

## ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El Secretario General Guillermo Martínez Daza, de la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002, así como las Resoluciones 706 de 2016, Resolución 182 de 2016, Resolución 356 de 2022 expedidas por la UAE - Contaduría General de la Nación y conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 expedidas por la UAE - Contaduría General de la Nación y la Resolución 356 del 30 de diciembre de 2022 expedida por la - Contaduría General de la Nación, procede a publicar el Estado de Situación Financiera a 30 de septiembre de 2023 y el Estado de Resultados por el periodo comprendido del 01 de enero y el 30 de septiembre de 2023, en la página WEB de la Entidad [www.unidadvictimas.gov.co](http://www.unidadvictimas.gov.co) sección: Transparencia, Planeación, Presupuesto asignado y Ejecución Presupuestal, Estados Financieros.



**GUILLERMO MARTINEZ DAZA**  
**SECRETARIO GENERAL**



**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL PARA LA ATENCION Y REPARACION INTEGRAL A LAS VICTIMAS**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**PERIODOS CONTABLES TERMINADOS AL 30 DE JUNIO 2023 - 30 DE SEPTIEMBRE 2023**  
 (Cifras en pesos)

Código	Concepto	NOTA	Periodo actual 30-sep-23	Periodo anterior 30-Jun-23	Variación %	Código	Concepto	NOTA	Periodo actual 30-sep-23	Periodo anterior 30-Jun-23	Variación %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>487.944.373.458,67</b>	<b>446.392.092.179,34</b>	<b>9,31%</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>3.872.415.910.554,61</b>	<b>3.769.494.408.584,36</b>	<b>2,73%</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	23.218.059.040,84	8.118.942.715,68	185,97%	24	CUENTAS POR PAGAR	21	1.178.867.680.442,55	1.076.622.129.935,29	9,50%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		23.216.400.789,20	8.117.284.464,04	186,01%	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		14.301.022.311,00	6.908.162,00	206916,31%
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		1.658.251,64	1.658.251,64	0,00%	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		1.931.445.063,67	1.380.369.568,06	39,92%
13	CUENTAS POR COBRAR	7	453.436.595.026,47	426.027.888.019,71	6,43%	2424	DESCUENTOS DE NOMINA		379.532.626,00	647.484.738,00	-41,38%
1316	VENTA DE BIENES		352.024.258,79	162.109.594,19	117,15%	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		1.804.385.140,00	1.543.740.530,00	16,88%
1336	SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMC		0,00	421.393.862.375,52	-100,00%	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		86.401.759,71	236.456.979,41	-63,46%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		1.735.662.124,00	0,00	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1.160.364.893.542,17	1.072.807.169.957,82	8,16%	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		452.322.173.337,21	5.445.180.743,53	8206,83%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		14.113.837.835,00	14.520.738.655,00	-2,80%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-973.264.693,53	-973.264.693,53	0,00%	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		14.113.837.835,00	14.520.738.655,00	-2,80%
15	INVENTARIOS	9	11.289.719.391,36	12.245.261.443,95	-7,80%	27	PROVISIONES		2.637.341.468.599,54	2.637.341.468.599,54	0,00%
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA		2.143.259.888,28	2.078.179.306,82	3,13%	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		464.113.871.390,00	464.113.871.390,00	0,00%
1530	EN PODER DE TERCEROS		9.146.459.503,08	10.167.082.137,13	-10,04%	2790	PROVISIONES DIVERSAS		2.173.227.597.209,54	2.173.227.597.209,54	0,00%
<b>NO CORRIENTE</b>			<b>824.302.766.914,69</b>	<b>758.811.724.618,70</b>	<b>8,63%</b>	29	OTROS PASIVOS		42.092.923.677,52	41.010.071.394,53	2,64%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.854.329.862,06	2.026.438.432,82	-8,49%	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		945.308.490,11	1.386.979.091,18	-31,84%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		326.977.703,00	326.977.703,00	0,00%	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		41.147.615.187,41	39.623.092.303,35	3,85%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		39.210.000,00	33.960.000,00	15,46%	<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>3.872.415.910.554,61</b>	<b>3.769.494.408.584,35</b>	<b>2,73%</b>
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		275.481.934,57	206.247.782,22	33,57%	<b>PATRIMONIO</b>			<b>-2.560.168.770.181,25</b>	<b>-2.564.290.591.786,33</b>	<b>-0,16%</b>
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		1.371.924.686,60	1.375.341.391,60	-0,25%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	27	-2.560.168.770.181,25	-2.564.290.591.786,33	-0,16%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		13.173.000,00	13.173.000,00	0,00%	3105	CAPITAL FISCAL		-3.504.749.840.369,50	-3.504.749.840.369,50	0,00%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		2.196.434.092,04	2.264.303.258,42	-3,00%	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		885.015.939.353,41	883.866.903.919,42	0,13%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		1.908.014.051,39	1.931.833.222,36	-1,23%	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		59.565.130.834,84	56.592.344.663,75	5,25%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		120.767.300,00	120.767.300,00	0,00%	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>1.312.247.140.373,35</b>	<b>1.205.203.816.798,03</b>	<b>8,88%</b>
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLA		-4.397.652.905,54	-4.246.165.224,78	3,57%	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
19	OTROS ACTIVOS	16	822.448.437.052,63	756.785.286.185,88	8,68%	91	PASIVOS CONTINGENTES		4.282.127.086.598.790,00	4.282.127.086.598.790,00	0,00%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		822.206.961.260,87	756.727.357.812,05	8,65%	9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN I		4.248.473.049.417.600,00	4.248.473.049.417.600,00	0,00%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	14	6.038.820.902,06	6.038.820.902,06	0,00%	9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES		33.654.037.181.199,90	33.654.037.181.199,90	0,00%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBL		-6.022.345.110,30	-5.980.892.528,23	0,69%	93	ACREEDORAS DE CONTROL		649.332.201.478,97	615.014.884.029,12	5,58%
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>1.312.247.140.373,35</b>	<b>1.205.203.816.798,03</b>	<b>8,88%</b>	9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL		649.332.201.478,97	615.014.884.029,12	5,58%
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-4.282.776.418.800.270,00	-4.282.742.101.482.820,00	0,00%
81	ACTIVOS CONTINGENTES		6.399.464.515.651,03	6.413.946.518.496,92	-0,23%	9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		-4.282.127.086.598.790,00	-4.282.127.086.598.790,00	0,00%
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCI		25.940.277.015,00	25.940.277.015,00	0,00%	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-649.332.201.478,97	-615.014.884.029,12	5,58%
8130	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS		288.989.491.105,31	303.471.493.951,20	-4,77%						
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES		6.084.534.747.530,72	6.084.534.747.530,72	0,00%						
83	DEUDORAS DE CONTROL		64.767.538.677,46	64.522.764.345,23	0,38%						
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		295.254.256,21	295.254.256,21	0,00%						
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		22.765.299.577,05	22.765.299.577,05	0,00%						
8355	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN		41.706.984.844,20	41.462.210.511,97	0,59%						
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-6.464.232.054.328,49	-6.478.469.282.842,15	-0,22%						
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)		-6.399.464.515.651,03	-6.413.946.518.496,92	-0,23%						
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-64.767.538.677,46	-64.522.764.345,23	0,38%						

