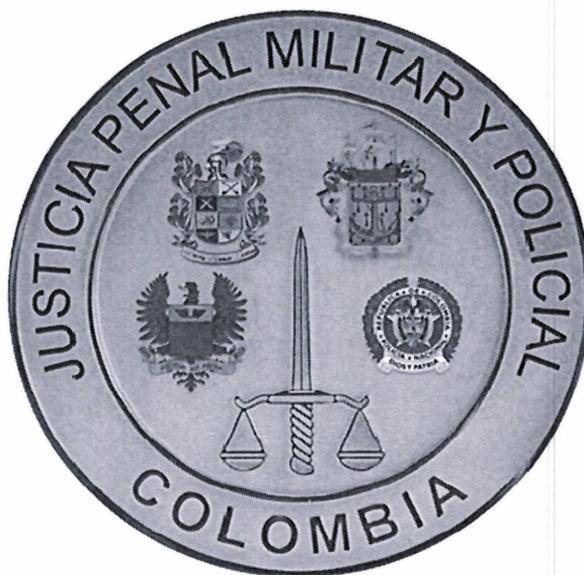


UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA JUSTICIA PENAL MILITAR Y POLICIAL



ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE NOVIEMBRE 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 30 de noviembre de 2022.

Dada en Bogotá D.C, a los cuatro (04) días del mes de enero de 2023.



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.

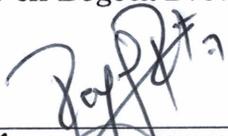
El suscrito Representante Legal y la Contadora de la Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial

CERTIFICAN:

Que la información de los Estados Financieros con corte a 30 de noviembre 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.

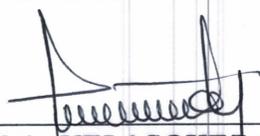
Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial.

Dado en Bogotá D.C., a los treinta (30) días del mes de diciembre de 2022.



JOSÉ REYES RODRÍGUEZ CASAS

 Director General UAE-JPMP
C.C. No. 79.435.930



YUDY A. VELASQUEZ 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 30 DE NOVIEMBRE 2022 - 2021
(Cifras en pesos)

