodegas de la entidad con el fin de almacenar y conservar el archivo central de la entidad, el valor de este contrato fue \$87.567.667 y en el año 2021 se realizó la adecuación del piso 7 recibido en comodato de la Fiscalía General de la Nación para uso de funcionarios por valor de \$201.161.442, mostrando una variación de \$113.593.775.
- **511180 Servicios:** En el 2020 se encuentra registrado el valor de \$6.670.062 correspondiente a internet y en el 2021 este contrato se ejecutó por \$35.189.891, el cual triplicó la velocidad, amplió a un nuevo canal y se adquirió la comunicación entre los 2 canales.
- **511119 Viáticos y gastos de viaje:** La programación que se tenía prevista en el 2020 para mesas de trabajo en diferentes ciudades del país y las comisiones internacionales se cancelaron por la presencia de la pandemia de COVID-19, en el año 2021, la apertura de la presencialidad en los eventos da lugar a las autorización de las comisiones necesarias para la misión de la entidad. La variación en esta cuenta es por \$56.709.335.
- **511190 Otros gastos generales:** En el año 2021 se reclasificó las cuotas de administración de las oficinas de la entidad a esta cuenta, en los años anteriores se registraba en la cuenta



de mantenimiento, en el año 2020 este costo fue de \$83.274.276 y en el presente año el valor reclasificado por este concepto fue \$99.400.230,

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CUENTA	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.190.580.287	1.647.832.065	-457.251.778
	Db	DETERIORO	180.341	12.586	167.755
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	180.341	12.586	167.755
		DEPRECIACIÓN	581.303.705	468.073.526	113.230.178
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	581.303.705	468.073.526	113.230.178
		AMORTIZACIÓN	571.407.079	508.446.986	62.960.093
5.3.66	Db	De activos intangibles	571.407.079	508.446.986	62.960.093
		PROVISIÓN	37.689.162	671.298.967	-633.609.805
5.3.68	Db	De litigios y demandas	37.689.162	671.298.967	-633.609.805

✓ **Deterioro**

Se revisaron indicios de deterioro tanto a la propiedad, planta y equipo como a los intangibles y no se determinó bienes deteriorados.

En las cuentas por cobrar se calculó deterioro a la cuentas por cobrar de las EPS que tienen más de un año de causadas.

✓ **Depreciaciones**

Se revisaron las vidas útiles a los bienes registrados en la propiedad planta y equipo y se consideró que no había necesidad de realizar cambios en estas estimaciones.

✓ **Amortizaciones**

Al hacer la evaluación de las vidas útiles al final del periodo de las licencias y el software no se consideró necesario realizar cambios.

✓ **Provisiones**

En el gasto de provisiones se encuentra el ajuste que se realizó a los litigios y demandas, con tasa de probabilidad de pérdida alta, es decir, más del 50%, indexando con la metodología de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.



29.3. Transferencias y Subvenciones

En la vigencia no se realizaron transferencias a otras entidades.

29.4. Operaciones interinstitucionales

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CUENTA	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	5.461.981,00	5.270.889,00	191.092,00
5.7.05	Db	FONDOS ENTREGADOS	0,00	0,00	0,00
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	5.461.981,00	5.270.889,00	191.092,00
5.7.20.80	Db	Recaudos	5.461.981,00	5.270.889,00	191.092,00

En la cuenta de Operaciones de enlace se registran los pagos de las cuentas por cobrar que se recaudaron en el 2021 y quedaron causadas en el 2020, en la vigencia corresponden a la recuperación de las incapacidades.

29.5. Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CUENTA	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	2.833.353	23.458.958	-20.625.605
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	2.833.353	23.458.958	-20.625.605
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	2.833.353	23.458.958	-20.625.605

Se autorizó la baja de bienes que no se requieren en la entidad por daño y por obsolescencia, las bajas se realizaron de la siguiente manera:

CONCEPTO	COSTO HISTORICO	DEPRECIACIÓN A DIC-2021	PERDIDA EN EL EJERCICIO
Equipo y máquina de oficina	7.520.211	5.640.158	1.880.053
Equipo de cómputo	48.111.179	47.910.098	201.082
Equipo de comunicación	10.225.960	10.225.960	-
Licencias	150.245.592	149.493.374	752.218
Total bajas de activos	216.102.942	213.269.589	2.833.353

El total de los gastos se muestran en el siguiente cuadro con la participación que tiene cada uno:

CONCEPTO	CUENTA	VALOR A 31-DIC-2021	PARTICIPACIÓN EN EL GASTO
SUELDOS Y SALARIOS	5101	4.992.544.217	39,79%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	5102	8.716.268	0,07%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5103	1.287.186.463	10,26%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	5104	263.579.817	2,10%
PRESTACIONES SOCIALES	5107	1.903.173.018	15,17%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	5108	680.372.578	5,42%
GENERALES	5111	2.156.362.747	17,18%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	5120	57.917.045	0,46%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	5347	180.341	0,00%
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA y E	5360	581.303.705	4,63%
AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES	5366	571.407.079	4,55%
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	5368	37.689.162	0,30%
OPERACIONES DE ENLACE	5720	5.461.981	0,04%
GASTOS DIVERSOS	5890	2.833.353	0,02%
Totales		12.548.727.773	100%

JAVIER ALBERTO GUTIÉRREZ LÓPEZ
CC.79.422.779

Representante Legal

NILGEN VARGAS GARCÉS
CC.52.960.414

Subdirectora Administrativa y Financiera

BELKI BARRIOS MAHECHA
CC.51.964.982

Contadora TP-70776



**LOS SUSCRITOS:
REPRESENTANTE LEGAL, EL SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
Y LA CONTADORA DE LA UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO**

CERTIFICAMOS:

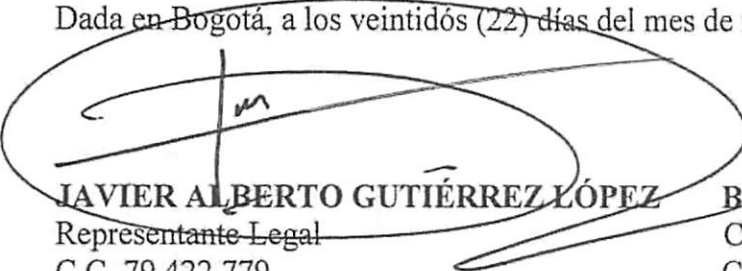
Que los saldos con los que se prepararon los Estados Financieros y Contables con corte a 31 de diciembre de 2021 fueron tomados fielmente de los libros oficiales y los auxiliares respectivos de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

Que la contabilidad y el registro de los hechos económicos fueron elaborados conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación y sus modificaciones, el cual está conformado por el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación, el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública.

Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio con corte a 31 de diciembre de 2021.

Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los Estados Financieros libres de errores significativos.


Dada en Bogotá, a los veintidós (22) días del mes de febrero de 2022.



