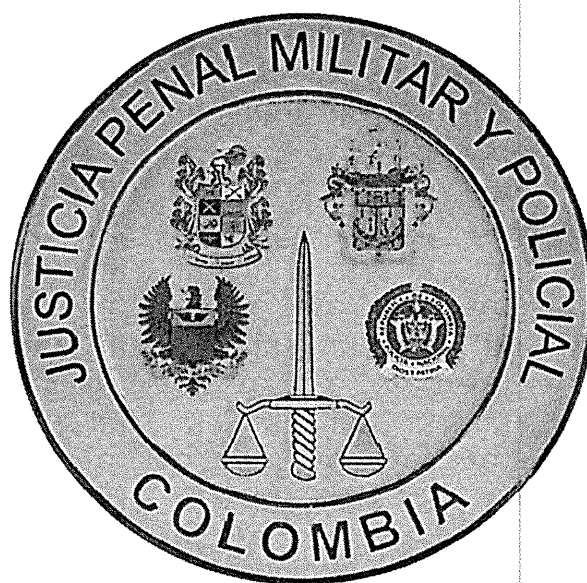


UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA JUSTICIA PENAL MILITAR Y POLICIAL



ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE AGOSTO DE 2022

Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial
Carrera 46 No. 20 C - 01 (Puente Aranda)
Cantón Militar Occidental "Coronel Francisco José de Caldas"
www.justiciamilitar.gov.co



PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Yudy Andrea Velasquez Ocampo, Profesional de Defensa con funciones de Contadora de la Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial, en cumplimiento del numeral 3.3 del artículo 1° de la resolución 182 de 2017 emitida por la Contaduría General de la Nación, por la cual 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 deban publicarse de conformidad con el artículo 38 literal 37 de la ley 1952 de 2019, certifico que se publicó en la página web de la entidad, la Certificación de los Estados Financieros, el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y las Notas a los Estados Financieros, a 31 de agosto de 2022.

Dada en Bogotá D.C, a los catorce (14) día del mes de octubre de 2022.

YUDY ANDREA VELASQUEZ OCAMPO
Contadora UAE-JPMP
T.P. 171578-T



En cumplimiento con lo establecido en la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, la cual incorpora como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública la estructura del Marco Normativo para entidades de gobierno; la Resolución 156 de 2018 por la cual se adopta el Régimen de Contabilidad Pública, que estableció su conformación y definió su ámbito de aplicación; la Resolución 182 de 2017 por la cual incorpora en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública y el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el artículo 38 literal 37 de la ley 1952 de 2019.


El suscrito Representante Legal y la Contadora de la Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial

CERTIFICAN:

Que la información de los Estados Financieros con corte a 31 de agosto de 2022 de la Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados, que los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, 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, se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

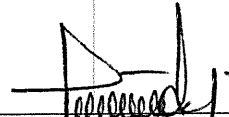
Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial.

Dado en Bogotá D.C., a los catorce (14) días del mes de octubre de 2022.



JOSÉ REYES RODRÍGUEZ CASAS
Director General UAE-JPMP
C.C. No. 79.435.930

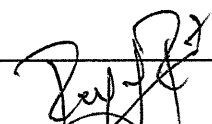


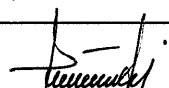


YUDY A. VELÁSQUEZ OCAMPO
Contadora UAE-JPMP
C.C. No. 53.037.748
T.P. 171578-T

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA JUSTICIA PENAL MILITAR Y POLICIAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
A 31 DE AGOSTO 2022 - 2021
(Cifras en pesos)

Código	Descripción	Nota	Agosto-2022	Agosto-2021	Código	Descripción	Nota	Agosto-2022	Agosto-2021
ACTIVO					PASIVO				
CORRIENTE					CORRIENTE				
			<u>2.618.014.222,13</u>	<u>1.672.514.813,29</u>				<u>2.870.976.187,99</u>	<u>1.128.803.631,03</u>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	<u>36.871.187,13</u>	<u>11.819.603,94</u>					
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		36.871.187,13	11.819.603,94	24	CUENTAS POR PAGAR	21	<u>1.127.387.895,53</u>	<u>160.052.555,11</u>
13	CUENTAS POR COBRAR	7	<u>273.358.512,81</u>	<u>14.889.016,21</u>	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		940.482.847,60	0,00
1384	Otras Cuentas por Cobrar		280.117.154,81	21.647.658,21	2407	Recursos a favor de Terceros		37.406.697,13	0,00
1386	Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)		-6.758.642,00	-6.758.642,00	2424	Descuentos de Nómina		0,00	35.860.604,75
15	INVENTARIOS	9	<u>686.600.432,95</u>	<u>178.096.637,52</u>	2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		145.473.908,80	119.496.407,02
1514	Materiales y Suministros		686.600.432,95	178.096.637,52	2490	Otras Cuentas por Pagar		4.024.442,00	4.695.543,34
19	OTROS ACTIVOS	16	<u>1.621.184.089,24</u>	<u>1.467.709.555,62</u>	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	<u>1.743.588.292,46</u>	<u>968.751.075,92</u>
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		1.621.184.089,24	1.467.709.555,62	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		1.743.588.292,46	968.751.075,92
NO CORRIENTE					NO CORRIENTE				
			<u>34.686.542.248,86</u>	<u>32.534.982.835,32</u>				<u>873.652.952,37</u>	<u>294.037.930,58</u>
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	<u>33.541.615.361,90</u>	<u>31.827.012.616,69</u>	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	<u>495.641.609,08</u>	<u>294.037.930,58</u>
1635	Bienes Muebles en Bodega		892.650.655,11	0,00	2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo		495.641.609,08	294.037.930,58
1636	Propiedades, Planta y Equipo en Mantenimiento		7.515.910,14	7.515.910,14	27	PROVISIONES	23	<u>378.011.343,29</u>	-
1637	Propiedades, Planta y Equipo No Explotados		86.705.001,60	86.705.001,60	2701	Litiguos y Demandas		378.011.343,29	0,00
1640	Edificaciones		31.373.347.721,73	31.373.347.721,73	TOTAL PASIVO		<u>3.744.629.140,36</u>	<u>1.422.841.561,61</u>	
1650	Redes, Líneas y Cables		72.343.289,16	72.343.289,16	PATRIMONIO		<u>33.559.927.330,63</u>	-	
1655	Maquinaria y Equipo		519.020.818,70	495.815.818,70	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	27	<u>33.559.927.330,63</u>	<u>32.784.656.087,00</u>
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		2.184.704.008,96	1.509.036.138,40	3105	Capital Fiscal		32.659.437.706,17	0,00
1670	Equipos de Comunicación y Computación		7.562.843.416,76	5.074.337.253,16	3109	Resultados de Ejercicios Anteriores		781.152.949,76	0,00
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación		138.941.850,00	138.941.850,00	3110	Resultados del Ejercicio		119.336.674,70	32.784.656.087,00
1680	Equipos de Comedor, Cocina Despensa y Hotel		0,00	0,00	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>37.304.556.470,99</u>	<u>34.207.497.648,61</u>	
1685	Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo (CR)		-9.296.457.310,26	-6.931.030.366,20	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	26	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	
1695	Deterioro Acumulado de Propiedades, Planta y Equipo (CR)		0,00	0,00	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		8.715.097.242,78	0,00
19	OTROS ACTIVOS	14	<u>1.144.926.886,96</u>	<u>707.970.218,63</u>	9905	Pasivos Contingentes por el contra (DB)	-	8.715.097.242,78	0,00
1906	Avances y Anticipos Entregados		13.043.005,00	0,00					
1970	Activos Intangibles		2.482.581.033,30	1.578.012.815,45					
1975	Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)		-1.350.697.151,34	-870.042.596,82					
TOTAL ACTIVO			<u>37.304.556.470,99</u>	<u>34.207.497.648,61</u>					
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			<u>0,00</u>	<u>0,00</u>					


JOSÉ REYES RODRÍGUEZ CASAS
Director General UAE-JPMP
C.C. No.79.435.930


YUDY ANDREA VELÁSQUEZ OCAMPO
Contadora UAE-JPMP
C.C. No.53.037.748
T.P. No.171578 -T

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA JUSTICIA PENAL MILITAR Y POLICIAL
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADOS
A 31 DE AGOSTO 2022 - 2021
(Cifras en pesos)

Código	Descripción	Nota	Agosto-2022	Agosto-2021
INGRESOS OPERACIONALES			34.248.869.765,11	45.908.195.069,64
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28	5.273.766.108,91	34.500.431.271,17
4428	Otras Transferencias		5.273.766.108,91	34.500.431.271,17
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	28	28.975.103.656,20	11.407.763.798,47
4705	Fondos Recibidos		28.096.620.457,20	11.199.088.798,47
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		878.483.199	208.675.000
GASTOS OPERACIONALES			34.428.936.633,09	13.123.538.982,64
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	29	32.349.086.614,53	11.550.306.730,17
5101	Sueldos y Salarios		16.114.406.393,60	6.776.956.875,58
5102	Contribuciones Imputadas		658.261.292,95	148.148.193,28
5103	Contribuciones Efectivas		1.738.423.349,65	791.063.326,10
5104	Aportes Sobre la Nómina		402.042.400,00	177.711.500,00
5107	Prestaciones Sociales		5.774.977.477,69	1.570.963.201,98
5108	Gastos de Personal Diversos		257.719.050,92	790.000,00
5111	Generales		7.403.256.649,72	2.084.673.633,23
5120	Impuestos, Contibuciones y Tasas		0,00	0,00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVI	29	2.016.648.139,44	0,00
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		0,00	0,00
5360	Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo		1.363.977.050,71	0,00
5366	Amortizacion de Activos Intangibles		274.659.745,44	0,00
5368	Provisión Litigios y Demandas		378.011.343,29	0,00
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	29	0,00	1.573.232.252,47
5423	Otras Transferencias		0,00	1.573.232.252,47
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	29	63.201.879,12	0,00
5720	Operaciones de Enlace		63.201.879,12	0,00
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			- 180.066.867,98	32.784.656.087,00
48	OTROS INGRESOS	28	299.939.052,68	0,00
4802	Financieros		839.686,95	0,00
4808	Ingresos Diversos		299.099.365,73	0,00
58	OTROS GASTOS	29	535.510,00	0,00
5802	Comisiones		535.510,00	0,00
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		29	119.336.674,70	32.784.656.087,00

JOSÉ REYES RODRÍGUEZ CASAS
Director General UAE-JPMP
C.C. No.79.435.930

YUDY ANDREA VELASQUEZ OCAMPO
Contadora UAE-JPMP
C.C. No.53.037.748
T.P. No.171578 -T

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA JUSTICIA PENAL MILITAR Y POLICIAL



