

**UNIDAD ADMINISTRATIVA
ESPECIAL DE LA JUSTICIA PENAL
MILITAR Y POLICIAL**

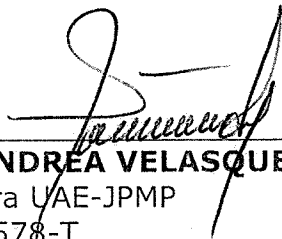


**ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**

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 5.2 del artículo 1º de la Resolución No. 356 de 2022 emitida por la Contaduría General de la Nación, *"Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de la Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019"* y Resolución 261 del 28 de agosto de 2023 en su numeral 6, 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 septiembre de 2023.

Dada en Bogotá D.C, a los veintiocho (28) días del mes de noviembre 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; en cumplimiento del numeral 5.2 del artículo 1° de la Resolución No. 356 de 2022 emitida por la Contaduría General de la Nación, "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de la Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019",

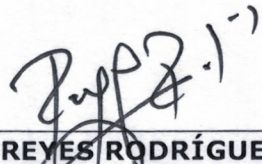

El suscrito Representante Legal y la Contadora de la Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial

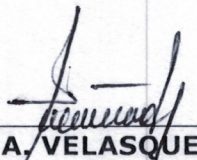
CERTIFICAN:

Que la información de los Estados Financieros con corte a 30 de junio de 2023 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 y 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, la cual fue validada y transmitida a través del Consolidador de Hacienda e Información Pública – CHIP.

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.

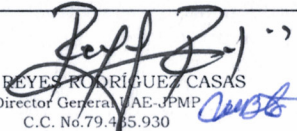
Dado en Bogotá D.C., a los veintiocho (28) días del mes de noviembre de 2023.

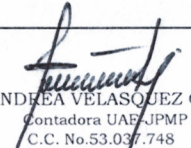


JOSÉ REYES RODRÍGUEZ CASAS
Director General UAE-JPMP
C.C. No. 79.435.930 *ml*


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 COMPARATIVO
A 30 DE SEPTIEMBRE 2023
(Cifras en pesos)

Código	Descripción	Nota	Septiembre-2023	Junio-2023	Código	Descripción	Nota	Septiembre-2023	Junio-2023
ACTIVO			4.528.963.984	5.305.384.906	PASIVO			4.787.667.831	4.099.885.373
CORRIENTE					CORRIENTE				
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	155.603.521	44.280.332	24	CUENTAS POR PAGAR	10	443.104.742	2.070.751.276
1105	Caja		7.000.000	7.000.000	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		-	-
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		148.603.521	37.280.332	2407	Recursos a favor de Terceros		738.761	246.528
13	CUENTAS POR COBRAR	5	739.491.287	738.212.255	2424	Descuentos de Nómina		215.612.334	877.847.414
1311	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios		660.639.941	628.602.074	2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		220.245.639	780.050.175
1384	Otras Cuentas por Cobrar		85.609.988	116.368.823	2490	Otras Cuentas por Pagar		6.508.008	412.607.159
1386	Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)		6.758.642	6.758.642	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	4.344.563.089	2.029.134.097
15	INVENTARIOS	6	659.984.201	908.692.629	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		4.344.563.089	2.029.134.097
1514	Materiales y Suministros		659.984.201	908.692.629	NO CORRIENTE			8.980.359.274	7.094.716.106
19	OTROS ACTIVOS	9	2.973.884.975	3.614.199.690	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		487.176.965	491.176.759
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		2.133.401.743	2.909.808.873	2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo		487.176.965	491.176.759
1906	Avances y Anticipos Entregados		148.483.232	12.390.817	27	PROVISIONES	12	8.493.182.309	6.603.539.347
1908	Recursos entregados en administración		692.000.000	692.000.000	2701	Litigios y Demandas		8.493.182.309	6.603.539.347
NO CORRIENTE			38.977.717.633	39.269.296.390	TOTAL PASIVO			13.768.027.105	11.194.601.479
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	37.219.186.979	37.478.288.121	PATRIMONIO			29.738.654.512	33.380.079.817
1635	Bienes Muebles en Bodega		376.157.375	376.157.375	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	14	29.738.654.512	33.380.079.817
1636	Propiedades, Planta y Equipo en Mantenimiento		-	-	3105	Capital Fiscal		32.659.437.706	32.659.437.706
1637	Propiedades, Planta y Equipo No Explotados		96.609.911	96.609.912	3109	Resultados de Ejercicios Anteriores		4.875.524.302	4.875.524.302
1640	Edificaciones		31.373.347.722	31.373.347.722	3110	Resultados del Ejercicio		7.796.307.496	4.154.882.191
1650	Redes, Líneas y Cables		72.343.289	72.343.289	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			43.506.681.617	44.574.681.296
1655	Maquinaria y Equipo		519.020.819	519.020.819	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			-	-
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		1.923.423.781	1.923.423.781	9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		10.298.487.110	10.215.441.971
1670	Equipos de Comunicación y Computación		11.805.861.243	11.637.296.732	9306	Bienes Recibidos en Custodia		3.039.236.941	-
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación		564.582.100	564.582.100	9905	Pasivos Contingentes por el contra (DB)		10.298.487.110	10.215.441.971
1685	Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo (CR)		9.512.159.261	9.084.493.609	9915	Acreedoras de Control por Contra (DB)		3.039.236.941	-
19	OTROS ACTIVOS	8	1.758.530.654	1.791.008.269			13	-	-
1970	Activos Intangibles		2.938.400.833	2.938.400.833				-	-
1975	Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)		1.179.870.179	1.147.392.564				-	-
TOTAL ACTIVO			43.506.681.617	44.574.681.296				-	-