JAVIER ALBERTO GUTIÉRREZ LÓPEZ
Representante Legal
C.C. 79.422.779



BELKI LEONOR BARRIOS MAHECHA
Contadora T.P. 70776 - T
C.C. 51.964.982



NILGEN VARGAS GARCES
Subdirectora Administrativa y Financiera
C.C. 52.960.414

81100000 - Unidad de Información y Análisis Financiero
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2021 al 31-12-2021
INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Peso)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pes)	SALDO FINAL NO
1	ACTIVOS	11.925.107.059,33	4.786.628.268,79	2.564.168.556,43	14.147.566.771,69	305.918.935,08	13.841.647.836,61
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.600.000,00	572.476.700,00	577.076.700,00	-	-	-
1.1.05	CAJA	4.600.000,00	-	4.600.000,00	-	-	-
1.1.05.02	CAJA MENOR	4.600.000,00	-	4.600.000,00	-	-	-
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	572.476.700,00	572.476.700,00	-	-	-
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	-	572.476.700,00	572.476.700,00	-	-	-
1.3	CUENTAS POR COBRAR	69.462.590,00	52.674.025,00	92.724.839,00	29.411.776,00	29.411.776,00	-
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	62.257.496,00	43.834.756,00	85.710.998,00	20.381.254,00	20.381.254,00	-
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	62.257.496,00	43.834.756,00	85.710.998,00	20.381.254,00	20.381.254,00	-
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	384.547,00	2.005.769,00	-	2.390.316,00	2.390.316,00	-
1.3.85.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	384.547,00	2.005.769,00	-	2.390.316,00	2.390.316,00	-
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(12.953,00)	-	180.341,00	(193.294,00)	(193.294,00)	-
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(12.953,00)	-	180.341,00	(193.294,00)	(193.294,00)	-
1.3.38	SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A FAVOR DE LA ENTIDAD	6.833.500,00	6.833.500,00	6.833.500,00	6.833.500,00	6.833.500,00	-
1.3.38.05	COSTAS PROCESALES	6.833.500,00	6.833.500,00	6.833.500,00	6.833.500,00	6.833.500,00	-
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8.951.492.670,33	2.247.943.331,58	1.327.352.285,38	9.872.083.716,53	-	9.872.083.716,53
1.6.05	TERRENOS	713.585.719,00	-	-	713.585.719,00	-	713.585.719,00
1.6.05.01	URBANOS	713.585.719,00	-	-	713.585.719,00	-	713.585.719,00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	-	1.092.083.558,00	1.092.083.558,00	-	-	-
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-	5.178.880,00	5.178.880,00	-	-	-
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-	1.086.904.678,00	1.086.904.678,00	-	-	-
1.6.40	EDIFICACIONES	4.740.095.498,92	-	-	4.740.095.498,92	-	4.740.095.498,92
1.6.40.02	OFICINAS	4.740.095.498,92	-	-	4.740.095.498,92	-	4.740.095.498,92
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.017.891.153,03	5.178.880,00	7.520.210,56	1.015.549.822,47	-	1.015.549.822,47
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	87.254.130,62	-	-	87.254.130,62	-	87.254.130,62
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	930.637.022,41	5.178.880,00	7.520.210,56	928.295.691,85	-	928.295.691,85
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	4.159.479.190,69	1.086.904.678,00	58.337.139,27	5.188.046.729,42	-	5.188.046.729,42
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	288.647.494,50	-	10.225.960,00	278.421.534,50	-	278.421.534,50
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3.870.831.696,19	1.086.904.678,00	48.111.179,27	4.909.625.194,92	-	4.909.625.194,92
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	452.358.456,00	-	-	452.358.456,00	-	452.358.456,00
1.6.75.02	TERRESTRE	452.358.456,00	-	-	452.358.456,00	-	452.358.456,00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(2.131.917.347,31)	63.776.215,58	169.411.377,55	(2.237.552.509,28)	-	(2.237.552.509,28)
1.6.85.01	EDIFICACIONES	(313.328.605,28)	-	17.338.912,35	(330.667.517,63)	-	(330.667.517,63)
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(329.759.288,39)	5.640.157,92	26.052.597,58	(350.171.728,05)	-	(350.171.728,05)
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(1.314.823.515,11)	58.136.057,66	118.667.544,16	(1.375.355.001,61)	-	(1.375.355.001,61)
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	(174.005.938,53)	-	7.352.323,46	(181.358.261,99)	-	(181.358.261,99)
1.9	OTROS ACTIVOS	2.899.551.799,00	1.913.534.212,21	567.014.732,05	4.246.071.279,16	276.507.159,08	3.969.564.120,08
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	819.073.026,16	104.380.373,88	211.921.847,46	711.531.552,58	151.475.859,23	560.055.693,35
1.9.05.01	SEGUROS	62.402.120,18	-	24.418.220,95	37.983.899,23	37.983.899,23	-

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Peso)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pes)	SALDO FINAL NO
1.9.05.05	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	84.138.318,33	7.052.926,83	24.880.253,48	66.310.991,68	66.052.031,00	258.960,68
1.9.05.08	MANTENIMIENTO	649.694.114,11	45.518.803,05	87.976.255,49	607.236.661,67	47.439.929,00	559.796.732,67
1.9.05.14	BIENES Y SERVICIOS	22.838.473,54	13.275.640,00	36.114.113,54	-	-	-
1.9.05.15	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	38.533.004,00	38.533.004,00	-	-	-
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	-	10.367.160,00	10.367.160,00	-	-	-
1.9.06.03	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	10.367.160,00	10.367.160,00	-	-	-
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	4.928.414.372,68	1.649.293.304,59	163.973.654,00	6.413.734.023,27	460.106.963,85	5.953.627.059,42
1.9.70.07	LICENCIAS	3.899.666.608,06	1.212.732.706,59	150.245.592,00	4.962.153.722,65	410.760.656,85	4.551.393.065,80
1.9.70.08	SOFTWARES	278.053.920,62	37.560.598,00	-	315.614.518,62	49.346.307,00	266.268.211,62
1.9.70.10	ACTIVOS INTANGIBLES EN FASE DE DESARROLLO	750.693.844,00	399.000.000,00	13.728.062,00	1.135.965.782,00	-	1.135.965.782,00
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(2.847.935.599,84)	149.493.373,74	180.752.070,59	(2.879.194.296,69)	(335.075.664,00)	(2.544.118.632,69)
1.9.75.07	LICENCIAS	(2.713.041.432,43)	149.493.373,74	169.837.454,31	(2.733.385.513,00)	(292.256.246,00)	(2.441.129.267,00)
1.9.75.08	SOFTWARES	(134.894.167,41)	-	10.914.616,28	(145.808.783,69)	(42.819.418,00)	(102.989.365,69)
2	PASIVOS	4.056.619.090,99	7.319.458.204,74	6.486.748.551,08	3.223.909.437,33	3.223.909.437,33	-
2.4	CUENTAS POR PAGAR	854.880.510,99	5.233.496.875,74	4.700.543.743,08	321.927.378,33	321.927.378,33	-
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	737.449.410,91	3.155.318.156,87	2.589.048.660,41	171.179.914,45	171.179.914,45	-
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	6.908.950,51	165.872.339,82	159.582.705,75	619.316,44	619.316,44	-
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	730.540.460,40	2.989.445.817,05	2.429.465.954,66	170.560.598,01	170.560.598,01	-
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	448.499,00	4.798.518,00	11.672.567,00	7.322.548,00	7.322.548,00	-
2.4.07.06	COBRO CARTERA DE TERCEROS	-	4.798.518,00	10.611.424,00	5.812.906,00	5.812.906,00	-
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	448.499,00	-	1.061.143,00	1.509.642,00	1.509.642,00	-
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	1.035.125,00	256.892.926,00	260.769.327,00	4.911.526,00	4.911.526,00	-
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	575.207,00	70.688.447,00	72.977.164,00	2.863.924,00	2.863.924,00	-
2.4.24.02	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	459.918,00	52.236.080,00	53.823.764,00	2.047.602,00	2.047.602,00	-
2.4.24.06	FONDOS DE EMPLEADOS	-	30.265.119,00	30.265.119,00	-	-	-
2.4.24.07	LIBRANZAS	-	59.187.280,00	59.187.280,00	-	-	-
2.4.24.13	CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONSTRUCCIÓN (AFC)	-	44.516.000,00	44.516.000,00	-	-	-
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	74.292.878,88	934.976.699,00	997.951.112,00	137.267.291,88	137.267.291,88	-
2.4.36.03	HONORARIOS	17.485.984,00	157.456.948,00	150.163.335,00	10.192.371,00	10.192.371,00	-
2.4.36.05	SERVICIOS	174.814,00	10.377.113,00	10.719.042,00	516.743,00	516.743,00	-
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	22,88	-	-	22,88	22,88	-
2.4.36.08	COMPRAS	1.916.338,00	26.923.000,00	46.850.456,00	21.843.794,00	21.843.794,00	-
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO	33.038.090,00	539.826.000,00	557.139.778,00	50.351.868,00	50.351.868,00	-
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	15.991.748,00	134.553.000,00	150.488.269,00	31.927.017,00	31.927.017,00	-
2.4.36.26	CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	586,00	9.401.638,00	11.537.014,00	2.135.962,00	2.135.962,00	-
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	5.685.296,00	56.439.000,00	71.053.218,00	20.299.514,00	20.299.514,00	-
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	35.051.045,00	35.051.045,00	-	-	-
2.4.40.14	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	-	35.051.045,00	35.051.045,00	-	-	-
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	41.654.597,20	846.459.530,87	806.051.031,67	1.246.098,00	1.246.098,00	-
2.4.90.27	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	-	17.171.384,00	17.171.384,00	-	-	-
2.4.90.32	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	601.436,00	601.436,00	-	-	-	-
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	855.091,00	65.114.091,00	64.824.400,00	565.400,00	565.400,00	-
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS	-	36.961.395,00	36.961.395,00	-	-	-
2.4.90.55	SERVICIOS	40.198.070,20	726.611.224,87	687.093.852,67	680.698,00	680.698,00	-
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.354.673.961,00	2.084.928.914,00	1.760.872.362,00	1.030.617.409,00	1.030.617.409,00	-
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.354.673.961,00	2.084.928.914,00	1.760.872.362,00	1.030.617.409,00	1.030.617.409,00	-