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE AGOSTO DE 2022

Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial
Carrera 46 No. 20 C - 01 (Puente Aranda)
Cantón Militar Occidental "Coronel Francisco José de Caldas"
www.justiciamilitar.gov.co



Bogotá D.C., 14 de octubre de 2022

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	4
1.1. Identificación y funciones	4
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	8
1.3. Base normativa y periodo cubierto	9
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	9
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	10
2.1. Bases de medición	10
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	10
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	10
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	10
2.5. Otros aspectos	11
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	11
3.1. Juicios	11
3.2. Estimaciones y supuestos	11
3.2.1 Deterioro de cuentas por cobrar	11
3.2.2 Deterioro de propiedades, planta y equipo	11
3.2.3 Deterioro intangibles	12
3.2.4 Cálculo actuarial prima de antigüedad	12
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	13
4.1. LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	14
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	15
Composición	15
5.1. Depósito en instituciones financieras	15
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	16
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	16
Composición	16
7.21. Otras cuentas por cobrar	16
NOTA 8. PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	17
NOTA 9. INVENTARIOS	17

CB



Composición.....	17
9.1. Bienes y servicios	18
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18
Composición.....	18
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE -muebles	20
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE -inmuebles.....	21
10.4. Estimaciones	21
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	22
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	22
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....	22
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	22
Composición.....	22
14.1. Detalle saldos y movimientos.....	23
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS.....	23
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	23
Composición.....	23
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	25
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN	25
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....	25
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR	25
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	25
Composición.....	25
21.1.1. Adquisiciones de bienes y servicios nacionales	25
21.1.8.1. Retención en la fuente impuesto de timbre	26
21.1.17 Otras cuentas por pagar	27
NOTA 22 BENEFICIOS A EMPLEADOS	27
Composición.....	27
22.1. Beneficios a empleados a corto plazo.....	28
22.2. Beneficios a empleados a largo plazo.....	28
NOTA 23. PROVISIONES	29
23.1. Litigios y demandas	29
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	29
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	29



NOTA 26.	CUENTAS DE ORDEN	29
	Composición.....	29
26.1.	Cuentas de orden acreedoras.....	30
NOTA 27.	PATRIMONIO	30
	Composición.....	30
NOTA 28.	INGRESOS.....	31
	Composición.....	31
28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	32
28.2.	Ingresos de transacciones con contraprestación.....	33
NOTA 29.	GASTOS.....	33
	Composición.....	33
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas	34
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	35
NOTA 30.	COSTOS DE VENTAS.....	36
NOTA 31.	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	36
NOTA 32.	ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDADES CONCEDENTES	36
NOTA 33.	ADMON RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL.....	36
NOTA 34.	EFFECTO DE VAR. TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA	36
NOTA 35.	IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	36
NOTA 36.	COMBINACIÓN Y TRASLADOS DE OPERACIONES.....	36
NOTA 37.	REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	36

Handwritten signature or initials



UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA JUSTICIA PENAL MILITAR Y POLICIAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE AGOSTO DE 2022

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

La Ley 1765 de 2015 transformó la Dirección Ejecutiva de la Justicia Penal Militar del Ministerio de Defensa Nacional en la Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial, como entidad descentralizada de la Rama Ejecutiva del Orden Nacional, con personería jurídica, autonomía administrativa y financiera y patrimonio propio, adscrita al Ministerio de Defensa Nacional, formalizándose mediante los Decretos Nos. 312 y 314 del 26 de marzo de 2021 y, clasificada como entidad de gobierno por la Contaduría General de la Nación CGN, sujeta al Marco Normativo anexo a la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificatorias.

1.1 . Identificación y Funciones

La Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial, es una entidad pública que hace parte del sector descentralizado de la Rama Ejecutiva del Orden Nacional, catalogada como entidad de gobierno por la Contaduría General de la Nación CNG; tiene como objetivo fundamental la organización, funcionamiento y administración de la Jurisdicción Especializada, con autonomía administrativa y financiera que establece la Ley 1765 de 2015, en su artículo 44, para garantizar que la función jurisdiccional de investigar, juzgar y sancionar las "(...) conductas punibles cometidas por los miembros de la Fuerza Pública en servicio activo, y en relación con el servicio (...)" (Art. 221 Constitución Política y 1º del Código Penal Militar), se ejerza con independencia del mando institucional, razón por la cual se suprimió la antigua Dirección Ejecutiva del Ministerio de Defensa Nacional.

De igual manera la puesta en marcha de la Unidad, a través de los Decretos 312, 313 y 314 de 26 de marzo de 2021, por los cuales se fijó la estructura administrativa y judicial de este órgano, representa un avance importante para la armonización del Sistema Penal Oral Acusatorio, previsto en la Ley 1407 de 2010 (Código Penal Militar y Policial), que reemplazará, según las fases previstas de implementación, el actual sistema procesal establecido en la Ley 522 de 1999.

Misión

La Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial tiene como misión garantizar la organización, funcionamiento y administración de la Justicia Penal Militar y Policial con independencia, autonomía, transparencia y legitimidad; apoyada en un talento humano integro en procesos eficaces y efectivos, con el fin de lograr la investigación y el juzgamiento de los miembros activos de la Fuerza Pública que cometan delitos relacionados con el servicio.



Visión

En el 2026 la Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial será una entidad reconocida por transformar, posicionar y fortalecer la Justicia Penal Militar y Policial, mediante la implementación de un sistema de justicia transparente, eficaz, eficiente y respetuoso de las garantías judiciales, gozando de la credibilidad y confianza de la comunidad nacional e internacional.

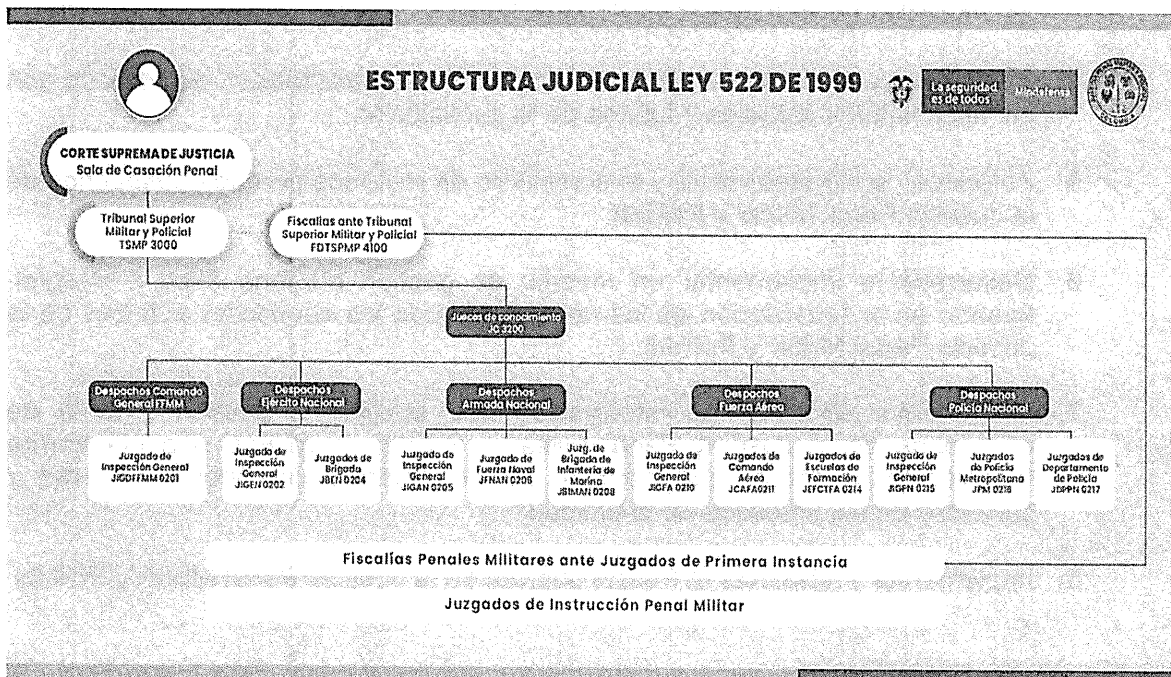
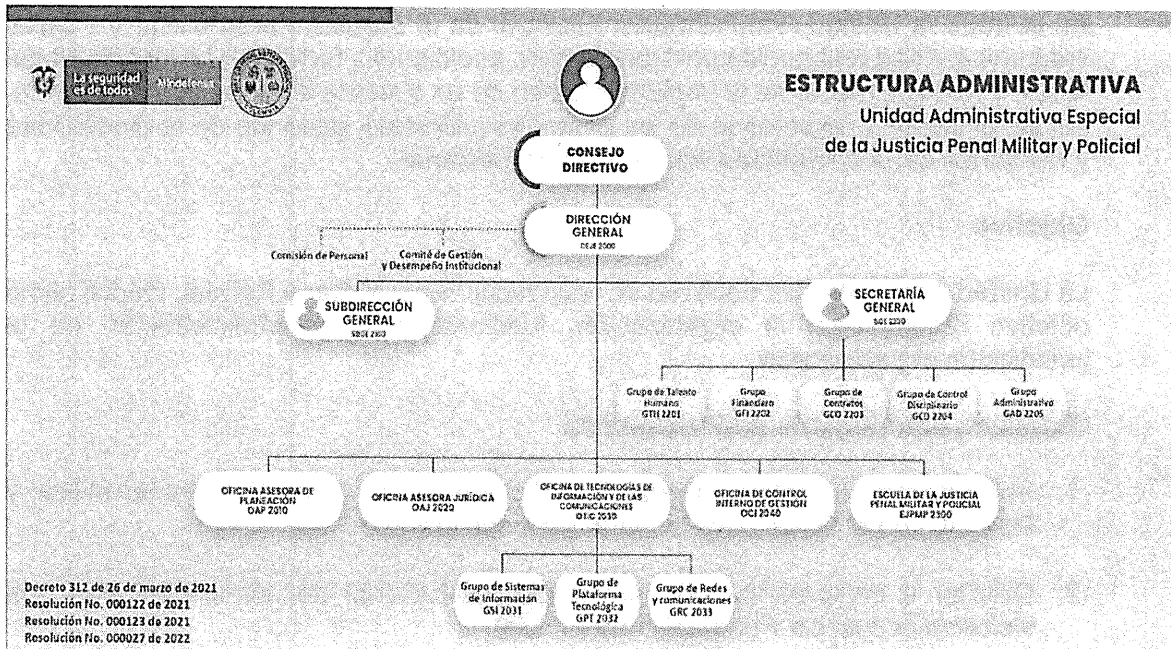
Objetivo