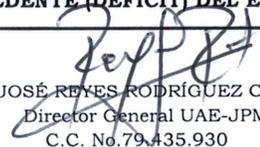
Código	Descripción	Nota	Noviembre-2022	Noviembre-2021	Código	Descripción	Nota	Noviembre-2022	Noviembre-2021
ACTIVO					PASIVO				
CORRIENTE			2.480.520.129,81	1.655.130.491,46	CORRIENTE			3.964.683.270,89	1.638.927.628,02
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	91.866.179,33	314.267.819,22					
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		91.866.179,33	314.267.819,22	24	CUENTAS POR PAGAR	21	1.587.014.407,19	436.273.834,31
13	CUENTAS POR COBRAR	7	488.070.375,63	19.959.761,21	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		1.322.859.305,06	0,00
1384	Otras Cuentas por Cobrar		494.829.017,63	26.718.403,21	2407	Recursos a favor de Terceros		92.988.483,33	1.072.515,43
1386	Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)		-6.758.642,00	-6.758.642,00	2424	Descuentos de Nómina		124.603,00	266.502.378,45
15	INVENTARIOS	9	788.632.964,48	212.821.395,87	2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		166.003.415,80	161.615.858,17
1514	Materiales y Suministros		788.632.964,48	212.821.395,87	2490	Otras Cuentas por Pagar		5.038.600,00	7.083.082,26
19	OTROS ACTIVOS	16	1.111.950.610,37	1.108.081.515,16	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	2.377.668.863,70	1.202.653.793,71
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		1.111.950.610,37	1.108.081.515,16	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		2.377.668.863,70	1.202.653.793,71
NO CORRIENTE			36.197.204.641,16	33.741.235.835,32	NO CORRIENTE			1.353.419.104,43	289.918.475,08
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	35.175.110.412,69	33.033.265.616,69	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	492.420.428,80	289.918.475,08
1635	Bienes Muebles en Bodega		24.990.000,00	1.206.253.000,00	2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo		492.420.428,80	289.918.475,08
1636	Propiedades, Planta y Equipo en Mantenimiento		0,00	7.515.910,14	27	PROVISIONES	23	860.998.675,63	-
1637	Propiedades, Planta y Equipo No Explotados		94.220.911,74	86.705.001,60	2701	Litigios y Demandas		860.998.675,63	0,00
1640	Edificaciones		31.373.347.721,73	31.373.347.721,73	TOTAL PASIVO			5.318.102.375,32	1.928.846.103,10
1650	Redes, Líneas y Cables		72.343.289,16	72.343.289,16	PATRIMONIO			33.359.622.395,65	-
1655	Maquinaria y Equipo		519.020.818,70	495.815.818,70	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	27	33.359.622.395,65	33.467.520.223,68
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		1.685.987.638,77	1.509.036.138,40	3105	Capital Fiscal		32.659.437.706,17	0,00
1670	Equipos de Comunicación y Computación		10.594.801.030,54	5.074.337.253,16	3109	Resultados de Ejercicios Anteriores		781.152.949,76	0,00
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación		618.545.450,00	138.941.850,00	3110	Resultados del Ejercicio		-80.968.260,28	33.467.520.223,68
1680	Equipos de Comedor, Cocina Despensa y Hotel		0,00	0,00	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			38.677.724.770,97	35.396.366.326,78
1685	Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo (CR)		-9.808.146.447,95	-6.931.030.366,20	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			26	0,00
1695	Deterioro Acumulado de Propiedades, Planta y Equipo (CR)		0,00	0,00	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		10.417.933.983,35	0,00
19	OTROS ACTIVOS	14	1.022.094.228,47	707.970.218,63	9905	Pasivos Contingentes por el contra (DB)		- 10.417.933.983,35	0,00
1906	Avances y Anticipos Entregados		7.697.999,00	0,00					
1970	Activos Intangibles		2.482.581.033,30	1.578.012.815,45					
1975	Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)		-1.468.184.803,83	-870.042.596,82					
TOTAL ACTIVO			38.677.724.770,97	35.396.366.326,78					
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			0,00	0,00					

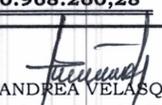

JOSE REYES RODRIGUEZ CASAS
Director General UAE-JPMP
C.C. N.º.79.435.930


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
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADOS
A 30 DE NOVIEMBRE 2022 - 2021
(Cifras en pesos)

Código	Descripción	Nota	Noviembre-2022	Noviembre-2021
	INGRESOS OPERACIONALES		45.011.539.394,03	57.490.957.794,17
41	INGRESOS FISCALES	28	215.699.462,92	-
4110	No Tributarios	28	215.699.462,92	-
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	28	5.715.261.375,58	36.368.548.277,92
4428	Otras Transferencias		5.715.261.375,58	36.368.548.277,92
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	28	39.080.578.555,53	21.122.409.516,25
4705	Fondos Recibidos		37.834.733.356,53	20.575.206.991,25
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		1.245.845.199	547.202.525
	GASTOS OPERACIONALES		45.392.356.528,19	24.025.089.463,49
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	29	42.232.203.692,63	22.450.205.318,02
5101	Sueldos y Salarios		20.694.986.947,17	12.047.223.544,97
5102	Contribuciones Imputadas		790.354.902,95	375.607.287,60
5103	Contribuciones Efectivas		2.384.443.654,07	1.413.200.255,27
5104	Aportes Sobre la Nómina		543.811.700,00	348.655.800,00
5107	Prestaciones Sociales		7.547.160.349,69	3.814.562.855,15
5108	Gastos de Personal Diversos		298.585.686,23	191.253.628,00
5111	Generales		9.868.060.452,52	4.169.379.422,03
5120	Impuestos, Contibuciones y Tasas		104.800.000,00	90.322.525,00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVI	29	3.090.703.928,63	0,00
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		0,00	0,00
5360	Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo		1.837.557.855,07	0,00
5366	Amortizacion de Activos Intangibles		392.147.397,93	0,00
5368	Provisión Litigios y Demandas		860.998.675,63	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	69.448.906,93	1.651.893,00
5720	Operaciones de Enlace		69.448.906,93	1.651.893,00
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		- 380.817.134,16	33.465.868.330,68
48	OTROS INGRESOS	28	300.858.303,88	1.651.893,00
4802	Financieros		839.686,95	0,00
4808	Ingresos Diversos		300.018.616,93	1.651.893,00
58	OTROS GASTOS	29	1.009.430,00	0,00
5802	Comisiones		1.009.430,00	0,00
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	29	- 80.968.260,28	33.467.520.223,68