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Peso)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pes)	SALDO FINAL NO
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR	-	783.792.808,79	783.792.808,79	-	-	-
2.5.11.02	CESANTÍAS	1.221.900,00	123.177.111,00	121.955.211,00	-	-	-
2.5.11.04	VACACIONES	503.134.721,00	112.749.061,00	87.741.884,00	478.127.544,00	478.127.544,00	-
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	359.381.943,00	78.157.722,00	60.295.453,00	341.519.674,00	341.519.674,00	-
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	53.076.348,00	6.689.925,00	54.875.535,00	101.261.958,00	101.261.958,00	-
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD	311.097.912,00	431.931.833,00	120.833.921,00	-	-	-
2.5.11.08	LICENCIAS	-	13.960.123,38	13.960.123,38	-	-	-
2.5.11.09	BONIFICACIONES	123.607.270,00	80.350.813,00	63.290.660,00	106.547.117,00	106.547.117,00	-
2.5.11.10	OTRAS PRIMAS	-	129.715.142,83	129.715.142,83	-	-	-
2.5.11.11	APORTES A RIESGOS LABORALES	58.014,00	6.530.114,00	6.536.000,00	63.900,00	63.900,00	-
2.5.11.22	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	1.411.774,00	155.584.972,00	155.763.206,00	1.590.008,00	1.590.008,00	-
2.5.11.23	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	1.000.006,00	110.205.015,00	110.260.217,00	1.055.208,00	1.055.208,00	-
2.5.11.24	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	684.073,00	52.084.273,00	51.852.200,00	452.000,00	452.000,00	-
2.7	PROVISIONES	1.847.064.619,00	1.032.415,00	25.332.446,00	1.871.364.650,00	1.871.364.650,00	-
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	1.847.064.619,00	1.032.415,00	25.332.446,00	1.871.364.650,00	1.871.364.650,00	-
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS	1.847.064.619,00	1.032.415,00	25.332.446,00	1.871.364.650,00	1.871.364.650,00	-
3	PATRIMONIO	8.198.183.198,67	-	2.725.474.135,69	10.923.657.334,36	-	10.923.657.334,36
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	8.198.183.198,67	-	2.725.474.135,69	10.923.657.334,36	-	10.923.657.334,36
3.1.05	CAPITAL FISCAL	788.910.148,89	-	-	788.910.148,89	-	788.910.148,89
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	788.910.148,89	-	-	788.910.148,89	-	788.910.148,89
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	7.409.273.049,78	-	-	7.409.273.049,78	-	7.409.273.049,78
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	8.777.235.964,80	-	-	8.777.235.964,80	-	8.777.235.964,80
3.1.09.02	PÉRDIDA O DÉFICITS ACUMULADOS	(1.367.962.915,02)	-	-	(1.367.962.915,02)	-	(1.367.962.915,02)
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	2.725.474.135,69	2.725.474.135,69	-	2.725.474.135,69
3.1.10.01	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-	-	2.725.474.135,69	2.725.474.135,69	-	2.725.474.135,69
4	INGRESOS	8.440.893.036,91	99.154.588,00	6.932.463.459,80	15.274.201.908,71	-	15.274.201.908,71
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	-	693.982.386,64	693.982.386,64	-	693.982.386,64
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	-	-	693.982.386,64	693.982.386,64	-	693.982.386,64
4.4.28.08	DONACIONES	-	-	693.982.386,64	693.982.386,64	-	693.982.386,64
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	8.422.067.355,91	69.043.102,00	6.220.356.370,16	14.573.380.624,07	-	14.573.380.624,07
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	7.981.152.136,91	69.043.102,00	5.966.775.325,16	13.878.884.360,07	-	13.878.884.360,07
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	6.409.650.081,01	69.043.102,00	3.143.821.552,11	9.484.428.531,12	-	9.484.428.531,12
4.7.05.10	INVERSIÓN	1.571.502.055,90	-	2.822.953.773,05	4.394.455.828,95	-	4.394.455.828,95
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	440.915.219,00	-	253.581.045,00	694.496.264,00	-	694.496.264,00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	440.915.219,00	-	218.530.000,00	659.445.219,00	-	659.445.219,00
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	-	-	35.051.045,00	35.051.045,00	-	35.051.045,00
4.8	OTROS INGRESOS	18.825.681,00	30.111.486,00	18.124.703,00	6.838.898,00	-	6.838.898,00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	18.820.283,00	30.111.486,00	18.124.703,00	6.833.500,00	-	6.833.500,00
4.8.08.26	RECUPERACIONES	11.986.783,00	23.277.986,00	11.291.203,00	-	-	-
4.8.08.62	COSTAS PROCESALES A FAVOR DE LA ENTIDAD	6.833.500,00	6.833.500,00	6.833.500,00	6.833.500,00	-	6.833.500,00
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	5.398,00	-	-	5.398,00	-	5.398,00
4.8.30.02	CUENTAS POR COBRAR	5.398,00	-	-	5.398,00	-	5.398,00
5	GASTOS	8.770.588.267,24	7.083.599.020,22	579.985.378,75	15.274.201.908,71	-	15.274.201.908,71
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	7.937.203.036,67	3.970.500.102,88	557.850.986,75	11.349.852.152,80	-	11.349.852.152,80
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	3.709.455.993,00	1.356.235.098,00	73.146.874,00	4.992.544.217,00	-	4.992.544.217,00
5.1.01.01	SUELDOS	3.077.436.614,00	1.113.319.485,00	73.146.874,00	4.117.609.225,00	-	4.117.609.225,00
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	24.439.131,00	14.939.266,00	-	39.378.397,00	-	39.378.397,00
5.1.01.10	PRIMA TÉCNICA	399.025.632,00	160.250.416,00	-	559.276.048,00	-	559.276.048,00
5.1.01.19	BONIFICACIONES	194.439.066,00	63.333.033,00	-	257.772.099,00	-	257.772.099,00

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Peso)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pes)	SALDO FINAL NO
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE	7.927.276,00	2.455.540,00	-	10.382.816,00	-	10.382.816,00
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	6.188.274,00	1.937.358,00	-	8.125.632,00	-	8.125.632,00
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	6.942.098,00	1.774.170,00	-	8.716.268,00	-	8.716.268,00
5.1.02.01	INCAPACIDADES	6.942.098,00	1.774.170,00	-	8.716.268,00	-	8.716.268,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	965.344.359,00	324.733.205,00	2.891.101,00	1.287.186.463,00	-	1.287.186.463,00
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	159.545.943,00	51.909.763,00	618.573,00	210.837.133,00	-	210.837.133,00
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	326.482.176,00	110.366.970,00	866.295,00	435.982.851,00	-	435.982.851,00
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	18.826.918,00	6.542.556,00	49.414,00	25.320.060,00	-	25.320.060,00
5.1.03.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	217.353.911,00	76.444.702,00	-	293.798.613,00	-	293.798.613,00
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	243.135.411,00	79.469.214,00	1.356.819,00	321.247.806,00	-	321.247.806,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	199.456.654,00	64.896.354,00	773.191,00	263.579.817,00	-	263.579.817,00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	119.667.333,00	38.934.872,00	463.855,00	158.138.350,00	-	158.138.350,00
5.1.04.02	APORTES AL SENA	79.789.321,00	25.961.482,00	309.336,00	105.441.467,00	-	105.441.467,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	1.439.643.600,00	465.198.770,00	1.669.352,00	1.903.173.018,00	-	1.903.173.018,00
5.1.07.01	VACACIONES	275.448.393,00	87.818.199,00	-	363.266.592,00	-	363.266.592,00
5.1.07.02	CESANTÍAS	393.012.094,00	122.078.238,00	1.221.900,00	513.868.432,00	-	513.868.432,00
5.1.07.04	PRIMA DE VACACIONES	188.073.956,00	60.349.963,00	-	248.423.919,00	-	248.423.919,00
5.1.07.05	PRIMA DE NAVIDAD	355.414.310,00	120.947.484,00	-	476.361.794,00	-	476.361.794,00
5.1.07.06	PRIMA DE SERVICIOS	170.463.789,00	54.927.865,00	447.452,00	224.944.202,00	-	224.944.202,00
5.1.07.90	OTRAS PRIMAS	57.231.058,00	19.077.021,00	-	76.308.079,00	-	76.308.079,00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	380.539.989,09	326.557.189,11	26.724.600,00	680.372.578,20	-	680.372.578,20
5.1.08.01	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	322.437.132,67	194.447.700,00	-	516.884.832,67	-	516.884.832,67
5.1.08.03	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	35.125.146,00	110.120.502,00	19.400.000,00	125.845.648,00	-	125.845.648,00
5.1.08.04	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	5.808.338,64	5.258.911,11	-	11.067.249,75	-	11.067.249,75
5.1.08.90	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	17.169.371,78	16.730.076,00	7.324.600,00	26.574.847,78	-	26.574.847,78
5.1.11	GENERALES	1.212.954.343,58	1.396.054.271,77	452.645.868,75	2.156.362.746,60	-	2.156.362.746,60
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	80.654.652,00	92.408.140,00	47.600.000,00	125.462.792,00	-	125.462.792,00
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	62.891.973,54	59.275.518,54	484.500,00	121.682.992,08	-	121.682.992,08
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	363.866.684,49	511.080.083,29	403.779.150,00	471.167.617,78	-	471.167.617,78
5.1.11.16	REPARACIONES	-	201.161.442,00	-	201.161.442,00	-	201.161.442,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	153.338.516,86	52.279.537,89	-	205.618.054,75	-	205.618.054,75
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	34.761.317,00	27.538.544,00	-	62.299.861,00	-	62.299.861,00
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	8.066.251,32	24.880.253,48	-	32.946.504,80	-	32.946.504,80
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	53.730.569,77	24.822.163,20	69.850,00	78.482.882,97	-	78.482.882,97
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	73.254.662,89	24.418.220,95	-	97.672.883,84	-	97.672.883,84
5.1.11.33	SEGURIDAD INDUSTRIAL	11.245.500,00	4.819.500,00	-	16.065.000,00	-	16.065.000,00
5.1.11.43	GASTOS RESERVADOS	10.978.570,50	904.416,50	-	11.882.987,00	-	11.882.987,00
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	16.499.046,06	5.929.416,31	372.368,75	22.056.093,62	-	22.056.093,62
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	51.009.519,81	21.218.389,95	340.000,00	71.887.909,76	-	71.887.909,76
5.1.11.59	LICENCIAS	6.747.439,00	16.584.400,00	-	23.331.839,00	-	23.331.839,00
5.1.11.76	MITIGACIÓN DE RIESGOS	-	47.600.000,00	-	47.600.000,00	-	47.600.000,00
5.1.11.79	HONORARIOS	262.142.917,34	170.310.847,66	-	432.453.765,00	-	432.453.765,00
5.1.11.80	SERVICIOS	23.766.723,00	11.423.168,00	-	35.189.891,00	-	35.189.891,00
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	-	99.400.230,00	-	99.400.230,00	-	99.400.230,00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	22.866.000,00	35.051.045,00	-	57.917.045,00	-	57.917.045,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	22.622.000,00	-	-	22.622.000,00	-	22.622.000,00