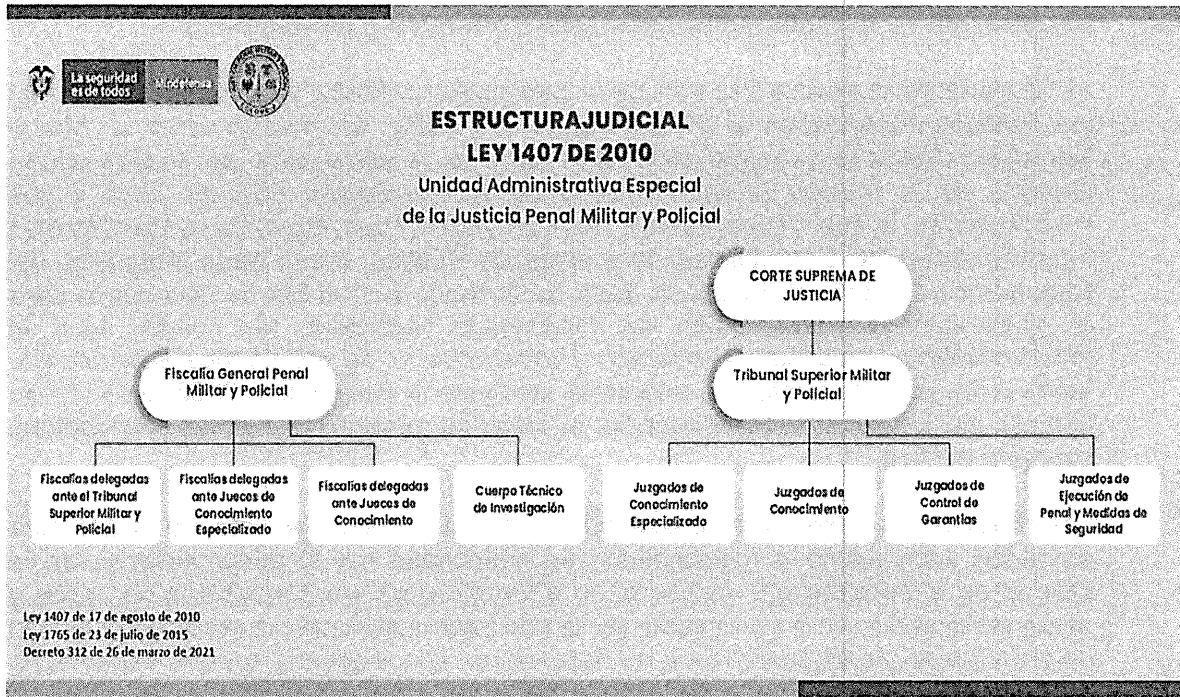
La Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial, tendrá como objetivo fundamental la organización, funcionamiento y administración de la jurisdicción especializada.

Objetivos estratégicos institucionales

1. Implementar el Sistema Penal Oral Acusatorio en la Justicia Penal Militar y Policial, con el fin de transformarla y modernizarla.
2. Diseñar e implementar una estrategia institucional de comunicaciones que visibilice la Justicia Penal Militar y Policial.
3. Desarrollar y fortalecer los procesos misionales que permitan satisfacer las necesidades de la Jurisdicción Especializada.
4. Estructurar y ejecutar los planes de formación y capacitación, de acuerdo con las necesidades actuales y futuras de la Jurisdicción.
5. Fortalecer la infraestructura y el suministro de recursos para los despachos de la Justicia Penal Militar y Policial.
6. Desarrollar e implementar un modelo de gestión humana ético e integral, basado en la satisfacción de las necesidades de los servidores públicos de la Justicia Penal Militar y Policial.
7. Implementar sistemas de información que apoyen la gestión y toma de decisiones de la Justicia Penal Militar y Policial, mediante una plataforma tecnológica moderna, que permita obtener información oportuna, veraz y confiable de los procesos de la entidad.
8. Implementar y fortalecer la Policía Judicial de la Justicia Penal Militar y Policial.

Estructura





Domicilio de la Entidad

La UAE-JPMP realiza sus actividades en el domicilio principal ubicado en la carrera 46 No 20 C -01 Cantón Militar Occidental "Coronel Francisco José de Caldas"

Palacio de la Justicia Penal Militar y Policial "TF. Laura Rocío Prieto Forero"

Bogotá - Colombia

Funciones de la Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial

1. Administrar la jurisdicción especializada.
2. Llevar el control y gestión de rendimiento de los funcionarios y empleados de la Jurisdicción Penal Militar y Policial.
3. Implementar las políticas, planes, programas y proyectos de la jurisdicción especializada.
4. Administrar y conservar el archivo de la jurisdicción especializada.
5. Las demás que le señale la ley.



1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial ha preparado los Estados Financieros a 31 de agosto de 2022, en cumplimiento al Marco Normativo aplicable a las entidades de Gobierno, reglamentado por la Contaduría General de la Nación CGN, a través de la Resolución 533 de 2015 y sus modificatorias, la cual incorpora este nuevo marco en convergencia con las Normas Internacionales de Contabilidad para el sector Público, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública. 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; Manual de políticas contables adoptada mediante la Resolución 000360 del 27 de julio de 2022; las guías de aplicación; el catálogo general de cuentas y la doctrina contable pública

Las políticas contables que se describen más adelante en la Nota No. 4 han sido aplicadas consistente y razonablemente, enfocadas en el aseguramiento de la calidad de la información, involucrando a funcionarios y/o contratistas con roles y responsabilidades en los procesos fuentes de información del proceso contable, con un enfoque de visión sistemática de depuración, conciliación y soporte documental de los hechos u operaciones transaccionales u otros flujos económicos, basados en la oportunidad, fiabilidad y verificabilidad, bases fundamentales de las características cualitativas de la información reconocida, medida, revelada y presentada en los Estados Financieros, que propendan por que estén libres de errores que afecten su razonabilidad.

Limitaciones y deficiencias de tipo operativo o administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable.

El proceso contable durante el periodo se ha visto afectado por las siguientes situaciones:

Administrativo y Contable:

El sistema SIIF Nación, no cuenta con un módulo para el manejo de propiedad, planta y equipo lo que implica el registro contable manual de salidas de almacén, ajustes, reclasificaciones y registro de la depreciación y amortización.

Sistemas

La Unidad no cuenta con sistemas propios de información que permita manejar de manera eficiente y efectiva la administración del Talento Humano y la propiedad, planta y equipo, por lo anterior celebros el convenio interadministrativo de cooperación No.16 del 30 de diciembre de 2021 con el Ministerio de Defensa para la utilización del software logístico SAP, PAOYER y SIATH.



La Unidad se encuentra revisando las parametrizaciones existentes en los anteriores sistemas a fin de que se adecuen a la necesidad de la entidad.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial, elabora un juego completo de los Estados financieros como se indica en la Resolución 706 de 2016 y 109 de 2020, que comprenden:

- ✓ **Juego completo de los Estados Financieros:**
- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados
- c) Estado de cambios en el patrimonio
- d) Estado de Flujo de Efectivo, y
- e) Notas a los Estados Financieros

En cuanto al Estado de Flujos de Efectivo, que hace parte del conjunto de Estados Financieros por la Entidad, la CGN con la expedición de la Resolución 033 del 10 de febrero de 2020, modificó el parágrafo 1 del artículo 2 de la Resolución 484 de 2017, en el siguiente sentido: "*El primer Estado de Flujos de Efectivo bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, se presentará a partir del periodo contable del año 2022 y será comparativo a partir del año 2023. (...)*", razón por la cual para la vigencia 2022, no se elaborará comparativo.

Los estados financieros se presentan para el año 2022, cuya base conceptual, normativa y procedimental es la definida por la CGN para las Entidades de Gobierno, a través de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, los estados financieros del cierre de agosto de 2022 fueron elaborados y presentados para la firma del Director General y la Contadora, el día 14 de octubre de 2022, para su posterior publicación y reporte de conformidad con la Resolución 182 de 2017, y Resolución 706 de 2016 de la CGN y sus modificatorias.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

De acuerdo con el Decreto No. 312 de 2021, la Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial tendrá la siguiente estructura Administrativa y Judicial para el cumplimiento de la función constitucional de la Jurisdicción Especializada.

La información reportada por la Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial es tomada fielmente de los libros de contabilidad que reposan en el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación, el cual constituye el sistema oficial cuyas transacciones se encuentran soportadas en cada etapa del proceso contable, tal como lo establece el artículo 34 del Decreto 2674 de 2012 compilado en el Decreto 1068 de 2015. Cabe indicar, como excepción que los



grupos de cuentas 44 y 54, están sometidos a un proceso de eliminación de operaciones internas de conformidad con el nuevo Marco Normativo.

De igual forma los documentos físicos soportes del proceso contable se archivan y conservan según la Ley General de Archivos No 594 de 2000, en la Unidad.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Las bases de medición utilizadas por la Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación son las siguientes:

2.1. Bases de medición

La Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial aplicó para la preparación de los presentes estados financieros las bases de medición contenidas en el Manual de Políticas Contables y el Marco Técnico Normativo para entidades de Gobierno Resolución 533 de 2015 y sus Modificaciones.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional utilizada en la preparación de los Estados financieros es el peso colombiano (COP), se expresan en centavos.

Para la preparación de los Estados Financieros se utilizaron los siguientes niveles de materialidad, así:

Para el reconocimiento de Propiedades, planta y equipo:

La Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial reconocerá como propiedades, planta y equipo los bienes muebles que cumplan con las características y elementos del activo cuando su costo unitario de adquisición, construcción, producción, donación, transferencia y permuta sea igual o superior a 50 Unidades de Valor Tributario (U.V.T) vigente.

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

No Aplica.

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

En el lapso comprendido entre el cierre y la fecha de elaboración y preparación de los Estados Financieros de la Unidad, al corte del 31 de agosto de 2022, no se realizaron ajustes materiales al valor en libros de activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable.



2.5 Otros aspectos

Al corte del 31 de agosto de 2022, no se evidenciaron otros aspectos que se consideren importantes para destacar en relación con las bases de medición y presentación de los Estados Financieros.

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

3.1. Juicios

En relación con las propiedades, planta y equipo, en el proceso de aplicación de las políticas contables se está realizando la verificación de los bienes muebles e inmuebles, en aspectos relacionados con las vidas útiles y la depreciación de activos, en las propiedades, planta y equipos así: bodega, mantenimiento, no explotados, edificaciones, redes, maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipo de comunicación y computación, transporte y de los activos intangibles como las licencias que tienen un efecto significativo y reconocidos en los Estados Financieros, para este fin, se tiene en cuenta la información adicional allegada de las áreas técnicas y el Almacenista.

3.2. Estimaciones y supuestos

3.2.1 Deterioro de cuentas por cobrar

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.

Al cierre del presente periodo la entidad no registra indicios de deterioro.