JOSÉ REYES RODRÍGUEZ CASAS
 Director General UAF-JPMP
 C.C. No.79.485.930


YUDY ANDREA VELÁSQUEZ OCAMPO
 Contadora UAF-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 COMPARATIVO
A 30 DE SEPTIEMBRE 2023 - 2022
(Cifras en pesos)

Código	Descripción	Nota	Septiembre-2023	Septiembre-2022
INGRESOS OPERACIONALES			72.681.952.873	38.363.682.569
41	INGRESOS FISCALES	15	167.174.392	-
4110	No Tributarios		167.174.392	-
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		2.848.569	5.273.766.108
4428	Otras Transferencias		2.848.569	5.273.766.108
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		72.511.929.912	33.089.916.461
4705	Fondos Recibidos		70.171.294.639	32.111.470.262
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo		2.340.635.273	978.446.199
GASTOS OPERACIONALES			81.224.486.524	38.096.228.546
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	16	75.066.149.527	35.671.574.870
5101	Sueldos y Salarios		43.884.249.642	17.533.644.788
5102	Contribuciones Imputadas		729.429.896	719.127.752
5103	Contribuciones Efectivas		6.150.601.990	1.963.326.132
5104	Aportes Sobre la Nómina		1.224.994.900	450.234.500
5107	Prestaciones Sociales		12.806.154.627	6.370.488.290
5108	Gastos de Personal Diversos		389.370.898	275.390.686
5111	Generales		9.880.598.574	8.358.541.722
5120	Impuestos, Contibuciones y Tasas		749.000	821.000
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES			6.112.128.481	2.359.278.928
5360	Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo		1.282.618.048	1.527.202.929
5366	Amortizacion de Activos Intangibles		149.353.949	308.992.213
5368	Provisión Litigios y Demandas		4.680.156.484	523.083.786
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		-	-
5423	Otras Transferencias		-	-
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		46.208.516	65.374.748
5720	Operaciones de Enlace		46.208.516	65.374.748
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			- 8.542.533.651	267.454.023
48	OTROS INGRESOS		764.842.441	300.858.303
4802	Financieros		-	839.686
4808	Ingresos Diversos		764.842.441	300.018.617
58	OTROS GASTOS		18.616.286	767.014
5802	Comisiones		-	767.014
5804	Financieros		12.919.400	-
5890	Gastos Diversos		5.696.886	-
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO			- 7.796.307.496	567.545.312