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Peso)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pes)	SALDO FINAL NO
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	-	35.051.045,00	-	35.051.045,00	-	35.051.045,00
5.1.20.10	TASAS	244.000,00	-	-	244.000,00	-	244.000,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	814.681.995,57	375.898.291,14	-	1.190.580.286,71	-	1.190.580.286,71
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	180.341,00	-	180.341,00	-	180.341,00
5.3.47.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	180.341,00	-	180.341,00	-	180.341,00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	411.892.327,28	169.411.377,55	-	581.303.704,83	-	581.303.704,83
5.3.60.01	EDIFICACIONES	51.371.622,36	17.338.912,35	-	68.710.534,71	-	68.710.534,71
5.3.60.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	75.260.037,54	26.052.597,58	-	101.312.635,12	-	101.312.635,12
5.3.60.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	263.203.696,97	118.667.544,16	-	381.871.241,13	-	381.871.241,13
5.3.60.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	22.056.970,41	7.352.323,46	-	29.409.293,87	-	29.409.293,87
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	390.655.008,29	180.752.070,59	-	571.407.078,88	-	571.407.078,88
5.3.66.05	LICENCIAS	361.142.499,87	169.837.454,31	-	530.979.954,18	-	530.979.954,18
5.3.66.06	SOFTWARES	29.512.508,42	10.914.616,28	-	40.427.124,70	-	40.427.124,70
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	12.134.660,00	25.554.502,00	-	37.689.162,00	-	37.689.162,00
5.3.68.03	ADMINISTRATIVAS	12.134.660,00	25.554.502,00	-	37.689.162,00	-	37.689.162,00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	5.461.981,00	-	-	5.461.981,00	-	5.461.981,00
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	5.461.981,00	-	-	5.461.981,00	-	5.461.981,00
5.7.20.80	RECAUDOS	5.461.981,00	-	-	5.461.981,00	-	5.461.981,00
5.8	OTROS GASTOS	13.241.254,00	11.726.490,51	22.134.392,00	2.833.352,51	-	2.833.352,51
5.8.04	FINANCIEROS	13.241.254,00	8.893.138,00	22.134.392,00	-	-	-
5.8.04.01	ACTUALIZACIÓN FINANCIERA DE PROVISIONES	13.241.254,00	8.893.138,00	22.134.392,00	-	-	-
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	-	2.833.352,51	-	2.833.352,51	-	2.833.352,51
5.8.90.19	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	2.833.352,51	-	2.833.352,51	-	2.833.352,51
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	-	2.725.474.135,69	-	2.725.474.135,69	-	2.725.474.135,69
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	-	2.725.474.135,69	-	2.725.474.135,69	-	2.725.474.135,69
5.9.05.01	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	-	2.725.474.135,69	-	2.725.474.135,69	-	2.725.474.135,69
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	65.857.349,83	65.857.349,83	-	-	-
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	26.905.638,50	65.857.349,83	-	92.762.988,33	-	92.762.988,33
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	26.905.638,50	65.857.349,83	-	92.762.988,33	-	92.762.988,33
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	26.905.638,50	65.857.349,83	-	92.762.988,33	-	92.762.988,33
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(26.905.638,50)	-	65.857.349,83	(92.762.988,33)	-	(92.762.988,33)
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(26.905.638,50)	-	65.857.349,83	(92.762.988,33)	-	(92.762.988,33)
8.9.15.06	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	(26.905.638,50)	-	65.857.349,83	(92.762.988,33)	-	(92.762.988,33)
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	61.846.489,00	61.846.489,00	-	-	-
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	2.385.169.018,00	-	61.846.489,00	2.447.015.507,00	-	2.447.015.507,00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	2.385.169.018,00	-	61.846.489,00	2.447.015.507,00	-	2.447.015.507,00
9.1.20.02	LABORALES	286.631.705,00	-	27.912.040,00	314.543.745,00	-	314.543.745,00
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	2.098.537.313,00	-	33.934.449,00	2.132.471.762,00	-	2.132.471.762,00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(2.385.169.018,00)	61.846.489,00	-	(2.447.015.507,00)	-	(2.447.015.507,00)
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(2.385.169.018,00)	61.846.489,00	-	(2.447.015.507,00)	-	(2.447.015.507,00)
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	(2.385.169.018,00)	61.846.489,00	-	(2.447.015.507,00)	-	(2.447.015.507,00)

81100000 - Unidad de Información y Análisis Financiero
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2021 al 31-12-2021
 INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Pesos)	VALOR NO CORRIENTE(Pesos)
2	PASIVOS		565.400,00	-
2.4	CUENTAS POR PAGAR		565.400,00	-
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		565.400,00	-
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA		565.400,00	-
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	023900000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR - ICBF-	339.400,00	-
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	026800000 - SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE -SENA-	226.000,00	-
4	INGRESOS		-	14.573.380.624,07
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		-	14.573.380.624,07
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS		-	13.878.884.360,07
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO		-	9.484.428.531,12
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	923272394 - TESORO NACIONAL	-	9.484.428.531,12
4.7.05.10	INVERSIÓN		-	4.394.455.828,95
4.7.05.10	INVERSIÓN	923272394 - TESORO NACIONAL	-	4.394.455.828,95
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		-	694.496.264,00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS		-	659.445.219,00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	-	1.192.219,00
4.7.22.01	CRUCE DE CUENTAS	910300000 - DIAN - RECAUDADOR	-	658.253.000,00
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE		-	35.051.045,00
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	010200000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	-	35.051.045,00
5	GASTOS		-	416.063.724,00
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		-	410.601.743,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA		-	263.579.817,00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF		-	158.138.350,00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	023900000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR - ICBF-	-	158.138.350,00
5.1.04.02	APORTES AL SENA		-	105.441.467,00
5.1.04.02	APORTES AL SENA	026800000 - SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE -SENA-	-	105.441.467,00
5.1.11	GENERALES		-	89.104.881,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS		-	53.914.990,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	234111001 - E.S.P. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA S.A.	-	53.914.990,00
5.1.11.80	SERVICIOS		-	35.189.891,00
5.1.11.80	SERVICIOS	234111001 - E.S.P. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA S.A.	-	35.189.891,00

Handwritten signature or initials.

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Pesos)	VALOR NO CORRIENTE(Pesos)
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		-	57.917.045,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO		-	22.622.000,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210111001 - BOGOTÁ D.C.	-	22.622.000,00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE		-	35.051.045,00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	010200000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	-	35.051.045,00
5.1.20.10	TASAS		-	244.000,00
5.1.20.10	TASAS	210111001 - BOGOTÁ D.C.	-	244.000,00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		-	5.461.981,00
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE		-	5.461.981,00
5.7.20.80	RECAUDOS		-	5.461.981,00
5.7.20.80	RECAUDOS	923272394 - TESORO NACIONAL	-	5.461.981,00