3.2.2 Deterioro de Propiedades, planta y equipo

El deterioro de la propiedad, planta y equipo es la pérdida en su potencial de servicio, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o amortización.

En la Unidad, para efectos de deterioro se consideran bienes de valor material aquellos que su costo individual de adquisición, producción, construcción, donación, transferencia o permuta sea superior a 1.000 SMMLV.

Por lo anterior, solo se evaluará si existen indicios de deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo a los bienes cuyo costo individual sea igual o superior a 1.000 SMMLV.

De acuerdo con la norma general emitida por la Contaduría General de la Nación, como mínimo, al final del periodo contable la entidad evaluará si existen indicios de deterioro



del valor de sus activos no generadores de efectivo, la evaluación se realizará en el cuarto trimestre de cada vigencia.

Al cierre del presente periodo la entidad no registra indicios de deterioro.

3.2.3 Deterioro de Intangibles

El deterioro del valor de un activo intangible es la pérdida en su potencial de servicio, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la Amortización.

Para efectos de Deterioro, la Unidad considera material, los activos intangibles cuyo valor individual sea superior a 500 SMMLV.

Al cierre del presente periodo la entidad no registra indicios de deterioro.

Proceso litigioso

El registro de las probabilidades para las pretensiones en demandas y litigios se realizará conforme a la metodología adoptada mediante Resolución No. 000120 del 7 de marzo de 2022, por la cual se adopta una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en la Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal militar y Policial, la cual toma como base la calificación del riesgo (alta, media alta, media baja, o baja), que realizan los apoderados de la UAE-JPMP en el aplicativo Ekogui, del cual la oficina asesora jurídica obtiene la clasificación de procesos y cuantías en términos de Posible, Probable, Remoto y Pasivo Real. Así mismo, mensualmente se hace la conciliación con el área financiera para el registro contable que genera impactos significativos.

Lo anterior, con fundamento en el Decreto 1069 de 26 de mayo de 2015 "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Justicia y del Derecho", Capítulo 4 Información Litigiosa del Estado, el cual estipuló que el Sistema Único de gestión e información de la Actividad Litigiosa del Estado – EKOGUI" es el sistema de gestión de información del Estado, para el seguimiento de las actividades, procesos y procedimientos inherentes a la actividad judicial y extrajudicial del Estado, ante las autoridades nacionales e internacionales y en tal sentido, en el artículo 2.2.3.4.1.10, numerales 4º y 5º del precitado decreto, se consagran como obligaciones del apoderado de la respectiva entidad pública, calificar el riesgo en cada uno de los procesos judiciales a su cargo, así como incorporar el valor de la provisión contable de dichos procesos, con una periodicidad no superior a seis (6) meses, así como, cada vez que se profiera una sentencia judicial sobre los mismos, de conformidad con la metodología establecida en esta circular.

3.2.4 Cálculo actuarial prima de antigüedad

Los Beneficios a empleados a largo plazo, se determinaron a través de Cálculo actuarial generando un impacto significativo, información que se obtiene bajo los supuestos actuariales y variables que hacen parte de la metodología utilizada para la determinación.



En este informe se presentan los resultados en la evaluación a 31 de diciembre de cada vigencia, del plan de prima de antigüedad de UAE-JPMP bajo la norma internacional de Contabilidad 19, con base en la información suministrada por la Unidad.

El cálculo ha sido preparado de acuerdo con las bases técnicas actuariales y normatividad aplicables para este tipo de evaluaciones, las cifras presentadas son un estimativo de la situación financiera del plan al corte de diciembre de cada vigencia. Las variaciones del costo del plan que se observen en el futuro dependerán de varios factores que son inciertos al momento de la evaluación, se usan estimados ajustados a la normatividad vigente y a las hipótesis actuariales aceptadas. Las hipótesis utilizadas representan el mejor estimado de la experiencia anticipada. Sin embargo, se debe tener en cuenta que existe una incertidumbre inherente a la mortalidad de los beneficiarios de los pagos, tasa de interés técnico, tasa de incremento salarial, etc., por lo cual el desarrollo futuro puede diferir de lo esperado

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

La Contaduría General de la Nación, mediante Resolución 193 del 5 de mayo de 2016, incorporó en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la evaluación del control interno contable. Este procedimiento establece que la entidad debe contar con un Manual de Políticas Contables, acorde con el marco normativo y en procura de lograr información financiera que cumpla con las características fundamentales de relevancia y representación fiel establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública.

La UAE-JPMP por medio del comité institucional de gestión y desempeño aprobó mediante la Resolución 000360 del 27 de julio de 2022, el manual que contiene las principales políticas, lineamientos y prácticas contables, que deben ser considerados en el proceso de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, así como orientar el proceso contable de la Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial, en procura de producir información financiera que reúna las características señaladas en el régimen.

Las políticas contenidas en el manual son:

1. Efectivo y equivalentes al efectivo
2. Cuentas por cobrar
3. Inventarios
4. Propiedad planta y equipo
5. Activos intangibles
6. Cuentas por pagar
7. Beneficios a empleados
8. Ingresos
9. Cuentas de orden y provisiones
10. Presentación estados financieros
11. Cambios en estimaciones contables



12. Hechos ocurridos después del periodo contable
13. Política de materialidad

De las anteriores políticas se adoptan del Ministerio de Defensa Nacional, las siguientes:

POLÍTICA CONTABLE No. 1 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

POLÍTICA CONTABLE No. 2 INVENTARIOS

POLÍTICA CONTABLE No. 3 BENEFICIOS A EMPLEADOS

POLÍTICA CONTABLE No. 7 INTANGIBLES

En el siguiente enlace están publicadas las políticas adoptadas del MDN:

<https://www.mindefensa.gov.co/SedeElectronica/tablonEdictos.do#no-back-button>

En ningún caso, el Manual de Políticas Contables estará en contravía de lo dispuesto en el Régimen de Contabilidad Pública, ya que este último constituye la base para el desarrollo normativo, instrumental y doctrinal del regulador y, por ende, tiene valor normativo superior.

El manual debe ser aplicado en su totalidad por todos los funcionarios de la Unidad, para garantizar la efectividad de los procedimientos de control y verificación de las actividades propias del proceso contable.

La Unidad utiliza para la administración y control de los inventarios, de las propiedades planta y equipo e intangibles el sistema logístico - SILOG, el cual permite el registro detallado de las operaciones que se clasifican en materiales y suministros y que corresponden a elementos que se adquieren para ser consumidos en un periodo inferior a 12 meses; y para los beneficios a empleados la Unidad utiliza para la administración y control de las obligaciones generadas con los funcionarios, los sistemas SIATH y PAOYER, los cuales permiten la administración de talento humano y liquidación de nómina.

La parametrización y administración de los sistemas antes mencionados son de responsabilidad del Ministerio de Defensa y la Unidad hace la utilización de este en virtud del convenio interadministrativo de cooperación No.16 del 30 de diciembre de 2021, celebrado con ellos.

En el siguiente enlace está publicado el Manual de políticas de la UAE-JPMP:

<https://www.justiciamilitar.gov.co/transparencia/politicas-lineamientos-y-manuales>

4.1 LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN



- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
 NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS
 NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
 NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
 NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
 NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
 NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
 NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
 NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
 NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
 NOTA 34. EFECTO DE VAR. TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA
 NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
 NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
 NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	AGOSTO. 2022	AGOSTO. 2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	36.871.187	11.819.604	25.051.583
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	36.871.187	11.819.604	25.051.583

La Unidad reconocerá como efectivo y equivalente al efectivo aquellos recursos que mantiene para el uso inmediato y los cuales son redimibles fácilmente sin estar sujetos a riesgos de cambios significativos en su valor de mercado, la variación corresponde al año inmediatamente anterior.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Anexo. 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	AGOSTO. 2022	AGOSTO. 2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2021 (V Inter. Recib)	%TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	36.871.187	11.819.604	25.051.583	0	0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	36.871.187	11.819.604	25.051.583	0	0



La cuenta 1110 "Depósitos en instituciones financieras", tiene una variación de \$25.051.583 con respecto al año anterior, el saldo corresponde principalmente a las consignaciones realizadas en la cuenta corriente No.308500050023 del Banco Agrario, la cual fue aperturada en cumplimiento de la Ley 1765 del 2015, en su Artículo 47 *que a la letra dice: "Fondo Cuenta. Créase el Fondo Cuenta de la Justicia Penal Militar y Policial, el cual será administrado por la Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial; el fondo no tendrá personería jurídica, a través del mismo se manejarán los recursos por concepto de multas, cauciones, bienes y recursos provenientes de las declaratorias de comiso que se hagan efectivas, de los títulos de depósito judicial constituidos en la jurisdicción especializada en los que se declare su prescripción y del valor reembolsable de las fotocopias que se expidan; los recursos que ingresen al fondo se destinarán a la adecuación, mantenimiento y adquisición de elementos y equipos de los despachos de la Justicia Penal Militar y Policial e insumos necesarios para la práctica de 1 diligencias judiciales e investigativas."*

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

No aplica

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN

DESCRIPCION			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACION
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE AGOSTO 2022	SALDO NO CTE AGOSTO 2022	SALDO FINAL AGOSTO 2022	SALDO CTE AGOSTO 2021	SALDO NO CTE AGOSTO 2021	SALDO FINAL AGOSTO 2021	VALOR VARIACION
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	273.358.513	0	273.358.513	14.889.016	0	14.889.016	258.469.497
1.3.84	Db	Otras Cuentas Por Cobrar	280.117.155	0	280.117.155	21.647.658	0	21.647.658	258.469.497
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-6.758.642	0	-6.758.642	-6.758.642	0	-6.758.642	0
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-6.758.642	0	-6.758.642	-6.758.642	0	-6.758.642	0

El grupo Cuentas por cobrar tiene una participación del 1% del total de los activos, que equivalen a \$273.358.513 constituido principalmente en orden de materialidad por los conceptos de Otras cuentas por cobrar, pago por cuenta de terceros, responsabilidades fiscales y el deterioro acumulado de otras cuentas por cobrar. La Unidad cuenta con el Manual de cobro persuasivo y coactivo.



7.21 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
Anexo. 7.21. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA AGOSTO 2022			CORTE VIGENCIA AGOSTO 2021				DEFINITIVO	
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL		%
1.3.84 OTRAS CUENTAS POR	280.117.155	0	280.117.155	21.647.658	0	0	21.647.658	8	258.469.497
1.3.84.26 Pago por cuenta de terceros	6.988.056	0	6.988.056	0	0	0	0	0	6.988.056
1.3.84.32 Responsabilidades fiscales	5.292.000	0	5.292.000	5.292.000	0	0	5.292.000	100	0
1.3.84.35 Intereses de mora	839.687	0	839.687	0	0	0	0	0	839.687
1.3.84.90 Otras cuentas por cobrar	266.997.412	0	266.997.412	16.355.658	0	0	16.355.658	6	250.641.754

La cuenta 1384 Otras cuentas por cobrar, cuyo saldo al cierre del mes es de \$280.117.155 con participación del 100% dentro del grupo de cuentas por cobrar, su variación respecto al año anterior es de \$258.469.497.