MARIA PATRICIA TOBÓN YAGARI  
DIRECTORA GENERAL

GUILLERMO MARTINEZ DAZA  
SECRETARIO GENERAL

MIREYI VARGAS OLIVEROS  
CONTADOR  
T.P. 73619-T



Código	Concepto	Periodo 30-sep-23	Código	Concepto	Periodo 30-sep-23
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>487.944.373.458,67</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>3.872.415.910.554,61</b>
11	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>23.218.059.040,84</b>	24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.178.867.680.442,55</b>
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	23.216.400.789,20	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	14.301.022.311,00
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1.658.251,64	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.931.445.063,67
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>453.436.595.026,47</b>	2424	DESCUENTOS DE NOMINA	379.532.626,00
1316	VENTA DE BIENES	352.024.258,79	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.804.385.140,00
1336	SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS	0,00	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	86.401.759,71
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1.735.662.124,00	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.160.364.893.542,17
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	452.322.173.337,21			
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-973.264.693,53			
15	<b>INVENTARIOS</b>	<b>11.289.719.391,36</b>	25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>14.113.837.835,00</b>
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	2.143.259.888,28	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	14.113.837.835,00
1530	EN PODER DE TERCEROS	9.146.459.503,08			
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>824.302.766.914,69</b>	27	<b>PROVISIONES</b>	<b>2.637.341.468.599,54</b>
16	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.854.329.862,06</b>	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	464.113.871.390,00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	326.977.703,00	2790	PROVISIONES DIVERSAS	2.173.227.597.209,54
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	39.210.000,00			
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	275.481.934,57	29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>42.092.923.677,52</b>
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.371.924.686,60	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	945.308.490,11
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	13.173.000,00	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	41.147.615.187,41
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.196.434.092,04			
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.908.014.051,39			
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	120.767.300,00			
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-4.397.652.905,54			
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>822.448.437.052,63</b>	31	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>-2.560.168.770.181,25</b>
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	225.000.000,00	3105	CAPITAL FISCAL	-3.504.749.840.369,50
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	822.206.961.260,87	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	885.015.939.353,41
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	6.038.820.902,06	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	59.565.130.834,84
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-6.022.345.110,30			
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.312.247.140.373,35</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1.312.247.140.373,35</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0,00</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0,00</b>
81	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>6.399.464.515.651,03</b>	91	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>4.282.127.086.598.790,00</b>
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	25.940.277.015,00	9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	4.248.473.049.417.600,00
8130	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	288.989.491.105,31	9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	33.654.037.181.199,90
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	6.084.534.747.530,72			
83	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>64.767.538.677,46</b>	93	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>649.332.201.478,97</b>
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	295.254.256,21	9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	649.332.201.478,97
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	22.765.299.577,05			
8355	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	41.706.984.844,20			
89	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-6.464.232.054.328,49</b>	99	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>-4.282.776.418.800.270,00</b>
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-6.399.464.515.651,03	9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-4.282.127.086.598.790,00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-64.767.538.677,46	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-649.332.201.478,97

MARIA PATRICIA TOBÓN YAGARI  
DIRECTORA GENERAL

GUILLERMO MARTINEZ DAZA  
SECRETARIO GENERAL

MIREYI VARGAS OLIVEROS  
CONTADOR  
T.P. 73619-T



# Unidad para las Víctimas

## UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL PARA LA ATENCION Y REPARACION INTEGRAL A LAS VICTIMAS ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO PERIODOS CONTABLES TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022 - 30 DE SEPTIEMBRE 2023 (Cifras en pesos)