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 SEPTIEMBRE DE 2023**



UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE LA JUSTICIA PENAL MILITAR Y POLICIAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

1. INFORMACION DE LA ENTIDAD

La Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial, se creó a partir de la Ley 1765 del 23 de julio de 2015 que transformó la Dirección Ejecutiva de la Justicia Penal Militar del Ministerio de Defensa Nacional, formalizándose mediante los Decretos Nos. 312 y 314 del 26 de marzo de 2021.

La Unidad es una 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, clasificada como entidad de gobierno por la Contaduría General de la Nación. (Artículo 44 Ley 1765 de 2015).

1.1. Identificación y Funciones

La Unidad tiene como objetivo fundamental, la organización, funcionamiento y administración de la Jurisdicción Especializada. (Artículo 45 Ley 1765 de 2015).

La Unidad se crea 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, se ejerza con independencia del mando institucional.

A través de los Decretos 312, 313 y 314 de 26 de marzo de 2021, se fijó la estructura administrativa y judicial, lo que 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 íntegro 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.

Funciones de la Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial (Artículo 48 Ley 1765 de 2015)

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 ha preparado los Estados Financieros, 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. El cual está conformado por: el Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera; las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública.

Adicionalmente cuenta con el Manual de Políticas Contables adoptada mediante la Resolución 000360 del 27 de julio de 2022 y modificado por la Resolución 000648 del 23 de diciembre de 2022, de la Unidad.

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 utiliza el software logístico SAP, PAOYER y SIATH, de propiedad del Ministerio de Defensa Nacional, en virtud del convenio interadministrativo de cooperación No.16 del 30 de diciembre de 2021. La parametrización y administración de los sistemas, son responsabilidad del Ministerio, esto limita a la Unidad, en el control de los mismos.