El aumento de esta cuenta contable corresponde principalmente a los saldos en las siguientes subcuentas en orden de materialidad:

La subcuenta 138490 Otras cuentas por cobrar, al cierre del mes presenta un saldo de \$266.997.412 que representa el 95% del saldo de la cuenta, es el reconocimiento de derechos de cobro a favor de la entidad, los cuales se generan producto de las resoluciones emitidas por el grupo de talento humano y la oficina Asesora Jurídica, mediante las cuales se declara deudores del Estado a un grupo de personas por concepto de mayores valores pagados en las nóminas, acuerdos de pagos y un embargo a los recursos registrado al Banco Agrario de Colombia en cumplimiento a una medida cautelar por parte de un juzgado.

La subcuenta 138426 Pago por cuenta de terceros, al cierre del periodo alcanza la suma de \$6.988.056 que representa el 2% del saldo de la cuenta, es el reconocimiento de las incapacidades a favor de la entidad, los cuales se generan y se concilian con el grupo de talento humano, mediante las cuales se contabilizan las cuentas por cobrar a las EPS de los funcionarios de la UAE-JPMP.

La subcuenta 138432 Responsabilidades fiscales por valor de \$5.292.000 con participación del 2% dentro de la cuenta, corresponde a una obligación de una exfuncionaria de la Dirección Ejecutiva constituida según fallo del 06 de abril 2009, oficio y número de documento registrado en el SAP 180000001 por la pérdida de un computador, este proceso está a cargo de la Oficina Jurídica del Ministerio de Defensa.

El saldo de la subcuenta 138690 corresponde al deterioro acumulado de otras cuentas por cobrar por \$-6.758.642,00.

GB



NOTA 8. PRESTAMOS CONCEDIDOS

No aplica

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

NOTA 9. INVENTARIOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	686.600.433	178.096.638	508.503.795
1.5.14	Db	Materiales y suministros	686.600.433	178.096.638	508.503.795

El grupo Inventarios tiene una participación del 2% del total de los activos, que equivalen a \$686.600.433, con una variación de \$508.503.795 respecto al año anterior, constituido principalmente por el concepto de Otros Materiales y suministros, su aumento corresponde al suministro de bienes de consumo necesarios para el cumplimiento del cometido estatal.

La entidad hace uso del Manual de políticas contables de la UAE-JPMP, a través del cual se establecen los lineamientos básicos necesarios para la adecuada gestión administrativa, logística y financiera de los bienes de la entidad, ya que hace parte integral de la política de manejo de inventarios adoptada por la Unidad.

9.1 Bienes y servicios

NOTA 9. INVENTARIOS
Anexo 9.1. BIENES Y SERVICIOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.5.05	1.5.10	1.5.11	1.5.12	1.5.14	1.5.20	1.5.25	1.5.30	1.5
	BIENES PRODUCIDOS	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	PRESTADOS/ SERVICIOS	MATERIAS PRIMAS	MATERIALES Y SUMINISTROS	PRODUCTOS EN PROCESO	EN TRANSITO	EXPEDIDOS A TERCEROS	TOTAL
SALDO INICIAL (31-JUL-2022)					772.875.323				772.875.323
+ ENTRADAS (DB):	-	-	-	-	37.045.158	-	-	-	37.045.158
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	-	-	-	-	37.045.158	-	-	-	37.045.158
+ Precio neto (valor de la transacción)					809.920.481				809.920.481
- SALIDAS (CR):	-	-	-	-	123.320.048	-	-	-	123.320.048
- Valor final del inventario consumido	-	-	-	-	123.320.048	-	-	-	123.320.048
+ Valor final del inventario consumido									
TRANSFORMACIÓN EN NUEVOS BIENES	-	-	-	-	0	-	-	-	-
+ Valor final del inventario transformado									
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	-	-	-	-	686.600.433	-	-	-	686.600.433
SALDO FINAL (31-AGO-2022) = (Subtotal + Cambios)	-	-	-	-	686.600.433	-	-	-	686.600.433
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DE)	-	-	-	-	686.600.433	-	-	-	686.600.433
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	-	-	-	-	0	-	-	-	-



La cuenta 1514 Materiales y suministros, en la subcuenta 151421 Otros materiales y suministros por valor de \$686.600.433 este saldo es el resultado de las entradas y salidas de bienes de consumo necesarios para el cumplimiento del cometido estatal como la dispensación de la papelería y tóner, combustible, elementos y materiales para la construcción y la adquisición de la dotación a los trabajadores.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			AGOSTO 2022	AGOSTO 2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	33.541.615.362	31.827.012.617	1.714.602.746
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	892.650.655	0	892.650.655
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	7.515.910	7.515.910	0
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	86.705.001	86.705.001	0
1.6.40	Db	Edificaciones	31.373.347.722	31.373.347.722	0
1.6.50	Db	Redes, Líneas y Cables	72.343.289	72.343.289	0
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	519.020.819	495.815.819	23.205.000
1.6.65	Db	Muebles y enseres y equipo de oficina	2.184.704.008	1.509.036.138	675.667.870
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	7.562.843.417	5.074.337.254	2.488.506.163
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	138.941.850	138.941.850	0
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-9.296.457.309	-6.931.030.366	-2.365.426.943
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-2.670.765.656	-2.000.524.267	-670.241.389
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-37.540.894	-35.676.622	-1.864.272
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-519.020.819	-358.337.838	-160.682.981
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.488.273.512	-981.838.290	-506.435.222
1.6.85.07	Cr	Equipos de comunicación y computación	-4.423.141.718	-3.423.487.130	-999.654.588
1.6.85.08	Cr	Equipos de transporte, tracción y elevación	-74.414.096	-58.307.487	-16.106.609
1.6.85.14	Cr	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	-7.515.910	-7.211.067	-304.843
1.6.85.15	Cr	Propiedades, planta y equipo no explotados	-75.784.704	-65.647.665	-10.137.039

El grupo Propiedades, planta y equipo tiene una participación del 90% del total de los activos, que equivalen a \$33.541.615.362 con una variación de \$1.714.602.746 respecto al año anterior, en este grupo se contabilizan todos los bienes tangibles al servicio de la Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial para el cumplimiento de la misión. Su registro y control se adelanta a través del Sistema de Información Logística SILOG implementado por el Ministerio de Defensa Nacional como sistema complementario de información para el SIIF Nación.

Para la vigencia 2022 las variaciones más representativas se concentran en las siguientes cuentas y subcuentas en orden de su materialidad:

La cuenta 1670 Equipos de comunicación y computación por valor \$2.488.506.163 equivalente al 23% del total del grupo, este aumento obedece a la compra de equipos de cómputo y servidores, bienes de propiedad de la UAE-JPMP.

Handwritten signature



La cuenta 1635 Bienes muebles en bodega, su variación es por valor \$892.650.655 que representa el 3% del total del grupo, este aumento obedece a la compra de aires acondicionados, UPS y equipos de oficina, son bienes de propiedad de la Entidad.

La cuenta 1665 Muebles y enseres y equipo de oficina, su variación es por valor \$675.667.870 equivalente al 7% del total del grupo, este aumento obedece a la compra de servidores para la red LAN y WIFI, son bienes de propiedad de la Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial.

10.1 PPE - Muebles

NOTA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.1. PPE - MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTAC	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSAS Y HOTELERÍA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (31-JUL)	519.020.819	6.691.121.614	138.941.850	3.213.025.135	0	72.343.289	10.634.452.707
+ ENTRADAS (DB):	0	1.305.458.164	0	1.624.957.574	0	0	2.930.415.738
Adquisiciones en compras	0	1.305.458.164	0	1.624.957.574	0	0	2.930.415.738
Otras entradas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0	0
* LEY 418							0
* CONVENIOS							0
* REPOSICION							0
- SALIDAS (CR):	0	357.495.310	0	1.742.648.184	0	0	2.100.143.494
Disposiciones (enajenaciones)	0	357.495.310		1.742.648.184			2.100.143.494
Baja en cuentas							0
Sustitución de componentes							0
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0	0
* REPOSICION							0
= SUBTOTAL (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)	519.020.819	7.639.084.468	138.941.850	3.095.334.525	0	72.343.289	11.464.724.951
= SALDO FINAL (31-AGO) (Subtotal + Cambios)	519.020.819	7.639.084.468	138.941.850	3.095.334.525	0	72.343.289	11.464.724.951
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	519.020.819	4.494.858.333	74.414.097	1.499.857.511	0	37.540.895	6.625.691.656
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	519.020.819	4.393.663.019	73.263.624	1.429.434.549		37.407.732	6.452.789.744
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0	101.195.314	1.150.473	70.422.962		133.163	172.901.912
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos							0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos							0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual							0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0	0	0
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	(0)	3.144.226.134	64.527.753	1.595.477.014	0	34.802.394	4.839.033.295

Maquinaria y equipo

En este concepto los saldos contables se registran en las cuentas: 1655 Maquinaria y equipo, por un valor de \$519.020.819.



Equipo de comunicación y computo

En este concepto los saldos contables se registran en las cuentas auxiliares: **163608** equipo de comunicación y computación (en mantenimiento) por \$7.515.910, **163710** equipo de comunicación y computación (no explotados) por \$68.725.141 y **167001** equipo de comunicación por \$496.903.323 y 177002 Equipo de computación por \$7.065.940.093, para un total de \$7.639.084.468.

Equipo de transporte, tracción y elevación

En este concepto el saldo contable se registra en la cuenta contable auxiliar **167505** terrestre por \$138.941.850.

Muebles, enseres y equipo de oficina

En este concepto los saldos contables se registran en las cuentas contables auxiliares: **163503** bienes muebles en bodega por \$892.650.655, **163709** muebles, enseres y equipos de oficina (no explotados) por \$17.979.861, y **166501** muebles y enseres por \$466.644.683 y la **166502** equipo y máquina de oficina por \$1.718.059.326, para un total de \$3.095.334.525.

Otros bienes y muebles

En este concepto el saldo contable se registra en la cuenta **165010** Líneas y cables de telecomunicación por \$72.343.289.