Código	Concepto	NOTA	Periodo actual 30-sep-23	Periodo anterior 30-sep-22	Variación %
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>					
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>1.656.379.408.308,79</b>	<b>1.777.446.073.272,90</b>	<b>-7%</b>
41	INGRESOS FISCALES	28	56.408.705,00	31.615.794,00	78%
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		56.408.705,00	31.615.794,00	78%
42	VENTA DE BIENES		8.446.467.807,44	5.669.399.386,37	49%
4210	BIENES COMERCIALIZADOS		8.446.467.807,44	5.669.399.386,37	49%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		3.903.983.467,00	6.947.142.178,42	-44%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		3.903.983.467,00	6.947.142.178,42	-44%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		1.643.972.548.329,35	1.764.797.915.914,11	-7%
4705	FONDOS RECIBIDOS		1.634.409.029.719,35	1.754.594.874.405,11	-7%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		9.563.518.610,00	10.203.041.509,00	-6%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			<b>1.597.336.832.960,91</b>	<b>1.608.403.402.246,29</b>	<b>-1%</b>
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	29	1.589.223.311.007,40	1.585.816.923.937,40	0%
5101	SUELDOS Y SALARIOS		37.587.772.481,00	33.541.393.879,00	12%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		117.531.871,00	12.240.385,00	860%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		10.104.101.012,00	9.204.676.751,00	10%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		1.889.510.500,00	1.756.738.200,00	8%
5107	PRESTACIONES SOCIALES		15.638.613.428,00	13.103.269.939,00	19%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		215.321.169,00	454.091.313,35	
5111	GENERALES		1.523.614.235.246,68	1.527.643.018.487,37	0%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		56.225.299,72	101.494.982,68	-45%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONE		641.176.696,14	15.001.548.158,33	-96%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		0,00	62.670.295,07	-100%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQL		486.511.241,47	562.615.223,30	-14%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		154.665.454,67	194.153.487,33	-20%
5373	PROVISIONES DIVERSAS		0,00	14.182.109.152,63	-100%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		41.077.997,66	1.621.550.754,57	-97%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS		41.077.997,66	1.621.550.754,57	-97%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	29	7.431.267.259,71	5.963.379.395,99	25%
5720	OPERACIONES DE ENLACE		7.431.267.259,71	5.963.379.395,99	25%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>			<b>59.042.575.347,88</b>	<b>169.042.671.026,61</b>	<b>-65%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>					
48	OTROS INGRESOS	28	2.269.203.306,57	3.270.008.642,88	-31%
4802	FINANCIEROS		480.657.182,64	1.250.648.703,59	-62%
4808	INGRESOS DIVERSOS		1.788.546.123,93	2.019.359.939,29	-11%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>					
58	OTROS GASTOS		1.746.647.819,62	57.231.761,73	2952%
5804	FINANCIEROS		8.201.752,00	8.003.046,17	2%
5890	GASTOS DIVERSOS		1.738.446.067,62	49.228.715,56	3431%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>			<b>522.555.486,95</b>	<b>3.212.776.881,15</b>	<b>-84%</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>			<b>59.565.130.834,84</b>	<b>172.255.447.907,76</b>	<b>-65%</b>

MARIA PATRICIA TOBÓN YAGARI  
DIRECTORA GENERAL

GUILLELMO MARTÍNEZ DAZA  
SECRETARIO GENERAL


MIREYI VARGAS OLIVEROS  
CONTADOR  
T.P. 73619-T





# Unidad para las Víctimas

## UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL PARA LA ATENCION Y REPARACION INTEGRAL A LAS VICTIMAS ESTADO DE RESULTADOS Del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023 (Cifras en pesos)

Código	Concepto	NOTA	Periodo 30-sep-23
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			<u>1.656.379.408.308,79</u>
41	<b>INGRESOS FISCALES</b>	28	<u>56.408.705,00</u>
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		56.408.705,00
42	<b>VENTA DE BIENES</b>		<u>8.446.467.807,44</u>
4210	BIENES COMERCIALIZADOS		8.446.467.807,44
44	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<u>3.903.983.467,00</u>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		3.903.983.467,00
47	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>		<u>1.643.972.548.329,35</u>
4705	FONDOS RECIBIDOS		1.634.409.029.719,35
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		9.563.518.610,00
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			<u>1.597.336.832.960,91</u>
51	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	29	<u>1.589.223.311.007,40</u>
5101	SUELDOS Y SALARIOS		37.587.772.481,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		117.531.871,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		10.104.101.012,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		1.889.510.500,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES		15.638.613.428,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		215.321.169,00
5111	GENERALES		1.523.614.235.246,68
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		56.225.299,72
53	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<u>641.176.696,14</u>
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		486.511.241,47
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		154.665.454,67
54	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<u>41.077.997,66</u>
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS		41.077.997,66
57	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	29	<u>7.431.267.259,71</u>
5720	OPERACIONES DE ENLACE		7.431.267.259,71
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>			<u>59.042.575.347,88</u>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	28	<u>2.269.203.306,57</u>
4802	FINANCIEROS		480.657.182,64
4808	INGRESOS DIVERSOS		1.788.546.123,93
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>			
58	<b>OTROS GASTOS</b>		<u>1.746.647.819,62</u>
5804	FINANCIEROS		8.201.752,00
5890	GASTOS DIVERSOS		1.738.446.067,62
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>			<u>522.555.486,95</u>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>			<u>59.565.130.834,84</u>

  
MARIA PATRICIA TOBÓN YAGARÍ  
DIRECTORA GENERAL

  
GUILLERMO MARTINEZ DAZA  
SECRETARIO GENERAL

  
MIREYI VARGAS OLIVEROS  
CONTADOR  
T.P. 73619-T

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
PARA LA ATENCION Y REPARACION  
INTEGRAL A LAS VICTIMAS

NOTAS A LOS INFORMES  
FINANCIEROS Y CONTABLES  
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023



## Tabla de Contenido

<b>LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD .....</b>	<b>3</b>
<b>NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....</b>	<b>3</b>
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	3
5.2. Efectivo de uso restringido.....	9
<b>NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR .....</b>	<b>10</b>
7.1. Venta de bienes – Bienes comercializados.....	10
7.2. Reintegros de Tesorería.....	12
7.3. Otras transferencias .....	12
7.4. Otras Cuentas por cobrar .....	12
7.4.1. Pago por cuenta de terceros.....	13
7.4.2. Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías .....	14
7.4.3. Arrendamiento Operativo .....	16
<b>NOTA 9. INVENTARIOS .....</b>	<b>17</b>
9.1. Mercancías en Existencia.....	17
9.2. Materias Primas FRV .....	18
9.3. Otros inventarios en Poder de Terceros FRV .....	19
<b>NOTA 14. INTANGIBLES .....</b>	<b>20</b>
14.1 Intangibles .....	20
<b>NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS .....</b>	<b>21</b>
16.1. Recursos entregados en Administración.....	21
16.2. Recursos entregados en Administración - En administración DTN – SCUN .....	23
16.3. Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos.....	24
<b>NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....</b>	<b>25</b>
21.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales - Bienes y servicios.....	26
21.2. Recaudos por clasificar .....	36
21.3. Retención en la Fuente - Otras retenciones.....	37
21.4. Impuestos al valor agregado – Venta de servicios .....	37