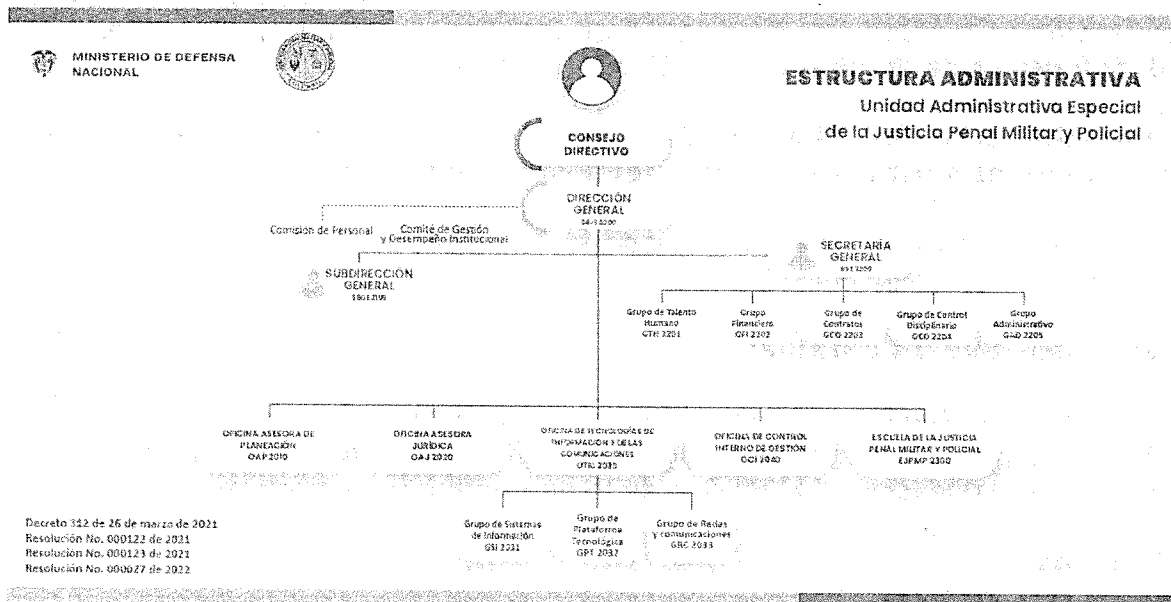
1.3. Base normativa y periodo cubierto

La Unidad da cumplimiento a lo establecido en la Resolución 356 de 30 de diciembre de 2022 "Por la cual se incorpora, en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del Artículo 38 de la Ley 1952 de 2019" y Resolución 261 del 28 de agosto de 2023 en su numeral 6.

Los estados financieros que se presentan corresponde al periodo del 01 de julio al 30 de septiembre del 2023.

1.4. Forma de Organización y 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:



2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Las bases de medición utilizadas por la Unidad en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados son las siguientes:



2.1. Bases de medición

La Unidad 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.

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) y las cifras no se redondearán ni presentarán con decimales (Resolución No. 356 del 30 de diciembre de 2022 - CGN).

3. POLÍTICAS CONTABLES

Mediante Resolución 000360 del 27 de julio de 2022 y Resolución 000648 del 23 de diciembre de 2022 se aprobó y actualizó respectivamente 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 el de 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 de contabilidad pública.

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

El Manual de Políticas puede ser consultado en:

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



En virtud del convenio interadministrativo de cooperación No. 16 del 30 de diciembre de 2021, celebrado entre la Unidad y el Ministerio de Defensa Nacional, se adoptaron las siguientes políticas, emitidas por el Ministerio:

Política contable de Propiedades, Planta y Equipo
Política contable de Inventarios
Política contable de Beneficios a empleados
Política contable de Intangibles

Las políticas pueden ser consultadas en:

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

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			sep-23	jun-23	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	155.603.521	44.280.332	111.323.189
1.1.05	Db	Caja	7.000.000	7.000.000	0
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	148.603.521	37.280.332	111.323.189

En la cuenta de efectivo, con un saldo de \$155.603.521, compuesta por:

La cuenta 1105 - Caja Menor por valor de \$7.000.000, constituida mediante la Resolución 000075 del 7 de febrero de 2023.

La cuenta 1110 - Depósitos en instituciones financieras, presenta saldo por valor de \$148.603.521 correspondiente a los depósitos en el Banco Agrario, cuenta corriente No.3-085-00-05002-3 denominada Fondo Cuenta Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial.



5. CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE SEPTIEMBRE 2023	SALDO CTE JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	739.491.287	738.212.255	1.279.032
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	660.639.941	628.602.074	32.037.867
1.3.11.02	Db	Multas judiciales	660.639.941	628.602.074	32.037.867
1.3.84	Db	Otras Cuentas Por Cobrar	85.609.988	116.368.823	-30.758.835
1.3.84.26	Db	Pago por cuenta de Terceros	28.058.716	54.628.240	-26.569.524
1.3.84.32	Db	Responsabilidades fiscales	5.292.000	5.292.000	0
1.3.84.35	Db	Otros intereses de mora	839.686	839.687	-1
1.3.84.55	Db	Reintegros	51.419.586	55.608.896	-4.189.311
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-6.758.642	-6.758.642	0
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-6.758.642	-6.758.642	0

La cuenta representa el reconocimiento de los derechos de cobro a favor de la entidad, ya sea producto de las resoluciones o actuaciones administrativas emitidas por el grupo de talento humano, la oficina Asesora Jurídica o los Despachos Judiciales.

El saldo del grupo es de \$739.491.289, la varacion mas representativa la presenta la cuenta 131102 por \$32.037.868 Multas Judiciales por acuerdos de pago recaudados y la cuenta 138426 con variación negativa por \$26.569.524 Pago por Cuenta de Terceros, que corresponde al recaudo de las incapacidades.

6. INVENTARIOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	sep-23	jun-23	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	659.984.201	908.692.629	-248.708.428
1.5.14	Db	Materiales y suministros	659.984.201	908.692.629	-248.708.428
1.5.14.04	Db	Materiales médicos - quirúrgicos	0	97.821	-97.821
1.5.14.21	Db	Dotación a trabajadores	0	33.801.668	-33.801.668
1.5.14.90	Db	Otros materiales y suministros	659.984.201	874.793.140	-214.808.939

La Unidad utiliza para la administración y control de los inventarios 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.

El saldo de la cuenta es de \$659.984.201, con una variación de \$248.610.607 respecto al trimestre anterior, principalmente por el movimiento de Otros Materiales y suministros. La disminución corresponde a la entrega de elementos de consumo necesarios para el cumplimiento del cometido estatal.

La metodología de valuación de inventarios, se encuentra formalizada a través de la política contable de inventarios y en el manual de procedimientos Administrativos y contables para el manejo de bienes adoptado por la Unidad, el cual establece el sistema de inventarios permanente, para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplica el método de promedio ponderado.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION VALOR VARIACION
			sept-23	jun-23	
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	37.219.186.979	37.478.288.121	-259.101.140
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	376.157.375	376.157.375	0
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0	0	0
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	96.609.911	96.609.912	1
1.6.40	Db	Edificaciones	31.373.347.722	31.373.347.722	0
1.6.50	Db	Redes, Lineas y Cables	72.343.289	72.343.289	0
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	519.020.819	519.020.819	0
1.6.65	Db	Muebles y enseres y equipo de oficina	1.923.423.781	1.923.423.781	0
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computacion	11.805.861.243	11.637.296.732	168.564.511
1.6.75	Db	Equipo de transporte, traccion y elevacion	564.582.100	564.582.100	0
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-9.512.159.261	-9.084.493.609	-427.665.652

En este grupo se contabilizan todos los bienes tangibles al servicio de la Unidad, para el cumplimiento de las funciones asignadas y su misión. El registro y control se adelanta a través del Sistema de Información Logística SILOG.

El saldo del grupo es de \$37.219.186.979 con una variación negativa de \$259.101.140 con respecto al trimestre anterior y obedece principalmente por el ingreso de computadores de un contrato de la vigencia 2022, y la depreciación efectuada en el trimestre.

La cuenta 1640 - Edificaciones equivale al 84.29% del total del grupo con un saldo de \$31.373.347.722, representado en el inmueble Edificio PALACIO DE JUSTICIA PENAL MILITAR "TF. LAURA ROCÍO PRIETO FORERO", ubicado en el Cantón Occidental de la ciudad de Bogotá D.C.



La metodología de depreciación de propiedad, planta y equipo se encuentra formalizada, a través de la política contable y en el manual de procedimientos Administrativos y contables para el manejo de bienes adoptado por la Unidad, el cual establece el método de línea recta. Los saldos en las cuentas han sido conciliados mensualmente con el grupo administrativo, quien es el responsable de la administración y custodia de los bienes.

8. ACTIVOS INTANGIBLES

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	sep-23	jun-23	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	1.758.530.654	1.791.008.269	-32.477.615
1.9.70	Db	Activos intangibles	2.938.400.833	2.938.400.833	0
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1.179.870.179	-1.147.392.564	-32.477.615

Los Activos Intangibles aplica a los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales se tiene el control, se espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio y se pueden realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se espera usarlos durante más de un año.

Los Activos intangibles presenta un saldo de \$1.758.530.654 descontada la amortización y el método de la misma es línea recta.

9. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE SEPTIEMBRE 2023	SALDO CTE JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	2.973.884.975	3.614.199.690	-640.314.715
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	2.133.401.743	2.909.808.873	-776.407.130
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	148.483.232	12.390.817	136.092.415
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	692.000.000	692.000.000	0

Corresponde a las obligaciones pagadas por anticipado, tales como:

CB



1905 – Bienes y Servicios: pólizas de seguros de responsabilidad civil, todo riesgo, Soat, y manejo global, de acuerdo con el siguiente detalle:

PROVEEDOR	CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	SALDO FINAL
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	ANEXO TÉCNICO No. 25	Poliza de Responsabilidad Civil Directores, Administradores y Servidores Públicos	168.796.750
LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	ANEXO TÉCNICO No. 23	RC RIESGO CIBERNÉTICO - CYBER	17.169.500
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	ORDEN DE COMPRA No.110619	Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito (SOAT)	5.382.739
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	ANEXO TÉCNICO No. 20	Póliza seguro de automóviles	486.234
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S A	ANEXO TÉCNICO No. 25	Todo riesgo daños materiales y seguro de manejo	104.958.500
TOTAL			296.793.723

Adicionalmente, Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, detallado así:

PROVEEDOR	CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	SALDO FINAL
SOFTSECURITY S.A.S.	035-2022	Licenciamiento de antivirus Trellix Endpoint	39.589.550
LEGIS EDITORES S.A.	O.C. 86371	Suscripción al portafolio de información normativa virtual	14.726.663
PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA SA	O.C. 102468	Licenciamiento de la SUITE ADOBE PREMIER	1.199.150
SOLUCIONES ORION SUCURSAL COLOMBIA	O.C. 100515	Licenciamiento Microsoft Office 365	437.680.657
TOTAL			493.196.020

En la cuenta 1905 registra dentro de su saldo un valor de \$1.343.412.000 correspondiente al contrato suscrito con la Comisión Nacional del Servicio Civil.

La cuenta 1906 – Avances y Anticipos Entregados con un saldo de \$148.483.232, que corresponde a viaticos entregados a funcionarios por valor de \$20.299.232 y al primer pago para la adquisición de ascensores que corresponde a \$128.184.000.

La cuenta 1908 - Recursos entregados en administración, con un saldo de \$692.000.000 que corresponde a los recursos administrados por la Dirección del Tesoro Nacional (SCUN), que han sido trasladados por la Unidad, recaudados por el Fondo Cuenta.



10. CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE SEPTIEMBRE 2023	SALDO CTE JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	443.104.742	2.070.751.276	-1.627.646.534
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0	0	0
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	738.761	246.528	492.233
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	215.612.334	877.847.414	-662.235.080
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e Impuesto de timbre	220.245.639	780.050.175	-559.804.536
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	6.508.008	412.607.159	-406.099.151

Las cuentas por pagar comprenden las obligaciones adquiridas por La Unidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

La cuenta 2424 - Descuentos de nómina con un saldo de \$215.612.334, corresponde a las obligaciones de seguridad social y otros descuentos voluntarios autorizados por los funcionarios, que deben girarse el mes siguiente.

11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE SEPTIEMBRE 2023	SALDO CTE JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.831.740.054	2.520.310.856	2.311.429.198
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	4.344.563.089	2.029.134.097	2.315.428.992
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	487.176.965	491.176.759	-3.999.794

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus empleados, incluidos los servidores públicos a cambio de sus servicios prestados, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral.



La cuenta 2511 - Beneficios a empleados a corto plazo con un saldo de \$4.344.563.088, con un aumento respecto al trimestre anterior de \$2.315.428.991, por concepto de las provisiones tales como primas, bonificaciones, cesantía, vacaciones, entre otras, realizadas durante el trimestre.