Handwritten signature or mark

Handwritten number 77

81100000 - Unidad de Información y Análisis Financiero
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-10-2021 al 31-12-2021
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)(Pesos)
1	ACTIVOS		N/A	3.790.122.468,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR		N/A	19.869.344,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		N/A	13.035.844,00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS			13.035.844,00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	DETALLE 1	El incremento en el 2021, esta dada por las incapacidades y licencia de maternidad de una profesional grado 16 cuyo monto por cobrar a diciembre de 2021 asciende a la suma de \$11,275,072	13.035.844,00
1.3.38	SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A FAVOR DE LA ENTIDAD		N/A	6.833.500,00
1.3.38.05	COSTAS PROCESALES			6.833.500,00
1.3.38.05	COSTAS PROCESALES	DETALLE 1	Se registró el valor de las costas liquidadas por valor de \$6.833.500 con el fallo en segunda instancia de la Sección Tercera del Honorable Consejo de Estado de la demanda de reparación directa de Olga Cotrino.	6.833.500,00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		N/A	1.856.442.032,00
1.6.40	EDIFICACIONES		N/A	115.508.758,00
1.6.40.02	OFICINAS			115.508.758,00
1.6.40.02	OFICINAS	DETALLE 1	Se realizó la adecuación de puestos de trabajo e insonorización de salas de juntas en el mes de junio, el registro contable se hizo como adición a los inmuebles, dado que aumentan la capacidad y la eficiencia operativa de los mismos. El valor adicionado fue \$115.508.758 soportados en los contratos 21 Y 18 de 2021	115.508.758,00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		N/A	49.572.992,00
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES			27.600.000,00
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	DETALLE 1	La diferencia corresponde a 10 puestos de trabajo adquiridos en junio con el contrato 21 de 2021, cuyo costo individualizado es mayor a dos salarios mínimos legales vigentes, el costo de los 10 puestos fue \$27.600.000	27.600.000,00
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA			21.972.992,00
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	DETALLE 1	Se adquirió 2 terminales biométricos por valor de \$5.559.910, con el contrato 11 de 2021, en el mes de abril de 2021.	5.559.910,00
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	DETALLE 2	Ingreso cámaras y medidores de temperatura para la actualización del sistema de video de seguridad electrónica de la entidad por valor de \$14.213.134 con el contrato 27 de 2021 en el mes de agosto de 2021	14.213.134,00
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	DETALLE 3	Ingresaron 2 hornos microondas para trabajo pesado por valor de \$4.541.278 con la orden de compra No 75067 tramitada a través de Colombia Compra Eficiente en el mes de septiembre de 2021	4.541.278,00
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	DETALLE 4	Ingresaron 2 lectores biométricos para el sistema de acceso para la sede alterna por valor de \$5.178.880, adquiridos con el contrato No. 32-2021	5.178.880,00
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	DETALLE 5	Se dio de baja tres lectores biometricos por daño y con autorización del comité de sostenibilidad contable y comité asesor de bienes	(7.520.210,00)
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		N/A	1.691.360.282,00
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN			264.195.684,00
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	DETALLE 1	Se registró 2 paneles para comunicación con el contrato 21 de 2021 por valor de \$4.421.644,50 en el mes de junio de 2021	4.421.644,00
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	DETALLE 2	Se adquirió una solución de voz sobre IP según contrato 26-2021, en el mes de septiembre de 2021.	270.000.000,00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)(Pesos)
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	DETALLE 3	Se dio de baja el sistema de audiocodes por obsolescencia, con autorización del comité de sostenibilidad contable y comité asesor de bienes	(10.225.960,00)
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN			1.427.164.598,00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	DETALLE 1	El contrato 24 de 2021 soporta el ingreso de un computador portátil no convencional por valor de \$10.115.000 y un sistema de video para conferencia por valor de \$11.052.616 en el mes de julio de 2021	21.167.616,00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	DETALLE 2	Ingreso servidores, discos duros y NVR para la actualización del sistema de video de seguridad electrónica de la entidad por valor de \$110.812.458 con el contrato 27 de 2021 en el mes de agosto del 2021	110.812.458,00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	DETALLE 3	Ingreso de 20 portátiles, 27 computadores de escritorio todo en uno y 1 portátil Workstation por valor de \$256.391.025 con el contrato 24 de 2021 en el mes de septiembre de 2021	256.391.025,00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	DETALLE 4	Ingreso de 5 impresoras multifuncionales por valor de \$36.535.380, con el contrato No. 42 de 2021 en octubre de 2021.	36.535.380,00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	DETALLE 5	Ingresaron 3 discos duros de estado sólido para servidores, adquiridos según contrato No. 52 de 2021 en noviembre de 2021	70.395.729,00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	DETALLE 6	Se adquirió 1 plotter por valor de \$52.411.740 con el contrato No 43 de 2021	52.411.740,00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	DETALLE 7	Ingresaron 3 Switch para ampliación de red de datos según contrato No 51 de 2021 por valor de \$59.000.000 en noviembre	59.000.000,00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	DETALLE 8	Ingresaron 17 discos duros de estado sólido para servidores, adquiridos según contrato No. 52 de 2021 en diciembre de 2021	398.909.131,00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	DETALLE 9	Se adquirió 2 servidores según contrato 47 de 2021 en el mes de diciembre de 2021	469.652.698,00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	DETALLE 10	Se dio de baja 1 computador y 3 servidores, con autorización del comité de sostenibilidad contable y comité asesor de bienes en el mes de diciembre de 2021	(48.111.179,00)
1.9	OTROS ACTIVOS		N/A	1.913.811.092,00
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		N/A	(45.267.133,00)
1.9.05.01	SEGUROS			(97.672.883,00)
1.9.05.01	SEGUROS	DETALLE 1	Se contrató el programa de seguros para la entidad que ampara los bienes patrimoniales actuales y futuros, así como los bienes de propiedad de la UIAF, que estén bajo su responsabilidad y custodia con el contrato 34 de 2020, con vigencia desde el 17 de octubre de 2020 hasta el 21 de mayo de 2022, por valor de \$153.733.986 y se está amortizando mensualmente.	(97.672.883,00)
1.9.05.05	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES			66.256.438,00
1.9.05.05	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	DETALLE 1	Se pagó la suscripción de 2 usuarios por un año para obtener información Online por valor de \$91.707.130 con el contrato 29 de 2021 y se está realizando la amortización durante la vigencia de la suscripción.	66.256.438,00
1.9.05.08	MANTENIMIENTO			23.832.460,00
1.9.05.08	MANTENIMIENTO	DETALLE 1	Se pagó el mantenimiento y soporte para el sistema de almacenamiento de la entidad por 2 años por valor de \$242.652.321 con el contrato 33 de 2021.	23.832.460,00
1.9.05.14	BIENES Y SERVICIOS			(37.683.148,00)
1.9.05.14	BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	En el año 2020 en esta cuenta se registraba la papelería y toners que se compraban para el suministro a los funcionarios, teniendo en cuenta que esta cuenta representa el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros, se solicitó al comité de sostenibilidad contable la autorización para el traslado al gasto y que estos bienes se controlen administrativamente y no contablemente. El valor del traslado fue de \$28,938,539,45	(37.683.148,00)
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES		N/A	1.959.078.225,00
1.9.70.07	LICENCIAS			1.121.510.031,00
1.9.70.07	LICENCIAS	DETALLE 1	Se adquirió licencia de Adobe Creative Cloud for Teams por 24 meses con la orden de compra 69497 de 2021 por valor de \$9.983.838, en el mes de junio.	9.983.838,00
1.9.70.07	LICENCIAS	DETALLE 2	Se adquieren 150 licencias de seguridad y control interno por valor de \$49.039.080 con el contrato 28 de 2021 en agosto de 2021	49.039.080,00
1.9.70.07	LICENCIAS	DETALLE 3	Se adquirió 5 licencias de gestión de impresión, copias y documentos escaneados que permite controlar y monitorear a los usuarios en octubre de 2021	17.335.806,00
1.9.70.07	LICENCIAS	DETALLE 4	Se adquirió el esquema de licenciamiento de productos de Microsoft por valor de \$412.021.316, con la orden de compra No. 76762 tramitada a través de Colombia Compra Eficiente, en el mes de octubre de 2021	412.021.316,00
1.9.70.07	LICENCIAS	DETALLE 5	Se adquirió certificado SSL de nuestro sitio web por valor de \$4.046.000 con la adición del contrato No 3-2020 en el mes de noviembre de 2021	4.046.000,00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)(Pesos)
1.9.70.07	LICENCIAS	DETALLE 6	Se adquirió implementación de software para correo electrónico por valor de \$67.095.190 según contrato No 49 de 2021 en noviembre de 2021	67.095.190,00
1.9.70.07	LICENCIAS	DETALLE 7	Se recibió donación de licencias de Security Equipment de una entidad internacional por valor \$693.982.386.64 de acuerdo a las consideraciones descritas en la Resolución 292 de 2021 de la Unidad de Información y Análisis Financiero, en el mes de noviembre de 2021.	693.982.386,00
1.9.70.07	LICENCIAS	DETALLE 8	Se renovaron las licencias para un esquema de virtualización por valor de \$18,252,007 con el contrato 55 de 2021 en el mes de diciembre de 2021	18.252.007,00
1.9.70.07	LICENCIAS	DETALLE 9	Corresponde al costo histórico de las licencias que se dieron de baja, con autorización del comité de sostenibilidad contable, porque se renovaron o porque ya no se usan y no se espera usarlas	(150.245.592,00)
1.9.70.08	SOFTWARES			39.568.194,00
1.9.70.08	SOFTWARES	DETALLE 1	Se reclasificó del gasto de las cuentas de sueldos y salarios; de seguridad social y parafiscales; de las prestaciones sociales a la cuenta de software, el valor de \$2.007.596, correspondiente a 40 horas de trabajo del cargo profesional especializado grado 22, por la adición de un módulo a un software desarrollado en la entidad en el mes de junio de 2021.	2.007.596,00
1.9.70.08	SOFTWARES	DETALLE 2	Se adiciono matrices de autenticación y controles de cambio al Sistema Sirel en el mes de diciembre de 2021.	37.560.598,00
1.9.70.10	ACTIVOS INTANGIBLES EN FASE DE DESARROLLO			798.000.000,00
1.9.70.10	ACTIVOS INTANGIBLES EN FASE DE DESARROLLO	DETALLE 1	Se registra la continuidad del desarrollo de la fase II del software de Inteligencia por valor \$798.000.000, según contrato No. 23 de 2021 durante el 2021.	798.000.000,00
2	PASIVOS		N/A	131.146.544,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR		N/A	93.457.382,00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		N/A	123.304.739,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN			123.304.739,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	DETALLE 1	La entidad el 31 de diciembre de 2021 recibió los servicios de software contratados y no se alcanzó a realizar su pago en la misma vigencia.	123.304.739,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		N/A	(29.847.357,00)
2.4.90.55	SERVICIOS			(29.847.357,00)
2.4.90.55	SERVICIOS	DETALLE 1	En el año 2020 no se alcanzaron a pagar todas las cuentas de los servicios recibidos y en el 2021 sí se pagaron en la misma vigencia.	(29.847.357,00)
2.7	PROVISIONES		N/A	37.689.162,00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS		N/A	37.689.162,00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS			37.689.162,00
2.7.01.03	ADMINISTRATIVAS	DETALLE 1	Se actualizaron las demandas que tienen posibilidad de pérdida mayor al 50%, acorde a la Política Contable de la UIAF, en la cual se adopta la Resolución 353 del 1 de noviembre de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado como metodología para las actualizaciones.	37.689.162,00
4	INGRESOS		N/A	693.982.386,00
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		N/A	693.982.386,00
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS		N/A	693.982.386,00
4.4.28.08	DONACIONES			693.982.386,00
4.4.28.08	DONACIONES	DETALLE 1	Se recibió donación de licencias de Security Equipment de una entidad internacional por valor \$693.982.386.64 de acuerdo a las consideraciones descritas en la Resolución 292 de 2021 de la Unidad de Información y Análisis Financiero en el mes de noviembre de 2021.	693.982.386,00
5	GASTOS		N/A	(249.432.752,00)
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		N/A	404.802.657,00
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS		N/A	(118.993.972,00)
5.1.01.01	SUELDOS			(104.504.084,00)