<b>NOTA 27. PATRIMONIO.....</b>	<b>38</b>
27.1. Utilidad o excedentes acumulados - Corrección de errores de un periodo contable anterior	38
<b>NOTA 28. INGRESOS.....</b>	<b>39</b>
28.1. Multas y sanciones .....	40
28.2. Construcciones .....	40
28.3. Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca.....	41
28.4. Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado .....	42
28.5. Otras transferencias .....	42
28.6. Intereses sobre depósitos en instituciones financieras.....	43
28.7. Arrendamiento Operativo .....	43
<b>NOTA 29. GASTOS .....</b>	<b>43</b>
29.1. Sueldos.....	44
29.2. Incapacidades .....	45
29.3. Vigilancia y seguridad .....	45
29.4. Materiales y suministros.....	46
29.5. Arrendamiento Operativo .....	47
29.6. Licencias.....	49
29.7. Reparación de Víctimas .....	50
29.8. Bienes entregados sin contraprestación .....	52
29.9. Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales .....	53



➤ **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 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
- NOTA 31. COSTOS DE TRASFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTES
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
- NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

✓ **Composición**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
11	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 23.218.059.040,84	\$ 8.118.942.715,68	\$ 15.099.116.325,16
1110	Db	Depósitos en instituciones financieras	\$ 23.216.400.789,20	\$ 8.117.284.464,04	\$ 15.099.116.325,16
1132	Db	Efectivo de uso restringido	\$ 1.658.251,64	\$ 1.658.251,64	\$ 0,00

**5.1. Depósitos en instituciones financieras**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
1110	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 23.216.400.789,20	\$ 8.117.284.464,04	\$ 15.099.116.325,16
111005	Db	Cuenta corriente	\$ 23.216.400.789,20	\$ 8.117.284.464,04	\$ 15.099.116.325,16

A continuación, se detallan las cuentas bancarias que se manejan en la UARIV y en el FRV con los saldos en libros al 30 de septiembre de 2023:

CUENTAS BANCARIAS UNIDAD PARA LA ATENCION Y REPARACION INTEGRAL VICTIMAS		
Banco	Descripción	Saldo en Libros a sep-23
Banco Popular SA	Servicios Personales	\$ 8.000.000,00
Banco Popular SA	Gastos Generales	\$ 2.501.292,96
Banco Agrario de Colombia SA	Inversión Ordinaria	\$ 1.338.072.282,51
Banco Agrario de Colombia SA	Transferencias	\$ 21.306.013.093,69
SubTotal Bancos UARIV		\$ 22.654.586.669,16

CUENTAS BANCARIAS FONDO DE REPARACION DE VICTIMAS		
Banco	Descripción	Saldo en Libros a sep-23
Banco Agrario de Colombia SA	Para pagar sentencias	\$ 39.124.664,42
Banco Agrario de Colombia SA	Para manejo de recursos propios	\$ 2.091.680,02
Bancolombia SA	Cobros Judiciales	\$ 6.414.348,90
Bancolombia SA	Donaciones	\$ 557.584,20
Banco de Bogotá SA	FRV ingresos por administración de bienes	\$ 512.312.862,42
Banco de Bogotá SA	Recaudo donaciones	\$ 1.312.980,08
SubTotal Bancos FRV		\$ 561.814.120,04

<b>TOTALES CORRIENTE</b>		<b>\$ 23.216.400.789,20</b>
--------------------------	--	-----------------------------

Los saldos de estas cuentas corresponden a los valores existentes en las cuentas bancarias autorizadas por la DGCPTN, para el manejo de los recursos, en virtud de las apropiaciones asignadas a cada rubro presupuestal, con el fin de atender los compromisos que la entidad ha adquirido, siempre y cuando guarden relación directa con el objeto presupuestal del respectivo rubro.

En las cuentas utilizadas para los recursos de Inversión y Transferencias del Banco Agrario, se manejan los recursos solicitados para el pago de las indemnizaciones y ayuda humanitaria; estas cuentas tienen una dinámica diferente con el fin que se dispongan los recursos con el operador bancario autorizado para la colocación de estos, por lo tanto, son las únicas cuentas en las cuales se pueden mantener saldos ya que su operación así lo requiere.