10.2 PPE – Inmuebles

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.2. PPE - INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICIOS Y BIENES	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	REDES, LINEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTIVAS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (31-JUL)	0	31.373.347.722	0	0	0	0	31.373.347.722
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0	0	0	0
Adquisiciones en compras							0
Otras entradas de bienes inmuebles	0	0	0	0	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0	0	0
Disposiciones (enajenaciones)							0
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0	0
* REPOSICION							0
= SUBTOTAL (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)	0	31.373.347.722	0	0	0	0	31.373.347.722
= SALDO FINAL (31-AGO) (Subtotal + Cambios)	0	31.373.347.722	0	0	0	0	31.373.347.722
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	2.670.765.656	0	0	0	0	2.670.765.656
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		2.622.891.272					2.622.891.272
+ Depreciación aplicada vigencia actual		47.874.384					47.874.384
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0	0	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado							0
Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual							0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	0	28.702.582.066	0	0	0	0	28.702.582.066



La cuenta **1640** Edificaciones, revela un saldo de \$31.373.347.722 que equivale al 94% del total del grupo, del inmueble Edificio PALACIO DE JUSTICIA PENAL MILITAR "TF. LAURA ROCÍO PRIETO FORERO", ubicado en el Cantón Occidental de la ciudad de Bogotá D.C.

10.4. Estimaciones

La vida útil para los activos de La Unidad es la definida en la siguiente tabla:

Descripción	Rango vida útil (años)
Construcciones y Edificaciones	50 -100
Redes, líneas y cables	2 - 10
Maquinaria y equipo	2 - 10
Muebles, enseres y equipo de oficina	2 - 10
Equipo de computación	2 - 5
Equipo de comunicación	2 - 10
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	2-5
Equipo de transporte terrestre	2 - 10

En la cuenta **1685** Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR), se registra la depreciación de los activos cuando su costo unitario de adquisición, construcción, producción, donación, transferencia y permuta sea igual o superior a 50 Unidades de Valor Tributario (U.V.T) vigente, de acuerdo con las políticas establecidas en el Manual de políticas contables de la UAE-JPMP.

Actualmente producto del Convenio Interadministrativo de Cooperación No.16 del 30 de diciembre de 2021 celebrado entre el Ministerio de Defensa Nacional y la Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial, se está parametrizando la información contable de las propiedades, planta y equipo con sus respectivas depreciaciones en el sistema SAP-SILOG.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

No Aplica.

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

No Aplica.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

No Aplica.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición



NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	AGOSTO 2022.	AGOSTO 2021.	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	1.131.883.882	707.970.218	423.913.664
1.9.70	Db	Activos intangibles	2.482.581.033	1.578.012.815	904.568.218
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1.350.697.151	-870.042.597	-480.654.554

El grupo Activos Intangibles, tiene una participación del 90% del total del grupo, presenta un saldo de \$1.131.883.882 al cierre del mes, con una variación de \$423.913.664 con respecto al año anterior, los activos intangibles son derechos de uso que compra la UAE-JPMP, los intangibles no presentan variaciones materiales, ni evidencian situaciones que manifiesten alguna restricción frente a su titularidad o al derecho de dominio.

14.1 Detalle saldos y movimientos

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Anexo 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.9.70.01	1.9.70.02	1.9.70.03	1.9.70.04	1.9.70.05	1.9.70.07	1.9.70.08	TOTAL
	PLUS VALI	MARCAS	PATENTES	CONFERENCIAS E INVENTOS	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARE	
SALDO INICIAL A 31 A JULIO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.738.012.815	420.776.373	2.158.789.188
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	647.966.565	(324.174.720)	323.791.845
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)						647.966.565	0	647.966.565
- Salida por traslado de cuentas (CR)						0	324.174.720	324.174.720
= SALDO FINAL A 31 AGOSTO (Subtotal + Cambios)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.385.979.380	96.601.653	2.482.581.033
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.350.697.151	0	1.350.697.151
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada						1.316.364.683		1.316.364.683
+ Amortización aplicada vigencia actual						34.332.468		34.332.468

La subcuenta **197007** Licencias tiene un saldo de \$2.385.979.380 y su participación en la cuenta es del 96%; representa principalmente las licencias que adquiere para su uso la Unidad, en la presente vigencia se adquirió la implementación de una solución tecnológica que permita la automatización, para los procesos de la UAE-JPMP, las licencias son necesarias para la operación de toda clase de equipos, para salvaguardar la información de la entidad y preservar la seguridad de la información.

La subcuenta **197008** Software tiene un saldo de \$96.601.653 y su participación en la cuenta contable es del 4%; representan principalmente la adquisición de software de gestión de calidad para los procesos de la UAE-JPMP.

El reconocimiento de los intangibles se da en aplicación de la política contable No.8.6.5 Activos Intangibles del manual de políticas contables de la UAE-JPMP, en la cual se estima un rango de vida útil de entre 02 y 20 años, y su método de amortización es la línea recta,



cuyo resultado se reconoce en la cuenta 1975 Amortización acumulada de activos intangibles, por valor de \$-1.350.697.151 al cierre del mes.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

No Aplica.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE AGO.2022	SALDO NO CTE AGO.2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE AGO.2021	SALDO NO CTE AGO.2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	1.634.227.094	0	1.634.227.094	1.467.709.556	0	1.467.709.556	166.517.538
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	1.621.184.089	0	1.621.184.089	1.467.709.556	0	1.467.709.556	153.474.533
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	13.043.005	0	13.043.005	0	0	0	13.043.005

La cuenta Otros Derechos y Garantías pagados por anticipado, tiene una participación del 59% del total del grupo Otros activos, que equivalen a \$1.634.227.094, con una variación de \$166.517.538 respecto al año anterior, constituido principalmente por orden de materialidad los siguientes conceptos de: bienes y servicios, impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, avances anticipos entregados y seguros.

La subcuenta 190514 Bienes y servicios, con una participación dentro de la cuenta del 58%; el valor corresponde al saldo por amortizar del pago anticipado de la Comisión Nacional del Servicio Civil, cuyo objeto del contrato es el pago de unos recursos para financiar los costos que le corresponden del proceso de selección para proveer los empleos vacantes de la planta de personal, con un valor de \$945.000.000.

La subcuenta 190505 Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, con una participación dentro de la cuenta del 32%; corresponde al saldo por amortizar de las suscripciones y actualizaciones de licencias adquiridas por la entidad, detalladas así:



Codigo Contable 190505001 Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones				
NIT	Tercero/Proveedor	Contrato	Objeto Contrato	Saldo Final
900031953	SOFTSECURITY S.A.S.	045-2021	Licenciamiento de antivirus McAfee.	33.667.666,84
860042209	LEGIS DEDITORES SA	O.C 86371	Suscripción al portafolio de información normativa virtual.	14.092.500,01
800058607	CONTROLES EMPRESARIALES S A S	O.C. 62428 - 2020	Licenciamiento de productos microsoft	23.879.412,95
830035246	DELL COLOMBIA INC	O.C. 82691 -2021	Microsoft office 365.	360.681.700,03
900396229	USCOM SAS	055 -2021	Licenciamiento para la plataforma fortynet.	86.843.497,62
890317923	ASIC SAS	O.C. 86657	Suscripción certificados digitales servicios TI	1.768.917,15
	TOTALES:			520.933.694,40

Fuente: SIIF Nación

La subcuenta 190501 Seguros, con una participación mínima dentro del grupo del 10%; corresponde al saldo por amortizar de las pólizas de los seguros que adquiere la Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar, detalladas así:

Codigo Contable 190501001 Seguros				
NIT	Tercero/Proveedor	Contrato	Objeto Contrato	Saldo Final
860002400	LA PREVISORA SA COMPAÑIA DE SEGUROS	OC- 89622	Adquisición de seguro de accidentes de tránsito (SOAT)	5.367.720,84
891700037	MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA SA	LICITACION 024-2018 MDN UAEJPMP	Seguros generales MDN y Unidades ejecutoras, anexo técnico 24/2018 seguro todo riesgo, años materiales.	100.019.880,00
860002184	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	LICITACION 024-2018 MDN UAEJPMP	Seguros generales MDN y Unidades ejecutoras, anexo técnico 30/2018 seguro responsabilidad civil servidores públicos.	49.125.756,00
860524654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	LICITACION 024-2018 MDN UAEJPMP	Seguros generales MDN y Unidades ejecutoras, anexo técnico 25/2018 seguro automoviles y responsabilidad civil.	737.038,00
	TOTALES:			155.250.394,84

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

No Aplica.

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

No Aplica.

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

No Aplica.

Handwritten signature



NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

No Aplica.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

CÓDIGO O CONTA BLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE AGOSTO 2022	SALDO NO CTE AGOSTO 2022	SALDO FINAL AGOSTO 2022	SALDO CTE AGOSTO 2021	SALDO NO CTE AGOSTO 2021	SALDO FINAL AGOSTO 2021	
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	0	1.127.387.896	1.127.387.896	0	160.052.555	160.052.555	967.335.341
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0	940.482.848	940.482.848	0	0	0	940.482.848
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	0	37.406.697	37.406.697	0	0	0	37.406.697
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0	0	0	0	35.860.605	35.860.605	-35.860.605
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e Impuesto de timbre	0	145.473.909	145.473.909	0	119.496.407	119.496.407	25.977.502
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	0	4.024.442	4.024.442	0	4.695.543	4.695.543	-671.101

El grupo Cuentas por pagar, tiene una participación del 30% del total de los pasivos, que equivalen a \$1.127.387.896, con respecto al año anterior tiene una variación de \$967.335.341 estos saldos corresponden a las obligaciones adquiridas por la Unidad con terceros, proveedores, las cuales son originadas en el desarrollo de sus actividades y de las que se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo.

21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
21.1. REVELACIONES GENERALES
Anexo. 21.1.1 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (re porte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN/PJ/ ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
2.4.01			940.482.848				0
2.4.01.01			940.482.848				0
Nacionales	PN	0	0	Seleccionar rango...		ninguno	0
Nacionales	PJ	1	940.482.848	Menos de 3 meses	15/08/2022	ninguno	0

La Unidad en la subcuenta 240101 Adquisición de Bienes y servicios nacionales, presenta un saldo de \$940.482.848 equivalente al 83% del total de la cuenta, corresponde a las obligaciones adquiridas con proveedores y contratistas, las cuales son originadas en el desarrollo de los procesos misionales y de apoyo.



Durante el periodo se presentó un aumento del 100% correspondiente a bienes y servicios recibidos a satisfacción de la reserva presupuestal de la vigencia 2021 ejecutada en el 2022 y que se cancela en el mes siguiente, esta obligación es con el proveedor COLSOF SAS.