La cuenta 2512 - Beneficios a empleados a largo plazo por \$487.176.965, corresponden a la provisión de la prima de antigüedad que se le reconoce a los funcionarios administrativos en cumplimiento al artículo 46 del decreto 1214 de 1990: "*PRIMA DE SERVICIO. Los empleados públicos del Ministerio de Defensa y de la Policía Nacional, a partir de la fecha en que cumplan 15 años de servicios continuos o discontinuos como tales en el Ministerio de Defensa, en las Fuerzas Militares o en la Policía Nacional, tienen derecho a una prima mensual de servicio, que se liquidará sobre el sueldo básico, así: A los quince (15) años, el diez por ciento (10%); por cada año que exceda de los quince (15), el uno por ciento (1%) más*", la cifra registrada ha sido objeto de cálculo actuarial.

12. PROVISIONES

CÓDIGO CONTABLE	NAI	CONCEPTO	sep-23	jun-23	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	8.493.182.309	6.603.539.347	1.889.642.962
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	8.493.182.309	6.603.539.347	1.889.642.962

En el grupo 27 - Provisiones se registran los procesos calificados en el Sistema jurídico EKOGUI, con riesgo procesal alto. La Unidad observa en todos los aspectos, los lineamientos establecidos por la Oficina Asesora Jurídica en materia de reconocimiento de los procesos judiciales con observancia a la metodología adoptada.

El registro contable de las pretensiones en demandas y litigios se realiza con base en el informe mensual que realiza el área Jurídica en cumplimiento 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*".

[Handwritten signature]



13. CUENTAS DE ORDEN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	sep-23	jun-23	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	10.298.487.110	10.215.441.971	83.045.139
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	10.298.487.110	10.215.441.971	83.045.139
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	3.039.236.941	0	3.039.236.941
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia	3.039.236.941	0	3.039.236.941
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-13.337.724.051	-10.215.441.971	-3.122.282.080
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-10.298.487.110	-10.215.441.971	-83.045.139
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	-3.039.236.941	0	-3.039.236.941

Las cuentas de orden representan los eventos u operaciones que no afectan o transforman el estado de situación financiera de la entidad. Representan responsabilidades que podrían o no concretarse, habiendo aún incertidumbre al respecto.

El grupo 91 - Pasivos contingentes presenta un saldo de \$10.298.487.110, con una variación de \$83.045.139 respecto al trimestre anterior, correspondiente a las obligaciones reportadas por la Oficina Asesora Jurídica.

El grupo 93 - Acreedoras de Control presenta un saldo de \$3.039.236.941, corresponde al registro de títulos de depósito judicial, que son constituidos como garantías procesales.

14. PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	sep-23	jun-23	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	29.738.654.512	33.380.079.817	-3.641.425.305
3.1.05	Cr	Capital fiscal	32.659.437.706	32.659.437.706	0
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	4.875.524.302	4.875.524.302	0
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-7.796.307.496	-4.154.882.191	-3.641.425.305

GA



El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones, que tiene la entidad para cumplir las funciones de cometido estatal.

El resultado del ejercicio acumulado para la presente vigencia corresponde a un déficit de -\$ 7.796.307.496.

15. INGRESOS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			sep-23	sep-22	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	73.446.795.314	38.664.540.871	34.782.254.443
4.1	Cr	Ingresos fiscales	167.174.392	0	167.174.392
4.1.10	Cr	No tributarios	167.174.392	0	167.174.392
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	2.848.569	5.273.766.108	-5.270.917.539
4.4.28	Cr	Otras transferencias	2.848.569	5.273.766.108	-5.270.917.539
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	72.511.929.912	33.089.916.461	39.422.013.451
4.7.05	Cr	Fondos Recibidos	70.171.294.639	32.111.470.262	38.059.824.377
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	2.340.635.273	978.446.199	1.362.189.074
4.8	Cr	Otros ingresos	764.842.441	300.858.302	463.984.139
4.8.02	Cr	Financieros	0	839.686	-839.686
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	764.842.441	300.018.616	464.823.825

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad.