 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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE NOVIEMBRE 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., 30 de diciembre 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



NOTA 25.	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	29
NOTA 26.	CUENTAS DE ORDEN	29
	Composición	29
26.1.	Cuentas de orden acreedoras	29
NOTA 27.	PATRIMONIO	29
	Composición	29
NOTA 28.	INGRESOS	30
	Composición	30
28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación	30
28.2.	Ingresos de transacciones con contraprestación	31
NOTA 29.	GASTOS	32
	Composición	32
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas	33
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	34
NOTA 30.	COSTOS DE VENTAS	35
NOTA 31.	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	35
NOTA 32.	ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDADES CONCEDENTES	35
NOTA 33.	ADMON RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL	35
NOTA 34.	EFFECTO DE VAR. TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA	35
NOTA 35.	IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	35
NOTA 36.	COMBINACIÓN Y TRASLADOS DE OPERACIONES	35
NOTA 37.	REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	36

23



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.

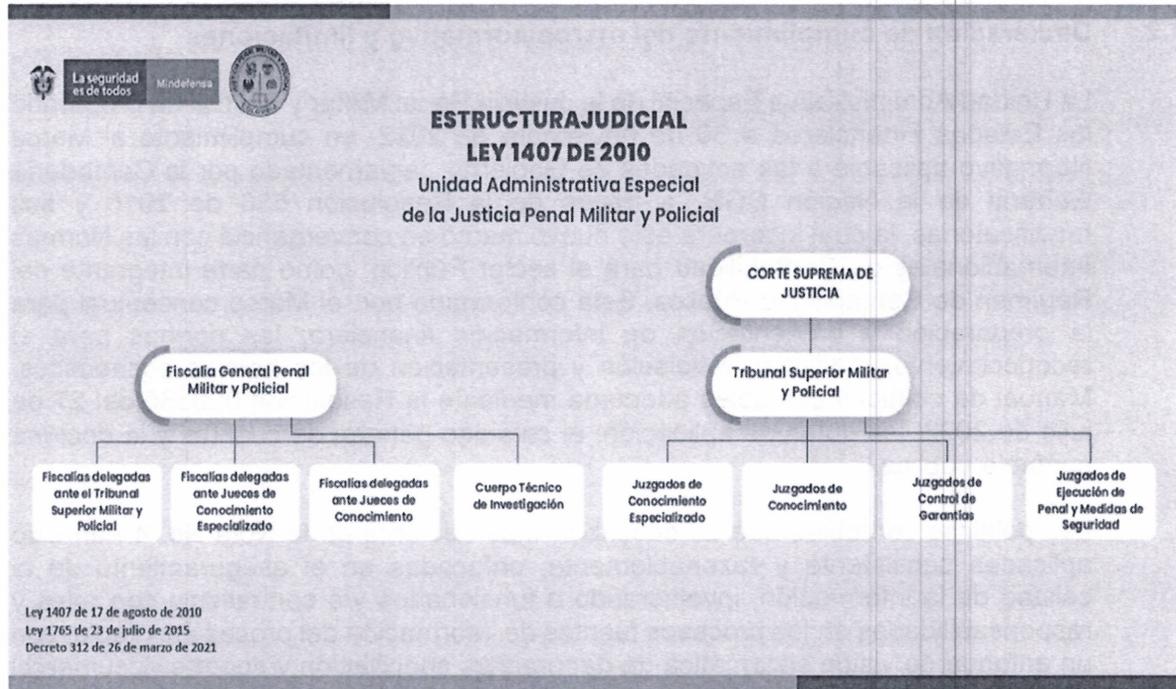
Objetivo

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.