21.1.5 Recursos a favor de terceros

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
21.1. REVELACIONES GENERALES
Anexo. 21.1.5 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		37.406.697				0
2.4.07.20	Recaudos por clasificar		37.406.697				0
	Nacionales	PN	0	0	Seleccionar rango...		
	Nacionales	PJ	15	37.406.697	Menos de 3 meses	31/10/2022	

La cuenta 2407 Recursos a favor de terceros, tiene un saldo \$37.406.697, equivalente al 3% de la cuenta, el saldo corresponde a las consignaciones realizadas al Fondo Cuenta de la Justicia Penal Militar y Policial (Art. 47 Ley 1765 del 2015), por concepto de multas, cauciones, bienes y recursos provenientes de las declaratorias de comiso que se hagan efectivas, de los títulos de depósito judicial constituidos en la jurisdicción especializada; estos recursos se destinarán a la adecuación, mantenimiento y adquisición de elementos y equipos de los despachos de la Justicia Penal Militar y Policial e insumos necesarios para la práctica de diligencias judiciales e investigativas, una vez este parametrizado el rubro de ingreso por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, se procederá a imputar los ingresos.

Handwritten signature/initials



21.1.8.1 Retención en la fuente e impuesto de timbre

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
21.1. REVELACIONES GENERALES
Anexo. 21.1.8.1 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE			145.473.909			0,0
2.4.36.03	Honorarios			1.568.061			0,0
	Nacionales	PN	0	0	Seleccionar rango...		
	Nacionales	PJ	1	1.568.061	Menos de 3 meses	10/09/2021	
	Extranjeros	PJ	0	0	Seleccionar rango...		
2.4.36.05	Servicios			3.573.024			0,0
	Nacionales	PN	0	0	Menos de 3 meses		
	Nacionales	PJ	9	3.573.024	Menos de 3 meses	10/09/2022	
2.4.36.06	Arrendamientos			1.279.944			0,0
	Nacionales	PN	0	0	Seleccionar rango...		
	Nacionales	PJ	1	1.279.944	Menos de 3 meses	10/09/2022	
2.4.36.08	Compras			6.895.912			0,0
	Nacionales	PN	0	0	Seleccionar rango...		
	Nacionales	PJ	5	6.895.912	Menos de 3 meses	10/09/2022	
2.4.36.15	Rentas de trabajo			67.774.848			0,0
	Nacionales	PN	8	9.521.000	Menos de 3 meses	10/09/2022	
	Nacionales	PJ	1	58.253.848	Menos de 3 meses	10/09/2022	
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido			18.874.975			0,0
	Nacionales	PN	6	2.599.488	Menos de 3 meses	10/09/2022	
	Nacionales	PJ	10	16.275.487	Menos de 3 meses	10/09/2022	
2.4.36.26	Constratos de construcción			800			0,0
	Nacionales	PN	1	800	Menos de 3 meses	10/09/2022	
	Nacionales	PJ	0	0	Seleccionar rango...		
2.4.36.27	Retención de impuestos de industria y comercio			45.505.588			0,0
	Nacionales	PN	9	1.555.971	Menos de 3 meses	10/09/2022	
	Nacionales	PJ	22	43.949.617	Menos de 3 meses	10/09/2022	
	Extranjeros	PJ	0	0	Seleccionar rango...		
2.4.36.90	Otras retenciones			757			0,0
	Nacionales	PN	0	0	Seleccionar rango...		
	Nacionales	PJ	7	757	Menos de 3 meses	10/09/2022	

La cuenta 2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre tiene un saldo en el mes de \$145.473.909 que corresponde al 13% del total del grupo, están constituidas por los recursos derivados de la gestión de agentes de retención de impuestos de carácter nacional y distrital.



21.1.17 Otras cuentas por pagar

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
21.1. REVELACIONES GENERALES
Anexo. 21.1.17 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		4.024.442				0,0
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje		3.955.442				0,0
	Nacionales	PN	6	3.955.442	Seleccionar rango...		
	Nacionales	PJ		0	Menos de 3 meses	30/09/2022	
2.4.90.55	Servicios		69.000				0,0
	Nacionales	PN	1	69.000	Seleccionar rango...		
	Nacionales	PJ	0	0	Menos de 3 meses	30/09/2022	

La cuenta 2490 Otras cuentas por pagar tiene un saldo de \$4.024.442 y representa el 0.4% del total del grupo, representado en la subcuenta 249027 Viáticos y gastos de viaje recibidos a satisfacción que se causaron en el sistema SIIF Nación.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Composición

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE AGOSTO 2022	SALDO NO CTE AGOSTO 2022	SALDO FINAL AGOSTO 2022	SALDO CTE AGOSTO 2021	SALDO NO CTE AGOSTO 2021	SALDO FINAL AGOSTO 2021	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.239.229.902	0	2.239.229.902	1.262.789.007	0	1.262.789.007	976.440.895
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.743.588.293	0	1.743.588.293	968.751.076	0	968.751.076	774.837.217
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	495.641.609	0	495.641.609	294.037.931	0	294.037.931	201.603.678
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	2.239.229.902	0	2.239.229.902	1.262.789.007	0	1.262.789.007	976.440.895
(+) Beneficios		A corto plazo	1.743.588.293	0	1.743.588.293	968.751.076	0	968.751.076	774.837.217
(-) Plan de Activos		A largo plazo	495.641.609	0	495.641.609	294.037.931	0	294.037.931	201.603.678
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
		Posemplo	0	0	0	0	0	0	0

El grupo Beneficios a empleados que equivalen a \$2.239.229.902 tiene una participación del 60% del total de los pasivos, con respecto al año anterior tiene una variación de \$1.262.789.007 correspondiente a las obligaciones generadas en el pago de la nómina y sus respectivas deducciones, el incremento respecto al año anterior obedece al aumento del personal administrativo nombrado en la UAE-JPMP; estos saldos están constituidos principalmente por las siguientes cuentas:



22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

- NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.743.588.293
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	345.804.112
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	79.922.678
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	603.926.303
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	660.090.278
2.5.11.10	Cr	Otras primas	46.856.866
2.5.11.25	Cr	Incapacidades	6.988.056

La cuenta 2511 de beneficios a los empleados a corto plazo, representa un saldo de \$1.743.588.292 con una participación del 78% dentro del grupo, registra las obligaciones de la entidad para con los servidores públicos que han prestado sus servicios durante el periodo contable y cuya obligación vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo mencionado. La metodología de liquidación está establecida en el régimen salarial y prestacional del sector defensa contenidos principalmente en los Decretos 1211 de 1990 y 1214 de 1990, así como, las normas relativas a los demás beneficios contemplados en las políticas contables adoptadas de la Unidad. Entre los beneficios descritos de este tipo de cuenta se encuentran las primas de vacaciones, servicios y navidad, bonificaciones, otras primas y aportes a fondos pensionales, seguridad social y riesgos laborales.

22.2. Beneficios a los empleados a largo plazo

- NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS
22.2 Beneficios a los empleados a largo plazo

DETALLE	BENEFICIOS A LARGO PLAZO			OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO			TOTAL	
	BONIFICACIONES	PRIMAS	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO	DETALLE 1	DETALLE 2	DETALLE ...n	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)		495.641.609					495.641.609	
PLAN DE ACTIVOS	0	495.641.609	0	0	0	0	495.641.609	100
Efectivo y equivalentes al efectivo	0	0	0	0	0	0	0	
Recursos entregados en administración	0	0	0	0	0	0	0	
Inversiones	0	0	0	0	0	0	0	
Encargos fiduciarios	0	0	0	0	0	0	0	
Propiedades, planta y equipo	0	0	0	0	0	0	0	
Propiedades de inversión	0	0	0	0	0	0	0	
Otros activos	0	495.641.609	0	0	0	0	495.641.609	
* Concepto 1							0	
* Concepto 2							0	
* Concepto ...n							0	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	0	0	0	0	0	0	0	



La cuenta 2512 de beneficios a los empleados a largo plazo, tiene una participación del 22% dentro de esta subcuenta, se reconocerán aquellos beneficios diferentes de los de corto plazo y cuya obligación vence después de los 12 meses siguientes al cierre del periodo contable. La metodología de liquidación está establecida en el régimen salarial y prestacional del sector defensa contenidos en el Decreto 1214 de 1990, así como, en el manual de políticas contables de la UAE-JPMP. Entre los beneficios descritos de este tipo de cuenta se encuentran la "prima por antigüedad".

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

NOTA 23. PROVISIONES
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAI	CONCEPTO	AGOSTO. 2022	AGOSTO. 2021	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	378.011.343	0	378.011.343
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	378.011.343	0	378.011.343

23.1. Litigios y demanda

El grupo 27 Provisiones se registran los procesos calificados en el Sistema jurídico Ekogui, con probabilidad alta de perder el proceso. Está compuesto por la cuenta 2701 Litigios y demandas cuyo saldo alcanza \$378.011.343, la Unidad observará en todos los aspectos, los lineamientos establecidos por la Oficina Asesora Jurídica en materia de reconocimiento en la contabilidad de la Entidad, de los procesos judiciales con observancia a la metodología adoptada.

El registro de las probabilidades para las pretensiones en demandas y litigios se realiza con base en el reporte de conciliación mensual que realizan las áreas Jurídica y Financiera y en observancia a la Resolución No. 000120 del 7 de marzo de 2022, "por la cual se adopta una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en la Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal militar y Policial".

NOTA 24. OTROS PASIVOS

No Aplica.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

No Aplica.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición



NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
26.1 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	8.715.097.243,00	0,00	8.715.097.243,00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-8.715.097.243,00	0,00	-8.715.097.243,00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-8.715.097.243,00	0,00	-8.715.097.243,00

El grupo 91 Pasivos contingentes refleja un saldo de \$8.715.097.243, que corresponde a las posibles obligaciones, litigios y demandas en contra de la UAE-JPMP, se registra contablemente en cuentas de orden de acuerdo con la conciliación de los procesos judiciales con la Oficina Asesora Jurídica con corte 31 de agosto de 2022. El grupo 99 es la cuenta contable recíproca de los Pasivos contingentes.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

NOTA 27. PATRIMONIO
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	33.559.927.331	32.784.656.087	775.271.244
3.1.05	Cr	Capital fiscal	32.659.437.706	0	32.659.437.706
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	781.152.950	0	781.152.950
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	119.336.675	32.784.656.087	-32.665.319.412

El total del patrimonio es de \$33.559.927.331, presenta una variación con respecto al periodo anterior de \$775.271.244, esta variación corresponde principalmente al excedente acumulado del estado de resultados de la vigencia 2022.



NOTA 28. INGRESOS

Composición

NOTA 28. INGRESOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	AGOSTO 2022.	AGOSTO 2021.	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	34.548.808.818	45.908.195.069	-11.359.386.251
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	5.273.766.109	34.500.431.271	-29.226.665.162
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	28.975.103.656	11.407.763.798	17.567.339.858
4.8	Cr	Otros ingresos	299.939.053	0	299.939.053

Por disposiciones legales la Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial, reconoce en la contabilidad como ingresos de la Nación, adicional al situado fiscal las transferencias y subvenciones, operaciones interinstitucionales y otros ingresos.