La Entidad presenta un saldo en los ingresos de \$73.446.795.314, de los cuales el 95.54% corresponde a los ingresos transferidos por el Ministerio de Hacienda a través del Tesoro Nacional, para atender las obligaciones de la Unidad. Los ingresos de la Unidad fueron incrementados debido a que durante la vigencia 2023 asumió los gastos del personal civil y uniformado de las Fuerzas Militares y de Policía que prestan sus servicios en la Justicia Penal Militar y Policial.

Cuenta 4808 - Ingresos diversos. El incremento de \$464.823.825 corresponde principalmente a la prescripción de los títulos de depósito judicial.



16. GASTOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	sep-23	sep-22	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	81.243.102.808	38.096.995.560	43.146.874.262
5.1	Db	De administración y operación	75.066.149.527	35.671.574.870	39.394.574.657
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	43.884.249.642	17.533.644.788	26.350.604.854
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	729.429.896	719.127.752	10.302.144
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	6.150.601.990	1.963.326.132	4.187.275.858
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	1.224.994.900	450.234.500	774.760.400
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	12.806.154.627	6.370.488.290	6.435.666.337
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	389.370.898	275.390.686	113.980.212
5.1.11	Db	Generales	9.880.598.574	8.358.541.722	1.522.056.852
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasa	749.000	821.000	-72.000
5.3	Db	Deterioro, de depreciaciones, amortizaciones y provisiones	6.112.128.479	2.359.278.928	3.752.849.551
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	1.282.618.047	1.527.202.929	-244.584.882
5.3.66	Db	De activos intangibles	149.353.949	308.992.213	-159.638.264
5.3.68	Db	De litigios y demandas	4.680.156.483	523.083.786	4.157.072.697
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	46.208.516	65.374.748	-19.166.232
5.7.20.80	Db	Recaudos	46.208.516	65.374.748	-19.166.232
5.8	Db	Otros Gastos	18.616.286	767.014	18.616.286
5.8.02	Db	Comisiones	0	767.014	-767.014
5.8.04	Db	Financieros	12.919.400	0	12.919.400
5.8.90	Db	Gastos diversos	5.696.886	0	5.696.886

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.

El saldo acumulado de gastos a la fecha de corte es de \$81.243.102.808, con una variación de \$43.146.874.262 respecto a la vigencia anterior, la cual se evidencia en tres grupos así:

Grupo 51 - Gastos de administración y operación.

Los gastos de personal se incrementaron por la entrada en vigencia del Artículo 7 del Decreto 314 del 2021, donde se establece que a partir del 1 de enero del 2023 los gastos asociados a la nómina de los civiles y uniformados que prestan



servicios judiciales en la JPMP son asumidos por la Unidad Administrativa Especial de la Justicia Penal Militar y Policial.

Adicionalmente se registran gastos generales por la adquisición de bienes y servicios para el funcionamiento de la Unidad.

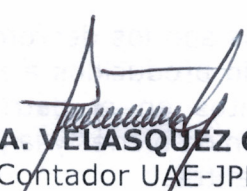
Grupo 53 - Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.

Con un saldo de \$6.112.128.481, de los cuales \$4.680.156.484 corresponden a la cuenta 5368 - Provisión de litigios y demandas, cuya probabilidad es alta y su registro se realiza con base en el informe mensual que envía la Oficina Asesora Jurídica en cumplimiento a la Resolución No. 000120 del 7 de marzo de 2022.

Grupo 58 - Otros gastos.

El saldo acumulado es de \$18.616.286, correspondiente a la baja en cuentas por cobrar señalada en la Resolución No.000133 del 09 de marzo de 2023, que resuelve la depuración de la cartera de imposible recaudo de la obligación del señor Daniel Arturo Castañeda Sosa, proceso coactivo No.006-2022 por valor de \$12.919.400, por encontrarse dentro de la causal de prescripción del artículo 2.5.6.3 del decreto 445 de 2017; igualmente, por la baja de bienes por siniestro según el concepto técnico, registrado con el documento No. 3000013963 correspondiente a dos computadores por valor de \$5.696.886.


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


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