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)(Pesos)
5.1.01.01	SUELDOS	DETALLE 1	En el año 2021 una asesora de dirección mantuvo incapacidad y posteriormente licencia de maternidad, las cuales fueron reconocidas en el mismo año por la EPS, generando una disminución en el sueldo junto con las demás incapacidades y vacancias durante el año.	(104.504.084,00)
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS			16.315.086,00
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	DETALLE 1	Con la activación de la presencialidad en la oficina y en las reuniones, los conductores de la entidad fueron más solicitados por la Dirección y los Subdirectores, generando más horas extras en el 2021.	16.315.086,00
5.1.01.10	PRIMA TÉCNICA			(30.804.974,00)
5.1.01.10	PRIMA TÉCNICA	DETALLE 1	En el año 2021 una Asesora de Dirección mantuvo incapacidad y posteriormente licencia de maternidad, las cuales fueron reconocidas en el mismo año por la EPS, adicionalmente se dejó de reconocer prima técnica a un Asesor de Dirección durante 2 meses.	(30.804.974,00)
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		N/A	82.922.963,00
5.1.08.03	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL			64.849.603,00
5.1.08.03	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL	DETALLE 1	En el año 2021 se realizaron capacitaciones para todo el personal de trabajo en equipo y de Auditorías en ISO 9001 y 27001.	64.849.603,00
5.1.08.90	OTROS GASTOS DE PERSONAL			18.073.360,00
5.1.08.90	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	DETALLE 1	En el año 2021 hubo un alto índice de rotación de personal por esta razón se incrementaron los polígrafos y los exámenes médicos para los procesos de selección.	18.073.360,00
5.1.11	GENERALES		N/A	440.873.666,00
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD			21.559.844,00
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	DETALLE 1	Esta cuenta refleja el pago que la entidad realiza a la vigilancia privada para las sedes, el incremento está dado por la recepción del piso que recibió la UIAF en contrato de comodato de la Fiscalía General de la Nación, generando desde el mes de noviembre un aumento del 100% en este costo.	21.559.844,00
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS			98.098.167,00
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	DETALLE 1	Se registró el ingreso de muebles para la adecuación de las sedes, las cuales por tener un valor individualizado inferior a 2 SMMLV, se contabilizaron directamente al gasto de acuerdo a las Políticas Contables de la entidad. El valor que se registró fue \$23.060.312 con el contrato 21 de 2021.	23.060.312,00
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	DETALLE 2	El contrato 24 de 2021 soporta el ingreso de 2 cámaras por valor de \$1.900.920 y el monitor del computador portátil no convencional por valor de \$1.684.830, cuyo valor individualizado por ser inferior a 2 SMMLV se registraron en el gasto de acuerdo a las políticas contables de la entidad.	3.585.750,00
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	DETALLE 3	Ingresó 6 cámaras para la actualización del sistema de video de seguridad electrónica de la entidad por valor de \$4.248.546 cuyo costo inferior a 2 SMMLV, permitió el registro en el gasto de acuerdo a la Política Contable de la entidad.	4.248.546,00
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	DETALLE 4	Se registra el ingreso de 80 audífonos Logitech con la Orden de Compra 75806 tramitada a través de Colombia Compra Eficiente por valor de \$14.013.440 cuyo costo individual inferior a 2 SMMLV	14.013.440,00
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	DETALLE 5	Se adquirió toners por valor de \$13.275.640, con el contrato No. 42 de 2021.	13.275.640,00
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	DETALLE 6	Se traslado de la cuenta 1905 Bienes y Servicios pagados por anticipado los toners que se controlaban contablemente a realizar únicamente control administrativo de acuerdo a la autorización del comité de sostenibilidad contable.	15.662.899,00
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	DETALLE 7	Registra la papelería adquirida en diciembre de 2020 que fue amortizada durante el 2021 y la papelería comprada en diciembre de 2021, la cual se registró directamente al gasto.	24.251.580,00
5.1.11.15	MANTENIMIENTO			16.802.246,00
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	DETALLE 1	Existe un incremento dado por la amortización de las renovaciones de soportes y mantenimientos de licencias adquiridas desde octubre de 2020 con vigencias que oscilan entre 2 y 3 años. En Septiembre se paga el soporte y mantenimiento del sistema de almacenamiento por valor de \$242,652,321 hasta noviembre de 2023 que se empieza a amortizar en esta cuenta mensualmente. El servicio de administración de las sedes de la UIAF en el año 2020 se registró en esta cuenta el valor de \$83,274,276 y en el mes de diciembre de 2021 se reclasifico por este concepto el valor de \$99,400,230 a la cuenta 511190003.	16.802.246,00
5.1.11.16	REPARACIONES			113.593.775,00
5.1.11.16	REPARACIONES	DETALLE 1	En el año 2020 se realizó reparaciones en las bodegas de la entidad con el fin de adecuar el archivo por valor de \$87,567,667 y en el 2021 se realizó la adecuación del piso 7 recibido en comodato de la Fiscalía General de la Nación para uso de funcionarios y contratistas de la entidad por valor de \$201,161,442.	113.593.775,00
5.1.11.19	VÍATICOS Y GASTOS DE VIAJE			56.709.335,00