Domicilio de la Entidad

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

Palacio de la Justicia Penal Militar y Policial "TF. Laura Rocio 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.





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 noviembre de 2022 fueron elaborados y presentados para la firma del Director General y la Contadora, el día 30 de diciembre 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



2.5 Otros aspectos

Al corte del 30 de noviembre 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



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.

El cálculo se prepara de acuerdo con las bases técnicas actuariales y normatividad aplicables para este tipo de evaluaciones, las cifras presentadas son un estimado de la situación financiera del plan de prima de antigüedad de UAE-JPMP 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



- 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	NOVIEMBRE. 2022	NOVIEMBRE. 2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	91.866.179	314.267.819	-222.401.640
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	91.866.179	314.267.819	-222.401.640

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	NOVIEMBRE. 2022	NOVIEMBRE. 2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2021 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	91.866.179	314.267.819	-222.401.640	0	0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	91.866.179	314.267.819	-222.401.640	0	0

La cuenta 1110 "Depósitos en instituciones financieras", tiene una variación de \$-222.401.640 con respecto al año anterior, el saldo de la vigencia corresponde principalmente a las consignaciones realizadas en la cuenta corriente No.308500050023 Fondo Cuenta del Banco Agrario.





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 18000001 por la pérdida de un computador, este proceso está a cargo de la Oficina Jurídica del Ministerio de Defensa.

La subcuenta 138490 Otras cuentas por cobrar, al cierre del mes presenta un saldo de \$478.593.953 que representa el 97% 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, este proceso está a cargo de la Oficina Jurídica del Ministerio de Defensa y la gestión de seguimiento esta a cargo de la Oficina Asesora Jurídica de la Unidad.

La subcuenta 138426 Pago por cuenta de terceros, al cierre del periodo alcanza la suma de \$10.103.378 que representa el 3% 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.

NOTA 8. PRESTAMOS CONCEDIDOS

No aplica

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

NOTA 9. INVENTARIOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	NOVIEMBRE 2022.	NOVIEMBRE 2021.	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	788.632.964	212.821.396	575.811.568
1.5.14	Db	Materiales y suministros	788.632.964	212.821.396	575.811.568

El grupo Inventarios tiene una participación del 2% del total de los activos, que equivalen a \$788.632.964, con una variación de \$575.811.568 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,



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
			NOVIEMBRE 2022.	NOVIEMBRE 2021.	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35.175.110.413	33.033.265.617	2.141.844.797
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	24.990.000	1.206.253.000	-1.181.263.000
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0	7.515.910	-7.515.910
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	94.220.912	86.705.001	7.515.911
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	1.685.987.639	1.509.036.138	176.951.501
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	10.594.801.030	5.074.337.254	5.520.463.776
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	618.545.450	138.941.850	479.603.600
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-9.808.146.448	-6.931.030.366	-2.877.116.082
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-2.814.388.811	-2.000.524.267	-813.864.544
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-37.940.382	-35.676.622	-2.263.760
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-493.625.294	-358.337.838	-135.287.456
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.528.354.145	-981.838.290	-546.515.855
1.6.85.07	Cr	Equipos de comunicación y computación	-4.740.075.638	-3.423.487.130	-1.316.588.508
1.6.85.08	Cr	Equipos de transporte, tracción y elevación	-115.973.846	-58.307.487	-57.666.359
1.6.85.14	Cr	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0	-7.211.067	7.211.067
1.6.85.15	Cr	Propiedades, planta y equipo no explotados	-77.788.332	-65.647.665	-12.140.667

El grupo Propiedades, planta y equipo tiene una participación del 91% del total de los activos, que equivalen a \$35.175.110.413 con una variación de \$2.141.844.797 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 la variación más representativa se concentra en la cuenta 1670 Equipos de comunicación y computación por \$5.520.463.776 equivalente al 30% del total del grupo, este aumento obedece a la compra de equipos de cómputo y servidores, bienes de propiedad de la UAE-JPMP.



y enseres y equipos de oficina (no explotados) \$17.979.861 y **166501** por valor de \$475.725.363, **166502** Equipo y maquina de oficina por valor de \$1.210.262.276, para un total de \$1.728.957.500