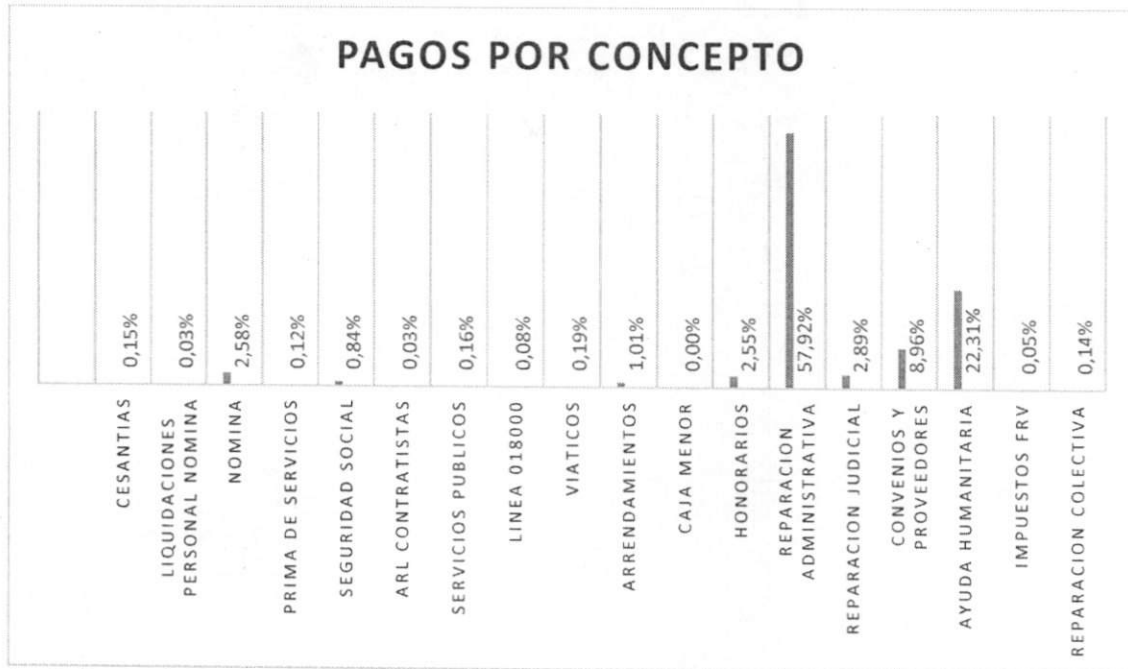
El movimiento contable debito de estas cuentas corresponde a los giros de la Nación que realiza la DGCPTN a las entidades que hacen parte del Presupuesto General de la Nación y de acuerdo con los procedimientos determinados para el manejo del SIIF Nación; el movimiento crédito de la cuenta de bancos se origina en los pagos que realiza la pagaduría de la entidad a través de transferencia bancaria, cheques de gerencia y pagos a través de PSE (Pagos de Sistema Electrónico) y Cuenta Única Nacional. Adicionalmente se incluyen ingresos de recursos del Fondo para la Reparación de las Víctimas (FRV).

En el cuadro Estadísticas de pagos vigencia 2023, se detallan por concepto los pagos presupuestales realizados en el aplicativo SIIF Nación, del 01 de enero a 30 de septiembre, la variación se genera por los pagos realizados en el tercer trimestre:

**ESTADISTICAS DE PAGOS VIGENCIA 2023**

CONCEPTO	UARIV		FRV		TOTALES	
	CANTIDAD O. P.	VALOR	CANTIDAD O. P.	VALOR	CANTIDAD O.P.	VALOR
CESANTIAS	8	\$ 2.408.383.238,00	0	\$ -	8	\$ 2.408.383.238,00
LIQUIDACIONES PERSONAL NOMINA	429	\$ 520.860.537,00	0	\$ -	429	\$ 520.860.537,00
NOMINA	128	\$ 41.535.525.305,00	0	\$ -	128	\$ 41.535.525.305,00
PRIMA DE SERVICIOS	12	\$ 1.995.205.040,00	0	\$ -	12	\$ 1.995.205.040,00
SEGURIDAD SOCIAL	580	\$ 13.525.142.722,00	0	\$ -	580	\$ 13.525.142.722,00
ARL CONTRATISTAS	86	\$ 470.462.200,00	11	\$ 46.780.300,00	97	\$ 517.242.500,00
SERVICIOS PUBLICOS	1411	\$ 2.355.202.699,08	257	\$ 161.106.815,03	1668	\$ 2.516.309.514,11
LINEA 018000	12	\$ 1.322.810.747,00	0	\$ -	12	\$ 1.322.810.747,00
VIATICOS	4367	\$ 2.876.401.321,23	184	\$ 209.690.516,00	4551	\$ 3.086.091.837,23
ARRENDAMIENTOS	290	\$ 15.398.185.281,94	7	\$ 804.764.265,00	297	\$ 16.202.949.546,94
CAJA MENOR	9	\$ 9.451.752,00	0	\$ -	9	\$ 9.451.752,00
HONORARIOS	8261	\$ 38.474.820.401,00	596	\$ 2.577.381.086,00	8857	\$ 41.052.201.487,00
REPARACION ADMINISTRATIVA	30	\$ 531.998.364.098,18	34	\$ 401.349.631.695,35	64	\$ 933.347.995.793,53
REPARACION JUDICIAL	2	\$ 1.674.269.280,00	1561	\$ 44.829.895.995,99	1563	\$ 46.504.165.275,99
CONVENIOS Y PROVEEDORES	541	\$ 134.584.195.420,80	25	\$ 9.856.222.656,92	566	\$ 144.440.418.077,72
AYUDA HUMANITARIA	68	\$ 359.477.487.259,00	0	\$ -	68	\$ 359.477.487.259,00
IMPUESTOS FRV	1	\$ 48.575.000,00	10	\$ 786.399.304,00	11	\$ 834.974.304,00
REPARACION COLECTIVA	10	\$ 2.148.075.284,00	2	\$ 127.487.536,00	12	\$ 2.275.562.820,00
<b>TOTAL</b>	<b>16255</b>	<b>\$ 1.152.971.492.870,23</b>	<b>2689</b>	<b>\$ 460.876.847.706,29</b>	<b>18944</b>	<b>\$ 1.611.572.777.756,52</b>

Como se puede observar en el gráfico pagos por concepto, la mayor parte del gasto ejecutado por la Unidad se destinó a la reparación administrativa, que representa el 57,92% del total. Le sigue la ayuda humanitaria, con un 22,31%, y los convenios y proveedores, con un 8,96%. Los gastos menos significativos fueron la reparación judicial (2,89%), la nómina (2,58%), los honorarios (2,55%) y los arrendamientos (1,01%). Estos datos muestran que la Unidad priorizó sus procesos misionales que benefician directa y positivamente a las víctimas entre enero y septiembre de 2023.