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)(Pesos)
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	DETALLE 1	En el año 2020 se canceló la programación de mesas de trabajo en diferentes ciudades del país y las comisiones internacionales por las restricciones de la Pandemia Covid 19, En el 2021 se reactivó la presencialidad en eventos dando lugar a comisiones para los funcionarios.	56.709.335,00
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES			29.669.324,00
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	DETALLE 1	Corresponde a la amortización de la suscripción del acceso a información on line de dos usuarios adquirido por un año por valor de \$91,707,130 con el contrato 29 de 2021 en el mes de septiembre de 2021.	29.669.324,00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE			39.790.303,00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	DETALLE 1	En el año 2020 se canceló la programación de mesas de trabajo en diferentes ciudades del país y las comisiones internacionales por las restricciones de la Pandemia Covid 19, En el 2021 se reactivó la presencialidad en eventos dando lugar al costo de tiquetes aereos.	39.790.303,00
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA,			20.004.890,00
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	DETALLE 1	Los insumos del contrato de aseo y cafetería se incrementaron dado que el personal volvió a la presencialidad y se vinculo más personal en la modalidad de prestación de servicios profesionales, las instalaciones requieren más aseo y desinfección para evitar los contagios de covid-19	20.004.890,00
5.1.11.80	SERVICIOS			28.519.828,00
5.1.11.80	SERVICIOS	DETALLE 1	Se realizó un nuevo contrato para el servicio de internet, el cual triplico la velocidad, amplio a un nuevo canal y se adquirió la comunicación entre los 2 canales.	28.519.828,00
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES			16.125.954,00
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	DETALLE 1	En esta cuenta se reclasificó el valor correspondiente a cuotas de administración de las instalaciones de la entidad por valor de \$99.400.230 que se encontraban registradas en la cuenta 511115 mantenimiento en el 2020 y cuyo costo de ese año fue de \$83.274,276 generando una diferencia de \$16.125.954 justificada en la administración que se asumió por la recepción en comodato del piso 7 de la Fiscalía General de la Nación desde octubre de 2021, cuya admon mensual asciende a la suma de \$5.107.000	16.125.954,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		N/A	(633.609.804,00)
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		N/A	(633.609.804,00)
5.3.68.03	ADMINISTRATIVAS			(633.609.804,00)
5.3.68.03	ADMINISTRATIVAS	DETALLE 1	Las pretensiones de los procesos fueron ajustadas con la metodología propuesta en la Resolución 353 del 1 de noviembre de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, la disminución obedece a que solo una se llevó al valor estimado y las otras dos al valor presente y anteriormente todas estaban en valor estimado. La actualización se registra en la cuenta 580401	3.390.185,00
5.3.68.03	ADMINISTRATIVAS	DETALLE 2	En noviembre del año 2020 se reconoció como provisión la demanda de Gustavo Petro Urrego y otros con un valor de \$645,584,942 por pasar a tener probabilidad de pérdida superior al 50%, en tanto que en el año 2021 se actualizó por valor \$8,584,953.	(636.999.989,00)
5.8	OTROS GASTOS		N/A	(20.625.605,00)
5.8.90	GASTOS DIVERSOS		N/A	(20.625.605,00)
5.8.90.19	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS			(20.625.605,00)
5.8.90.19	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	DETALLE 1	Esta pérdida se genera por las bajas autorizadas de bienes tangibles y licencias en los comités de sostenibilidad contable y el asesor de bienes muebles e intangibles	(20.625.605,00)
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		N/A	65.857.349,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL		N/A	65.857.349,00
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		N/A	65.857.349,00
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			65.857.349,00
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	DETALLE 1	La diferencia representa las bajas de equipo de cómputo, comunicación y equipo de oficina autorizados en el comité de sostenibilidad contable realizado en diciembre de 2021, los cuales se encuentran en bodega, en tanto, se realicen los trámites legales para la salida física de los elementos.	65.857.349,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		N/A	(9.377.485.479,00)

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (PESOS)(Pesos)
9.1	PASIVOS CONTINGENTES		N/A	(9.377.485.479,00)
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS		N/A	(9.377.485.479,00)
9.1.20.02	LABORALES			59.068.047,00
9.1.20.02	LABORALES	DETALLE 1	Las pretensiones de la demanda laboral se ajusto con la metodología propuesta en la Resolución 353 del 1 de noviembre de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.	59.068.047,00
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS			(9.436.553.526,00)
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	DETALLE 1	Se recibió la notificación del fallo en segunda instancia de la Sección Tercera del Honorable Consejo de Estado de la demanda de reparación directa de Olga Cotrino a favor de la entidad, contablemente se retiró de las cuentas de orden el valor de la estimación \$9.542.984.303 y se ajustaron las pretensiones de acuerdo a la metodología de la Resolución 353 del 1 de noviembre de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.	(9.436.553.526,00)

[Handwritten signature]

81100000 - Unidad de Información y Análisis Financiero
 ENTIDADES DE GOBIERNO
 01-10-2021 al 31-12-2021
 INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
 CGN2020_004_COVID_19

CODIGO	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL(Pesos)	MOVIMIENTO DEBITO(Pesos)	MOVIMIENTO CREDITO(Pesos)	SALDO FINAL(Pesos)	SALDO FINAL CORRIENTE(Pesos)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pesos)
4	INGRESOS	N/A	16.000,00	-	-	16.000,00	-	16.000,00
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	N/A	16.000,00	-	-	16.000,00	-	16.000,00
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	N/A	16.000,00	-	-	16.000,00	-	16.000,00
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	No se realizaron gastos	16.000,00	-	-	16.000,00	-	16.000,00
5	GASTOS	N/A	16.000,00	-	-	16.000,00	-	16.000,00
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	N/A	16.000,00	-	-	16.000,00	-	16.000,00
5.1.11	GENERALES	N/A	16.000,00	-	-	16.000,00	-	16.000,00
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	No se realizaron gastos	16.000,00	-	-	16.000,00	-	16.000,00



ANEXO No 4

Un (1) folio



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda



LA UNIDAD DE INFORMACION Y ANÁLISIS FINANCIERO –UIAF

CERTIFICA:

Que durante la vigencia del año 2021, la oficina de Control Interno en su rol evaluador verificó mediante seguimiento realizado, y según la programación de las correspondientes auditorías, la revisión a todos los procesos y procedimientos que integran el sistema contable, conformado por las áreas de Presupuesto, Tesorería, Contabilidad y Nómina, con el propósito de ratificar el cumplimiento normativo, la organización, la eficiencia y oportunidad de cada una de las actividades concernientes con esta materia, además de lo requerido para su buena gestión.

De la misma forma, se debe precisar que los Estados Financieros y Contables presentan registros afines con las cifras constituidas, donde exhibe solidez, congruencia y veracidad, en conjunto con los respectivos documentos que acreditan las respectivas actividades cotidianas en este orden.

Por su parte, la administración Presupuestal, se ha desarrollado mediante una programación acorde con el procesamiento de datos, las necesidades y la disposición del presupuesto, dando así un cabal cumplimiento con lo instado en estas obligaciones.

Conviene anotar, que los diferentes informes de Ley, presentados por la entidad, referente a los temas contables, se han llevado a cabo en las fechas señaladas y con la información exigida por parte de los entes control.

Agrégase a lo anterior que los lineamientos recogidos en las decisiones de Austeridad, se replican en una serie de medidas conducentes a esta buena práctica, y a su vez, en la socialización sobre la importancia de ésta.

Al mismo tiempo, lo precedido se puede verificar en los archivos correspondientes a la Subdirección Administrativa y Financiera y en la oficina de Control Interno.

Se expide en Bogotá, el primer día (1) del mes de marzo del dos mil veintidós (2022).


FRANCY RINCON ARCINIEGAS
Jefe de la oficina de Control Interno

ANEXO No 5

Un (1) folio

**LOS SUSCRITOS:
REPRESENTANTE LEGAL, EL SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
Y LA CONTADORA DE LA UNIDAD DE INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO**

CERTIFICAMOS:

Que los saldos con los que se prepararon los Estados Financieros y Contables con corte a 31 de diciembre de 2021 fueron tomados fielmente de los libros oficiales y los auxiliares respectivos de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

Que la contabilidad y el registro de los hechos económicos fueron elaborados conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación y sus modificaciones, el cual está conformado por el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación, el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública.

Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio con corte a 31 de diciembre de 2021.

Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los Estados Financieros libres de errores significativos.

Dada en Bogotá, a los veintidós (22) días del mes de febrero de 2022.



JAVIER ALBERTO GUTIÉRREZ LÓPEZ

Representante Legal
C.C. 79.422.779



BELKI LEONOR BARRIOS MAHECHA

Contadora T.P. 70776 - T
C.C. 51.964.982



NILGEN VARGAS GARCÉS

Subdirectora Administrativa y Financiera
C.C. 52.960.414

ANEXO No 6

Un (1) folio



**LA SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DE LA UNIDAD DE
INFORMACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO**

CERTIFICA:

Que en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002, y el numeral 3.3 de la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 de la Contaduría General de la Nación, se publicó en lugar visible (recepción), al igual que en la página web de la entidad, los Informes Financieros y Contables de diciembre de 2021. En igual sentido se exhibió en la página web los Estados Financieros para la vigencia 2021.

Que en cumplimiento del literal b del artículo 9 de la Ley 1712 de 2014 se publicó, el presupuesto general y la ejecución presupuestal vigencia 2021.

<https://www.uiaf.gov.co/transparencia/presupuesto>

Que la autoevaluación del sistema de control interno establecido en la Resolución 193 de 2016, de la Contaduría General de la Nación de diciembre de 2021 se publicó en la página Web de la entidad.

https://www.uiaf.gov.co/transparencia/control/reportes_control_interno/2022&download=Y

Que la información de carácter administrativo, de acuerdo con los requerimientos de la Ley 1712 de 2014, se publicó de forma oportuna en la página web de la entidad, sin embargo, se protegen de publicar, los documentos o datos relacionados, de acuerdo con el Artículo 21 de la Ley 1712 de 2014, por contener información clasificada como reservada conforme lo establece el Artículo 33 de la Ley 1621 de 2013, el Libro 2, Parte 2, Título 3, Capítulo 1 del Decreto 1070 de 2015 y por el Decreto 857 de 2014. También se eliminan de la información publicada, los nombres de los funcionarios, de acuerdo con el Artículo 21 de la Ley 1712 de 2014, por contener información clasificada como reservada conforme lo establece el Artículo 33 de la Ley 1621 de 2013. el Libro 2, Parte 2, Título 3, Capítulo 1 del Decreto 1070 de 2015 y por el Decreto 857 de 2014.

<https://www.uiaf.gov.co/transparencia>

Dada en Bogotá, al primer (1) día del mes de marzo de 2022.