Otros bienes y muebles

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

10.2 PPE – Inmuebles

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Anexo 10.2. PPE - INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTIVAS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (31-OCT)	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 (30-NOV) (Subtotal + Cambios)	0	31.373.347.722	0	0	0	0	31.373.347.722
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	2.814.388.811	0	0	0	0	2.814.388.811
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		2.766.514.426					2.766.514.426
+ Depreciación aplicada vigencia actual		47.874.385					47.874.385
- 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	28.558.958.911	0	0	0	0	28.558.958.911

La cuenta **1640** Edificaciones, revela un saldo de \$31.373.347.722 que equivale al 89% del total del grupo, corresponde al valor 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.



Los activos intangibles, tiene una participación del 48% del total del grupo, el valor en libros contables en el mes de \$1.014.396.229, con una variación de \$306.426.011 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
	PLUSVALÍA	MARCAS	PATENTES	CONCESSIONES Y FRANQUICIAS	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	
SALDO INICIAL A 31 OCT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.482.581.033	0	2.482.581.033
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)						0		0
- Salida por traslado de cuentas (CR)						0		0
SALDO FINAL A 30 NOV (Subtotal + Cambios)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.482.581.033	0	2.482.581.033
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.468.184.804	0	1.468.184.804
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada						1.419.362.088	0	1.419.362.088
+ Amortización aplicada vigencia actual						48.822.716		48.822.716
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado								0
VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.014.396.229	0	1.014.396.229

La subcuenta **197007** Licencias tiene un saldo de \$2.482.581.033 y su participación en la cuenta es del 100%; representa principalmente las licencias que adquiere la Unidad para su uso, en la presente vigencia se adquirió la implementación de una solución tecnológica que permite 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 y 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 \$-1.468.184.804 al cierre del mes.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

No Aplica.



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 COMPAÑÍA DE SEGUROS	OC- 89622	Adquisición de seguro de accidentes de tránsito (SOAT)	3.757.404,60
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, daños materiales.	20.003.976,00
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.	9.825.151,20
860524654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	LICITACION 024-2018 MDN UAEJPMP	Seguros generales MDN y Unidades ejecutoras, anexo técnico 25/2018 seguro automóviles y responsabilidad civil.	147.407,60
TOTALES:				33.733.939,40

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

No Aplica.

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

No Aplica.

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TITULOS DE DEUDA

No Aplica.

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

No Aplica.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	SAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE NOVIEMBRE 2022	SALDO NO CTE NOVIEMBRE 2022	SALDO FINAL NOVIEMBRE 2022	SALDO CTE NOVIEMBRE 2021	SALDO NO CTE NOVIEMBRE 2021	SALDO FINAL NOVIEMBRE 2021	
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	0	1.587.014.408	1.587.014.408	0	436.273.834	436.273.834	1.150.740.574
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0	1.322.859.306	1.322.859.306	0	0	0	1.322.859.306
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	0	92.988.483	92.988.483	0	1.072.515	1.072.515	91.915.968
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0	124.603	124.603	0	266.502.379	266.502.379	-266.377.776
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e Impuesto de timbre	0	166.003.416	166.003.416	0	161.615.858	161.615.858	4.387.558
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	0	5.038.600	5.038.600	0	7.083.082	7.083.082	-2.044.482

El grupo Cuentas por pagar, tiene una participación del 30% del total de los pasivos, que equivalen a \$1.587.014.408, con respecto al año anterior tiene una variación de



este parametrizado los rubro de ingresos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, se procederá a imputar los ingresos.