**Fuente:** Informe de enero a septiembre Grupo de Gestión Financiera y Contable- Tesorería

### REPARACIÓN ADMINISTRATIVA

Los pagos por indemnizaciones individuales a través de resoluciones administrativas representaron el 57.92% del total de los recursos girados a las víctimas. El valor total fue de \$894.767.445.041,35, que beneficiaron a 91.834 personas afectadas por el conflicto armado. A continuación, se presenta el desglose de las resoluciones por valor y número de víctimas.

RESOLUCIONES INDEMNIZACION ADMINISTRATIVA 2023			
No. Resolución	Fecha Resolución	No Víctimas	Vr Resolución
1941	25-abr-23	83	\$ 816.712.964,00
1942	25-abr-23	5	\$ 42.727.324,00
1943	25-abr-23	3.155	\$ 35.119.494.044,00
1944	25-abr-23	4	\$ 55.872.676,00
1945	25-abr-23	482	\$ 3.203.097.328,00
1946	25-abr-23	122	\$ 504.521.352,00
1947	25-abr-23	2	\$ 13.147.324,00
1948	25-abr-23	46	\$ 244.213.756,00
2059	4-may-23	1	\$ 2.608.956,00
2126	10-may-23	7	\$ 37.251.312,00
2127	10-may-23	26	\$ 95.065.944,00
2128	10-may-23	3	\$ 35.380.000,00
2129	10-may-23	10	\$ 80.191.380,00
2130	10-may-23	2	\$ 13.051.044,00
2131	10-may-23	2	\$ 9.693.540,00

RESOLUCIONES INDEMNIZACION ADMINISTRATIVA 2023			
No. Resolución	Fecha Resolución	No Víctimas	Vr Resolución
2132	10-may-23	537	\$ 6.555.520.528,00
2133	10-may-23	120	\$ 813.751.832,00
2134	10-may-23	10.598	\$ 62.447.983.692,00
2135	10-may-23	9.653	\$ 58.909.299.524,00
3399	20-jun-23	319	\$ 4.238.895.780,00
3400	20-jun-23	1	\$ 10.438.956,00
3401	20-jun-23	3	\$ 85.840.000,00
3402	20-jun-23	42	\$ 604.440.620,00
3403	20-jun-23	6.756	\$ 86.685.796.716,00
3404	20-jun-23	51	\$ 374.303.000,00
4451	24-jul-23	241	\$ 3.253.770.188,00
4452	24-jul-23	1	\$ 2.608.956,00
4453	24-jul-23	1	\$ 19.720.000,00
4454	24-jul-23	485	\$ 3.595.270.940,00
4455	24-jul-23	14	\$ 74.698.316,00
4456	24-jul-23	8	\$ 33.565.528,00
4457	24-jul-23	8	\$ 105.554.316,00
4458	24-jul-23	5.047	\$ 22.825.469.060,00
4462	24-jul-23	12.239	\$ 63.858.963.496,00
5443	18-ago-23	11	\$ 74.955.140,00
5444	18-ago-23	1	\$ 986.000,00
5445	18-ago-23	2	\$ 14.382.956,00
5446	18-ago-23	3	\$ 7.389.084,00
5447	18-ago-23	7	\$ 69.020.000,00
5448	18-ago-23	9.469	\$ 218.749.750.051,38
5449	18-ago-23	7	\$ 181.540.000,00
5452	22-ago-23	557	\$ 2.600.488.000,00
5453	22-ago-23	1.347	\$ 9.244.607.008,00
5454	22-ago-23	18	\$ 107.755.996,00
5455	22-ago-23	45	\$ 470.960.000,00
5456	22-ago-23	4.473	\$ 68.346.136.350,80
5457	22-ago-23	7	\$ 131.080.000,00
5686	22-ago-23	4.719	\$ 29.903.862.604,00
5687	22-ago-23	6.801	\$ 69.803.325.264,00
5688	22-ago-23	35	\$ 292.623.804,00
6554	22-sep-23	13.933	\$ 137.598.534.079,17
6555	22-sep-23	8	\$ 58.464.000,00
6556	22-sep-23	236	\$ 1.532.119.880,00
6557	22-sep-23	62	\$ 595.197.856,00
6558	22-sep-23	2	\$ 28.130.000,00
6559	22-sep-23	13	\$ 143.832.576,00
6560	22-sep-23	4	\$ 43.384.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>91.834</b>	<b>\$ 894.767.445.041,35</b>

## AYUDA HUMANITARIA

Este monto representa el 22.31% de la totalidad de los desembolsos efectuados, que se canalizaron mediante el operador SUPERGIROS. Se entregaron recursos por un valor total de \$359.477.487.259,00 a un total de 576.055 víctimas beneficiadas. A continuación, se presentan las resoluciones que especifican el valor y el número de víctimas atendidas en cada acto administrativo.

RESOLUCIONES AYUDA HUMANITARIA 2023			
No. Resolución	Fecha Resolución	No Víctimas	Vr Resolución
1	20-ene-23	8.258	\$ 5.000.000.000,00
2	6-feb-23	1.640	\$ 1.000.000.000,00
3	10-feb-23	32.786	\$ 20.000.000.000,00
4	10-feb-23	240	\$ 300.000.000,00
5	17-feb-23	200	\$ 464.000.000,00
6	17-feb-23	31.230	\$ 19.000.000.000,00
7	21-feb-23	6.160	\$ 3.747.965.681,00
8	2-mar-23	18.062	\$ 11.000.000.000,00
9	2-mar-23	401	\$ 500.000.000,00
10	9-mar-23	202	\$ 464.000.000,00
11	9-mar-23	18.056	\$ 11.000.000.000,00
12	10-mar-23	400	\$ 482.600.000,00
13	14-mar-23	406	\$ 731.000.000,00
14	16-mar-23	18.056	\$ 11.000.000.000,00
15	23-mar-23	16.415	\$ 10.000.000.000,00
16	31-mar-23	18.290	\$ 11.000.000.000,00
17	4-abr-23	401	\$ 500.000.000,00
18	13-abr-23	33.254	\$ 20.000.000.000,00
19	14-abr-23	431	\$ 999.920.000,00
20	14-abr-23	300	\$ 201.900.000,00
21	14-abr-23	401	\$ 500.000.000,00
22	20-abr-23	19.952	\$ 12.000.000.000,00
23	2-may-23	412	\$ 500.000.000,00
24	4-may-23	23.250	\$ 14.000.000.000,00
25	9-may-23	324	\$ 218.052.000,00
26	12-may-23	575	\$ 696.000.000,00
27	12-may-23	21.552	\$ 13.000.000.000,00
28	17-may-23	425	\$ 500.000.000,00
29	19-may-23	250	\$ 168.250.000,00
30	19-may-23	21.470	\$ 13.000.000.000,00
31	19-may-23	152	\$ 251.355.978,00
32	24-may-23	15.718	\$ 9.530.592.022,00
33	24-may-23	451	\$ 551.304.007,00
34	7-jun-23	16.512	\$ 10.000.000.000,00
35	8-jun-23	338	\$ 769.732.000,00
36	8-jun-23	371	\$ 249.683.000,00