El total de ingresos acumulados al mes de agosto de 2022 en el SIIF Nación, alcanzan \$34.548.808.818, esta variación es de \$-11.359.386.251, la disminución con respecto al año anterior obedece a que la Unidad registro contablemente las Subvenciones con las Fuerzas Militares y la Policía Nacional del personal uniformado que estaba en apoyo y en los despachos judiciales en la UAE-JPMP, con el concepto de la Contaduría General de la Nación No. 20221100011221 de fecha 07/03/2022 se realizaron estas contabilizaciones hasta el primer trimestre de 2022 y a que en el año 2021.

Los valores registrados en su orden de materialidad están dados por transacciones sin contraprestación obtenidos por terceros o de otras entidades públicas.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

NOTA 28. INGRESOS
Anexo 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	AGOSTO 2022.	AGOSTO 2021.	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	34.248.869.765	45.908.195.069	-11.659.325.304
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5.273.766.109	34.500.431.271	-29.226.665.162
4.4.28	Cr	Otras transferencias	5.273.766.109	34.500.431.271	-29.226.665.162
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	28.975.103.656	11.407.763.798	17.567.339.858
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	28.096.620.457	11.199.088.798	16.897.531.659
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	878.483.199	208.675.000	669.808.199



La Cuenta 44 Transferencias y Subvenciones, presenta un saldo de \$5.273.766.109 equivalente al 15% del grupo, respecto al año anterior presenta una disminución por \$-29.226.665.162 esta diferencia es principalmente en la subcuenta 442807 Otros bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de entidades de gobierno, a través de la cual se reconocen el traslado del Edificio de la DEJPM a la UAE-JPMP, por valor de \$32.659.437.706 y todas las operaciones de Subvenciones de la Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial con las Fuerzas Militares y Policía Nacional, por valor de \$1.840.993.565.

El grupo 47 Operaciones Interinstitucionales presenta un saldo de \$28.975.103.656 equivalente al 84% de los ingresos con una variación de \$17.567.339.858 con respecto al año anterior, este aumento corresponde a los fondos recibidos para realizar los pagos por funcionamiento CSF acumulativo en la Unidad de la vigencia 2022.

Y están concentrados en las siguientes cuentas:

La cuenta 4705 Fondos Recibidos con recurso 10 de la Nación, por \$28.096.620.457 equivalente al 97% del grupo, en esta cuenta contable se reconocen todas las operaciones de los ingresos recibidos del Tesoro Nacional, para el funcionamiento de la Unidad.

La cuenta 4722 operaciones sin flujo de efectivo, por valor de \$878.483.199 equivalente al 3% de la cuenta y corresponde al pago de las retenciones de impuestos Nacionales de la UAE-JPMP, este pago es por medio de la figura de compensación en el sistema SIIF Nación a la DIAN.

28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

NOTA 28. INGRESOS
Anexo 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	299.939.053	0	299.939.053
4.8	Cr	Otros ingresos	299.939.053	0	299.939.053
4.8.02	Cr	Financieros	839.687	0	839.687
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	299.099.366	0	299.099.366

El grupo 48 Otros ingresos, presenta un saldo de \$299.939.053 equivalente al 1% de los ingresos, el valor más representativo está concentrado en la subcuenta 480826 Recuperaciones, con un saldo de \$298.074.898 equivalente al 99% del grupo y corresponde al registro contable de los acuerdos de pago de los deudores morosos constituidos mediante actos administrativos.



NOTA 29. GASTOS
Composición

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	34.429.472.143	13.123.538.982	21.305.933.161
5.1	Db	De administración y operación	32.349.086.615	11.550.306.730	20.798.779.885
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2.016.648.139	0	2.016.648.139
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0	1.573.232.252	-1.573.232.252
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	63.201.879	0	63.201.879
5.8	Db	Otros gastos	535.510	0	535.510



El total de gastos acumulados al mes de agosto de 2022 en el SIIF Nación, alcanzan \$34.429.472.143, con una variación de \$21.305.933.161 respecto al año anterior, el saldo más representativo corresponde a los gastos de administración.



29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE		
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	AGOSTO 2022	AGOSTO 2021	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2022	EN ESPECIE 2022
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	32.349.086.615	11.550.306.730	20.798.779.885	0	0
5.1	Db	De Administración y Operación	32.349.086.615	11.550.306.730	20.798.779.885	0	0
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	16.114.406.393	6.776.956.876	9.337.449.517	0	0
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	658.261.293	148.148.193	510.113.100	0	0
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1.738.423.350	791.063.326	947.360.024	0	0
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	402.042.400	177.711.500	224.330.900	0	0
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	5.774.977.478	1.570.963.202	4.204.014.276	0	0
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	257.719.051	790.000	256.929.051	0	0
5.1.11	Db	Generales	7.403.256.650	2.084.673.633	5.318.583.017	0	0

La Cuenta 51 de administración y operación, equivalente al 94% de los gastos, por valor \$32.349.086.615, con un aumento respecto del año anterior de \$20.798.779.885 y corresponde a las causaciones de los pagos realizados por funcionamiento CSF acumulado en la Unidad de la presente vigencia, el cual comprende los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico, así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad siempre que no deban ser registrados como costos.

La cuenta 5101 sueldos y salarios presenta un saldo de \$16.114.406.393 con una variación de \$9.337.449.517 con respecto al año anterior, la subcuenta que presenta la mayor participación es la subcuenta 510101 sueldos con un aumento de \$4.748.439.459 equivalente al 55% que corresponde al incremento salarial y al aumento de la planta de funcionarios, la subcuenta 510119 Bonificaciones incremento en un 61% con una variación de \$4.317.141.679 y la más significativa es la bonificación judicial dentro de este grupo.

La cuenta 5103 Contribuciones efectivas presenta un saldo de \$1.738.423.350 y una variación \$947.360.023 que corresponde al reconocimiento y pago en la liquidación de la nómina de los aportes a las cajas de compensación familiar, cotizaciones a seguridad social en salud, a riesgos laborales y entidades administradores de régimen prima media e individual.

La cuenta 5111 Generales presenta un saldo de \$7.403.256.650 y una variación de \$5.318.583.017, con mayor participación en las siguientes subcuentas:

La subcuenta 511180 servicios equivalente al 25%, correspondientes a los gastos necesarios de la Unidad para el desarrollo de las actividades propias de la misión, principalmente en la instalación del cableado para la RED LAN, los servicios de información,



diseño, construcción e implementación del proceso de correspondencia y PQRSD y la renovación de la garantía del hardware.

La subcuenta 511123 comunicación y transporte equivalente al 14%, correspondientes a gastos necesarios para el desarrollo de las actividades propias de la misión, principalmente en la prestación de los servicios de correo postal y mensajería expresa, transporte y nacional e internacional, en la modalidad de correspondencia prioritaria, correo certificado, postexpress, al día, paquetería y encomienda prestados a jurisdicción especializada a nivel nacional.

29.2 Deterioro, depreciación, amortizaciones y provisiones

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	AGOSTO 2022.	AGOSTO 2021.	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.016.648.139	0	2.016.648.139
		DEPRECIACIÓN	1.363.977.051	0	1.363.977.051
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	1.363.977.051	0	1.363.977.051
		AMORTIZACIÓN	274.659.745	0	274.659.745
5.3.66	Db	De activos intangibles	274.659.745	0	274.659.745
		PROVISIÓN	0	0	0
5.3.68	Db	De litigios y demandas	378.011.343	0	378.011.343

En el grupo 53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones equivalente al 6% del grupo, registra un valor por \$2.016.648.139 que comprende los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como, los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

En la cuenta 5368 Provisión de litigios y demandas principalmente en la subcuenta 536803 Administrativas que presenta un saldo de \$378.011.343, que obedece al reconocimiento del valor de litigios y demandas contabilizadas en la vigencia actual cuya obligación es probable, esto es, cuando la probabilidad de ocurrencia es más alta, lo cual conlleva al reconocimiento de una provisión.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

No Aplica.

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

No Aplica.

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDADES CONCEDENTES

No Aplica.



NOTA 33. ADMON REC. DE SEG, SOC

No Aplica.

NOTA 34. VAR TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA

No Aplica.

NOTA 35. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

No Aplica.

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADOS DE OPERACIONES

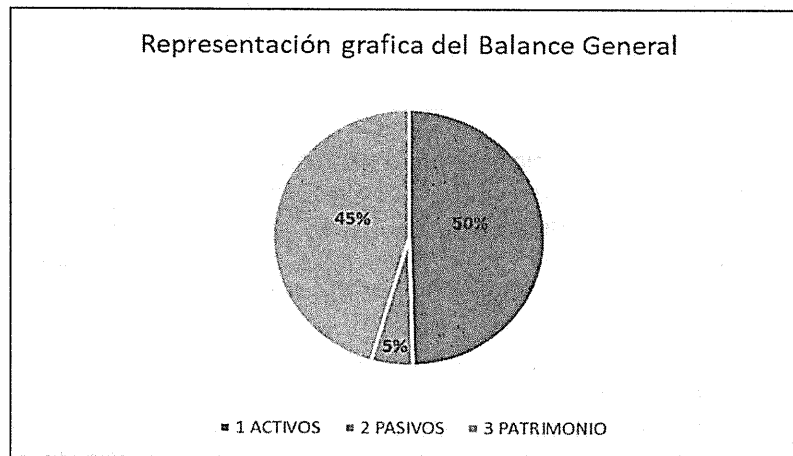
No Aplica.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

No Aplica.

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL BALANCE GENERAL

En la siguiente gráfica se muestra lo expresado en las notas de carácter específico tomando como referente la ecuación patrimonial.




ACTIVOS	PASIVOS	PATRIMONIO
37.304.556.471	3.744.629.140	33.559.927.331


Finalmente, es pertinente informar que, en las notas presentadas para el mes de agosto de 2022, fueron considerados los grupos con mayor representatividad dentro de cada cuenta y cuyas variaciones y/o materialidad determinaron los efectos contables más importantes.



Por último, se certifica que las cifras reportadas en las notas a los estados contables de la UAE-JPMP son aproximadas a pesos y se encuentran debidamente soportadas por las diferentes áreas que generan hechos económicos susceptibles de ser reconocidos contablemente y son responsables en lo que corresponda, por la eficiencia del proceso contable, actividades y tareas a su cargo.


JOSÉ REYES RODRÍGUEZ CASAS
Director General UAE-JPMP
C.C. No. 79.435.930




YUDY A. VELÁSQUEZ OCAMPO
Contador UAE-JPM
C.C. 53.037.748
T.P. 171578-T