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 IMPUE		166.003.416				0,0
2.4.36.03	Honorarios		61				0,0
	Nacionales	PN	0	Seleccionar rango...			
	Nacionales	PJ	1	Menos de 3 meses	10/12/2021		
	Extranjeros	PJ	0	Seleccionar rango...			
2.4.36.05	Servicios		3.125.823				0,0
	Nacionales	PN	0	Menos de 3 meses			
	Nacionales	PJ	6	Menos de 3 meses	10/12/2021		
2.4.36.06	Arrendamientos		1.280.181				0,0
	Nacionales	PN	0	Seleccionar rango...			
	Nacionales	PJ	1	Menos de 3 meses	10/12/2021		
2.4.36.08	Compras		36.340.519				0,0
	Nacionales	PN	0	Seleccionar rango...			
	Nacionales	PJ	3	Menos de 3 meses	10/12/2021		
2.4.36.15	Rentas de trabajo		62.602.777				0,0
	Nacionales	PN	9	Menos de 3 meses	10/12/2021		
	Nacionales	PJ	1	Menos de 3 meses	10/12/2021		
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido		47.374.301				0,0
	Nacionales	PN	6	Menos de 3 meses	10/12/2021		
	Nacionales	PJ	9	Menos de 3 meses	10/12/2021		
2.4.36.26	Contratos de construcción		295				0,0
	Nacionales	PN	0	Menos de 3 meses	10/12/2021		
	Nacionales	PJ	2	Seleccionar rango...			
2.4.36.27	Retención de impuestos de industria y com		15.278.702				0,0
	Nacionales	PN	8	Menos de 3 meses	10/12/2021		
	Nacionales	PJ	23	Menos de 3 meses	10/12/2021		
2.4.36.90	Otras retenciones		757				0,0
	Nacionales	PN	0	Seleccionar rango...			
	Nacionales	PJ	1	Menos de 3 meses	10/12/2021		

La cuenta 2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre tiene un saldo en el mes de \$166.003.416 que corresponde al 10% del total del grupo, están constituidas por los recursos derivados de la gestión de agentes de retención de impuestos de carácter nacional y distrital.

En la cuenta 2490 otras cuentas por pagar presenta un saldo de \$5.038.600, lo mas representativo corresponde a apoyos educativos.



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	CAPACITACION, BENEFICIO SOCIAL Y ESTIMULOS	DETALLE 1	DETALLE 2	DETALLE ...n	VALOR	% FINANC
VALOR EN LIBROS (pasivo)		492.420.429					492.420.429	
PLAN DE ACTIVOS	0	492.420.429	0	0	0	0	492.420.429	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	492.420.429	0	0	0	0	492.420.429	

La cuenta 2512 de beneficios a los empleados a largo plazo por valor de \$492.420.429, tiene una participación del 17% 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	NAT	CONCEPTO	NOVIEMBRE, 2022	NOVIEMBRE, 2021	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	860.998.676	0	860.998.676
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	860.998.676	0	860.998.676
2.7.07	Cr	Garantías	0	0	0
2.7.25	Cr	Provisiones diversas	0	0	0

Handwritten signature



NOTA 27. PATRIMONIO Composición

NOTA 27. PATRIMONIO
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	NOVIEMBRE. 2022	NOVIEMBRE. 2021	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	33.359.622.395	32.784.656.087	574.966.308
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	-80.968.260	32.784.656.087	-32.865.624.347

El total del patrimonio es de \$33.359.622.395, presenta una variación con respecto al periodo anterior de \$574.966.308, esta variación corresponde principalmente al resultado de ejercicios anteriores y al deficit acumulado en el 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	NOVIEMBRE 2022.	NOVIEMBRE 2021.	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	45.312.397.698	57.492.609.687	-12.180.211.989
4.1	Cr	Ingresos fiscales	215.699.462	0	215.699.462
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	5.715.261.376	36.368.548.278	-30.653.286.902
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	39.080.578.556	21.122.409.516	17.958.169.040
4.8	Cr	Otros ingresos	300.858.304	1.651.893	299.206.411

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 noviembre de 2022 en el SIIF Nación, alcanzan \$45.312.397.698, la variación corresponde con respecto al año anterior es de \$12.180.211.989, 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 en los despachos judiciales en la UAE-JPMP en el periodo 2021, con el concepto de la Contaduría General de la Nación No.