NILGEN VARGAS GARCÉS
Subdirectora Administrativa y Financiera

ANEXO No 7

Diez (10) folios

Reporte de Información

Entidad: Unidad de Información y Análisis Financiero

Categoría: EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Ambito: GENERAL

Periodo: 2021 - 01-12

Formulario: CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

Nivel...

CÓDIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4.92
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	Modificada y ajustada en diciembre de 2020	1.00	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Fueron socializadas en diciembre de 2018		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	De acuerdo al marco normativo		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	En concordancia con las actividades de la Entidad y Las NIIF		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	y teniendo en cuenta el marco normativo		
1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA INTERNA O EXTERNA?	SI	Existen procesos, procedimientos y el último plan de mejoramiento ya se cumplió el 100%	1.00	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	La entidad realizo capacitación en marzo de 2019		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	SI	Cuando existe los planes de mejoramiento control interno le hace seguimiento		

CÓDIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	La entidad cuenta con el proceso General contable	1.00	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Con las personas que participan en el proceso y partes interesadas		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	Existen instructivos, guías y el procedimiento general contable		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	Guías e instructivos		
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	La entidad adquirió un programa para tal fin y también la entidad cuenta con procedimientos	1.00	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	con los que intervienen en el proceso		
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	Por medio de asignación y custodia y responsabilidad de los mismos		
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	SI	Instructivos y guías, formatos de conciliaciones	1.00	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Con los involucrados en el procedimiento		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	Cuando se realizan las auditorías de gestión		
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	En las guías de los procesos se encuentran descritas las responsabilidades por cargo desempeñado	0.86	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	Se realizan capacitaciones, estas no son suficientes debido a la alta rotación del personal		

CÓDIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Quando se realizan las correspondientes auditorias de gestión		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	En el procedimiento General contable y depende de cambios que puedan existir de normatividad para tal fin	1.00	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Con los involucrados en el procedimiento		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Se verifica con las auditorias programadas sobre el tema		
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	SI	La entidad envía una circular para informar el calendario a cumplir del cierre financiero y contable	0.86	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Via correo electrónico y personalmente		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	PARCIALMENTE	eventualmente surgen situaciones fuera de los tiempos establecidos		
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI	En el procedimiento	1.00	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Con los involucrados en el proceso		
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	Se verifica al realizar las auditorias sobre el tema		
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI	Se registra y queda evidencia en el acta de sostenibilidad contable que realiza la entidad en el fin de año	1.00	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	SI	Según acta de comité de sostenibilidad contable de fecha 17 de diciembre de 2021		

CÓDIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	Si cuando se realizan las auditorias programadas en el tema		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	Cuando se realiza el cierre contable y en el comité de sostenibilidad		
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	En el procedimiento General Contable	1.00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	En el procedimiento General Contable		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	De acuerdo a las necesidades de los usuarios y normas vigentes		
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	En los procedimientos contables, Presupuestal y Tesorería	1.00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Se tienen identificados tanto los derechos como obligaciones de la Entidad		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	se da cumplimiento con los sistemas anexos que generan los auxiliares a las cuentas contables		
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Teniendo en cuenta tanto las políticas como las Normas de contabilidad vigentes	1.00	
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	Aplicando las políticas aprobadas y las normas contables		
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	De acuerdo a las directrices emanadas de la Contaduría General de la Nación	1.00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	De acuerdo a las actualizaciones emitidas por la CGN		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS	SI	Teniendo en cuenta las comunicaciones emitidas por la	1.00	

CÓDIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?		Contaduría General de la Nación		
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	De acuerdo a las políticas contables de la entidad y de la mano de la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	De acuerdo a la normatividad	1.00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	En el sistema SIIF queda el registro de las transacciones al ser registradas las obligaciones		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	EL mismo sistema SIIF nación los genera		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	Cada registro contable tiene sus respectivos soportes de acuerdo a la normatividad vigente	1.00	
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	Cada registro contiene sus respectivos soportes y de acuerdo con el procedimiento contable		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	En la entidad existen encargados sobre este tema		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Los genera el sistema SIIF Nación y quedan en el sistema	1.00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Los registros son llevados cronológicamente		
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	Esta numeración la realiza el sistema SIIF Nación automáticamente		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Los soportes se encuentran custodiados y organizados	1.00	
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Los genera el sistema SIIF Nación		
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	La entidad lleva las conciliaciones periódicamente		

CÓDIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	Antes de cada cierre se verifican y revisan todas las cuentas	1.00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	Todos los meses		
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	Se evidencio que en el sistema SIF concuerdan los saldos del balance, con los auxiliares, se tomaron muestras		
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	De acuerdo a la normatividad Vigente	1.00	
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	Teniendo en cuenta que el personal es idóneo y profesional, y con las políticas aplicadas de acuerdo a las normas NIIF		
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	De acuerdo con la normatividad y las políticas contables de la entidad		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	Se realiza en los sistemas con los que cuenta la entidad y de acuerdo al marco normativo vigente	1.00	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	Teniendo en cuenta las políticas aprobadas		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	Mensualmente, al final del periodo contable se revisa la estimación de las vidas útiles de los activos		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	De acuerdo a los montos definidos en las políticas contable		
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Se encuentra registrados en la políticas contables de la entidad	1.00	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL	SI	Se establecen de acuerdo a la materialidad establecida en las políticas contables		

CÓDIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
	MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?				
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	Teniendo en cuenta las guías de la contaduría y cotidianidad y necesidad requerida en el proceso		
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Cuando se realizan las conciliaciones, se verifica los cálculos realizados		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	A medida que se presenta los hechos		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	Con expertos en la materia cuando es necesario		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Teniendo en cuenta las fechas y cronograma estipulado por la Contaduría General de la Nación y el procedimiento contable	1.00	
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Están contempladas en las políticas Contables de la Entidad		
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Se encuentran estipulas en las políticas contables de la Entidad		
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	Cuando la administración los solicita		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Teniendo en cuenta la normatividad al respecto		
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se realizaron pruebas y se comprobó	1.00	
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Antes de los cierres periódicos la entidad realiza revisión y ajustes correspondientes		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	Se realiza comparativo anual, análisis horizontal y presupuestalmente el seguimiento a los porcentajes	1.00	

CÓDIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
			de ejecución para el manejo de toma de decisiones.		
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	SI	De acuerdo con las necesidades de la entidad		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	La contabilidad va soportada con la documentación soporte de acuerdo a la ley		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	Teniendo en cuenta las normas contables y políticas de la entidad	1.00	
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	De acuerdo con el marco normativo vigente		
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	Se tiene en cuenta la normatividad		
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	SI	Si teniendo en cuenta el marco Normativo para las entidades públicas		
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI	Se explican cuando se presenten juicios profesionales		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	Teniendo en cuenta la normativa existente		
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	La entidad presenta publica los estados financieros en la página web, y en sitio visible de acuerdo a la normatividad al respecto	1.00	
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI	La presentación de la información financiera es producto de todas las actividades realizadas por la entidad, la entidad cuenta con los soportes correspondientes y algún ciudadano quisiera mirarlos		

CÓDIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	En las notas a los estados financieros la entidad explica o aclara aquellas cifras o valores que requieren ser nombradas como sobresalientes para tener claridad sobre las mismas.		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	Cada proceso cuenta con el análisis y caracterización de los riesgos	1.00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	En los riesgos de la entidad se encuentran estipulados los diferentes controles para el manejo de los mismos		
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	En cada análisis de analiza y estudia las probabilidades de que ocurran o no y se establecen controles la oficina de control interno realiza un seguimiento sobre riesgos de acuerdo a la programación anual	0.93	
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	SI	Cuando se analizan los riesgos, se plantean acciones con el fin de mitigar la posibilidad de los riesgos, tanto contables, financieros y de tesorería		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	Cada dueño de proceso realiza su revisión y/o actualización de análisis de riesgos y la Oficina de control Interno realiza seguimientos a los mismos		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	SI	Cuando se realiza el análisis de riesgos, también se establecen controles para mitigar los riesgos		
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Falta implementar más revisiones y actualizar con la nueva metodología sugerida por el Departamento Administrativo de la función publica de 2020		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	Son profesionales idóneos contadores públicos	1.00	
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	La entidad cuenta con profesionales en la materia		
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	Cuando se presenta la oportunidad en capacitaciones de la contaduría o el ministerio de hacienda con temas relacionados	0.88	

CÓDIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	SI	Quando se presentan capacitaciones sobre el tema		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	SI	Quando existen las capacitaciones se analiza que los temas sean relacionados con el tema contable y financiero y que pueden aportar estas capacitaciones		
2.1	FORTALEZAS	SI	Se logró dar cumplimiento a todos los requerimientos y llevar a cabo todos los procesos.		
2.2	DEBILIDADES	SI	Falta de personal		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	No hubo avances en los procedimientos debido que la implementación de la factura electrónica requirió tiempo extra, y actividades adicionales sin contar con más personal		
2.4	RECOMENDACIONES	SI	Se sugiere contratar más personal para el fortalecimiento de las actividades realizadas por el área contable		