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	NOVIEMBRE 2022.	NOVIEMBRE 2021.	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	300.858.304	1.651.893	299.206.411
4.8	Cr	Otros ingresos	300.858.304	1.651.893	299.206.411
4.8.02	Cr	Financieros	839.687	0	839.687
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	300.018.617	1.651.893	298.366.724
4.8.11	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	0	0	0
4.8.30	Cr	Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	0	0	0

El grupo 48 Otros ingresos, presenta un saldo de \$300.858.304 equivalente al 1% de los ingresos, el valor más representativo esta concentrado en la subcuenta 4808 Ingresos diversos compuesto por la subcuenta 480826 Recuperaciones es la mas representativa por valor de \$298.994.149 equivalente al 99% del grupo y corresponde al registro contable de los acuerdos de pago de los deudores morosos constituidos mediante actos administrativos y la subcuenta 480815 Fotocopias corresponde a los ingresos por este concepto.

NOTA 29. GASTOS

Composición

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	NOVIEMBRE 2022.	NOVIEMBRE 2021.	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	45.393.365.959	24.025.089.463	21.368.276.496
5.1	Db	De administración y operación	42.232.203.693	22.450.205.318	19.781.998.375
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	3.090.703.929	0	3.090.703.929
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0	1.573.232.252	-1.573.232.252
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	69.448.907	1.651.893	67.797.014
5.8	Db	Otros gastos	1.009.430	0	1.009.430



gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad siempre que no deban ser registrados como costos. La variación obedece principalmente a que la Unidad inicio operaciones el 1 de mayo del 2021, por lo anterior los registros contables del 2021 corresponden a siete (7) meses.

La cuenta 5101 sueldos y salarios presenta un saldo de \$20.694.986.947 con una variación de \$8.647.763.402 con respecto al año anterior, la subcuenta que presenta la mayor participación es la subcuenta 510101 sueldos con un aumento de \$4.562.537.267 equivalente al 41% que corresponde al incremento salarial por el aumento de la planta de funcionarios, la subcuenta 510119 Bonificaciones incremento en un 47% con una variación de \$3.796.940.034 y la más significativa es la bonificación judicial dentro de este grupo.

La cuenta 5107 Prestaciones sociales presenta un saldo de \$7.547.160.350 y una variación de \$3.732.597.495 con respecto al año anterior, equivalente a un 49%, corresponde al reconocimiento adicional al salario que la entidad reconoce a los funcionarios por sus servicios prestados y corresponde a: cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, bonificación especial de recreación y otras primas.

La cuenta 5111 Generales presenta un saldo de \$9.868.060.453 y una variación de \$5.698.681.031, con mayor participación en las siguientes subcuentas:

La subcuenta 511180 servicios equivalente al 20%, 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 nacional e internacional, en la modalidad de correspondencia prioritaria, correo certificado, postexpress, al día, paquetería y encomienda prestados a la jurisdicción especializada a nivel nacional.



NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADOS DE OPERACIONES

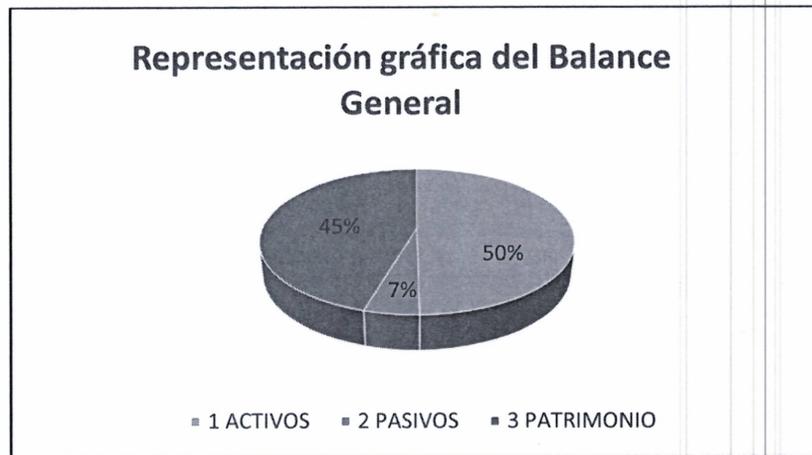
No Aplica.

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
38.677.724.771	5.318.102.375	33.359.622.395

Finalmente, es pertinente informar que, en las notas presentadas para el mes de noviembre 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