RESOLUCIONES AYUDA HUMANITARIA 2023			
No. Resolución	Fecha Resolución	No Víctimas	Vr Resolución
37	15-jun-23	23.112	\$ 14.000.000.000,00
38	20-jun-23	23.244	\$ 14.000.000.000,00
39	23-jun-23	208	\$ 361.920.000,00
40	23-jun-23	18.981	\$ 11.388.397.000,00
41	26-jun-23	1.046	\$ 1.939.583.571,00
42	5-jul-23	375	\$ 772.560.000,00
43	7-jul-23	16.577	\$ 10.000.000.000,00
44	11-jul-23	660	\$ 883.784.000,00
45	17-jul-23	24.869	\$ 15.000.000.000,00
46	21-jul-23	246	\$ 428.040.000,00
47	21-jul-23	460	\$ 1.067.200.000,00
48	21-jul-23	25.882	\$ 15.620.976.000,00
49	4-ago-23	333	\$ 772.560.000,00
50	9-ago-23	212	\$ 368.880.000,00
51	10-ago-23	24.894	\$ 15.000.000.000,00
52	17-ago-23	1.389	\$ 1.165.269.000,00
53	17-ago-23	19.950	\$ 12.000.000.000,00
54	22-ago-23	440	\$ 905.960.000,00
55	22-ago-23	15.726	\$ 9.465.851.000,00
56	5-sep-23	16.562	\$ 10.000.000.000,00
57	7-sep-23	1	\$ 2.320.000,00
58	12-sep-23	139	\$ 237.592.000,00
59	14-sep-23	16.552	\$ 10.000.000.000,00
60	20-sep-23	332	\$ 770.240.000,00
61	22-sep-23	16.506	\$ 9.987.886.000,00
62	22-sep-23	18	\$ 12.114.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>576.055</b>	<b>\$ 359.477.487.259,00</b>

## 5.2. Efectivo de uso restringido

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
1132	Db	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	\$ 1.658.251,64	\$ 1.658.251,64	\$ 0,00
113210	Db	Depósitos en instituciones financieras	\$ 1.658.251,64	\$ 1.658.251,64	\$ 0,00

Estos recursos son el resultado de procesos judiciales que han otorgado a la Unidad el derecho a cobrar ciertas sumas de dinero. Sin embargo, la Unidad no puede hacer uso de estos recursos porque hay una medida cautelar que restringe su uso.

### Proceso 50019195710 Ejecutivo Singular de Mínima Cuantía

El Banco BBVA ha embargado el valor de un bien inmueble que pertenece a la Unidad de Víctimas, en relación con el impuesto de Valoración del proyecto el Poblado. Se trata del Edificio Cayaru Apartamento 702 y Depósito y Parqueadero, identificados con los FM 001-698041. La Unidad de Víctimas, a través de su Oficina Asesora Jurídica, ha solicitado a la Secretaría de Hacienda de Medellín que levante la medida cautelar, argumentando que los bienes y rentas de las entidades públicas son inembargables y que el embargo afecta la reparación integral a la población víctima del conflicto armado en Colombia. La Oficina Asesora Jurídica ha enviado el oficio 20221123272981 con esta solicitud, y espera una respuesta favorable por parte de la autoridad administrativa.

En agosto de 2019, el Fondo de Valoración del Municipio de Medellín revocó una resolución que había liberado un mandamiento de pago contra el FRV y ordenó el levantamiento de un embargo en las entidades financieras. Esta decisión fue comunicada a la Oficina Asesora Jurídica, que solicitó a la Alcaldía de Medellín la devolución de los recursos retenidos. En marzo de 2023, la Alcaldía de Medellín respondió favorablemente y autorizó al Fondo de Valoración de Medellín a devolver el dinero mediante un cheque de gerencia. La Oficina Asesora Jurídica reclamó el cheque y lo consignó en el Banco Popular en septiembre de 2023. Finalmente, la Oficina Asesora Jurídica pidió al Fondo de Valoración del Municipio de Medellín que le informara sobre los conceptos y valores calculados e indexados que se usaron para estimar la devolución de pago reintegrado a la UARIV, con el fin de realizar los registros contables correspondientes.

### NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

#### ✓ Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
<b>13</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 453.436.595.026,47</b>	<b>\$ 426.027.888.019,71</b>	<b>\$ 27.408.707.006,76</b>
1316	Db	Venta de bienes	\$ 352.024.258,79	\$ 162.109.594,19	\$ 189.914.664,60
1336	Db	Saldos disponibles en Patrimonios Autónomos y Otros Recursos entregados en Administración	\$ 0,00	\$ 421.393.862.375,52	-\$ 421.393.862.375,52
1337	Db	Transferencias por cobrar	\$ 1.735.662.124,00	\$ 0,00	\$ 1.735.662.124,00
1384	Db	Otras cuentas por cobrar	\$ 452.322.173.337,21	\$ 5.445.180.743,53	\$ 446.876.992.593,68
1386	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-\$ 973.264.693,53	-\$ 973.264.693,53	\$ 0,00

#### 7.1. Venta de bienes – Bienes comercializados

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
131606	Db	Bienes comercializados	\$ 352.024.258,79	\$ 162.109.594,19	\$ 189.914.664,60

La entidad tiene derechos por cobrar por un valor de \$ 352.024.258,79 al cierre del mes de septiembre de 2023. Estos derechos se derivan de la comercialización de productos agrícolas, como la fruta de palma y el



látex de caucho, que se producen en las plantaciones que el FRV administra bajo la figura de extinción de dominio. Los productos se vendieron, pero aún no se han recibido los pagos correspondientes.

CARTERA POR EDADES					
NIT	CLIENTE	0 30 Días	31-60 Días	más de 360 Días	TOTAL
900225515	Extractora Loma Fresca Sur de Bolívar SA	\$ 88.352.244,23	\$ 47.166.459,71	\$ 60.580.971,00	\$ 196.099.674,94
901245853	Avanzar + SAS	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.692.000,00	\$ 1.692.000,00
901173369	Eslatex de Colombia SAS	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 36.379.334,57	\$ 36.379.334,57
900320695	Planta Extractora de Aceite Vizcaya	\$ 78.229.030,08	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 78.229.030,08
900452709	Extractora San Sebastiano SAS	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 39.624.219,20	\$ 39.624.219,20
<b>TOTAL CARTERA</b>		<b>\$ 166.581.274,31</b>	<b>\$ 47.166.459,71</b>	<b>\$ 138.276.524,77</b>	<b>\$ 352.024.258,79</b>



La variación de \$189.914.664.60 que corresponde a la facturación del tercer trimestre de 2023, se debe al mayor plazo de pago de la Extractora Loma Fresca, cliente de la plantación Palmar Cosechando Paz, que en el último trimestre paga a 60 días. También se incluye lo facturado a Extractora Vizcaya, cliente nuevo de la plantación Palmar Cosechando Paz, y cuyo pago está pendiente por más de 30 días.

La circularización, las llamadas y los correos electrónicos han sido las herramientas que el equipo financiero y contable de FRV ha utilizado para gestionar el cobro de cartera a los deudores, con el objetivo de verificar, conciliar y cobrar los saldos pendientes. En este proceso se han identificado y depurado consignaciones que no se habían registrado; para el caso de la Extractora Loma Fresca Sur de Bolívar SA., se enviaron los soportes a la Oficina Asesora Jurídica, para iniciar el cobro coactivo correspondiente y con las demás extractoras se está analizando la información para documentar adecuadamente la solicitud de cobro coactivo a la OAJ.

así como identificar situaciones particulares asociadas a algunos contratos de arrendamiento relacionados con la antigüedad de la cartera y de posibles indicios de deterioro o de posibles grados de incobrabilidad con el propósito de dar traslado a la Oficina Jurídica para su cobro coactivo o su análisis jurídico.

De acuerdo con la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones Resolución 425 de 2019 y 167 de 2020 de la Contaduría General de la Nación, se requiere hacer una depuración de las bases de datos que usa el FRV para los bienes con y sin extinción de dominio, ya que se presentan partidas conciliatorias de la cartera que deben ser revisadas, respaldadas y analizadas frente a los saldos mostrados en los Estados Financieros y que deben ser enviados a la Oficina Jurídica para su respectivo cobro coactivo después de la depuración y reflejar estos valores según su situación económica y financiera.

## 7.2. Reintegros de Tesorería

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
133601	Db	Reintegros de tesorería	\$ 0,00	\$ 421.393.862.375,52	-\$ 421.393.862.375,52

La cuenta 133601 Reintegros de tesorería, que registra un saldo de \$ 0,00 al 30 de septiembre de 2023, ya que por disposición de la Contaduría General de la Nación mediante el Concepto Radicado CGN: 20231230029931 del 12-10-2023. En dicho concepto se estableció que los recursos entregados en administración a patrimonios autónomos y otros entes debían ser reintegrados a las tesorerías respectivas y contabilizados en la cuenta 138427 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías. Por lo tanto, el saldo anterior de la cuenta 133601 fue trasladado íntegramente a la cuenta 138427001, que refleja los recursos que han sido devueltos por los administradores de los recursos públicos.

## 7.3. Otras transferencias

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
133712	Db	Otras transferencias	\$ 1.735.662.124,00	\$ 0,00	\$ 1.735.662.124,00

La cuenta Otras Transferencias por cobrar muestra el monto que el FRV debe recibir del FRISCO según el Presupuesto de Gastos aprobado para el Fondo de Rehabilitación, Inversión y Lucha contra el Crimen Organizado. Este presupuesto se basa en la Resolución No. 107 de 2023 emitida por la Sociedad de Activos Especiales SAS.

Estos recursos fueron consignados por el Fondo de Rehabilitación, Inversión y Lucha contra el Crimen Organizado, en el mes de octubre de 2023.

## 7.4. Otras Cuentas por cobrar

### 7.4.1. Pago por cuenta de terceros

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
138426	Db	Pago por cuenta de terceros	\$ 246.744.305,71	\$ 258.234.189,71	-\$ 11.489.884,00

Este informe presenta el estado de las cuentas por cobrar relacionadas con las incapacidades y licencias del personal de la Entidad, que corresponden a los servicios prestados por las EPS y ARL. Se detalla el monto total reconocido, el desglose por concepto y la gestión realizada por el Grupo de Talento Humano para el cobro efectivo de estos recursos. El corte de la información es al 30 de septiembre de 2023.

Según el registro contable, el valor total de las cuentas por cobrar por incapacidades y licencias asciende a \$343.789.113,00, distribuido de la siguiente manera: \$241.567.890,00 por incapacidades por enfermedad general, \$67.890.123,00 por licencias de maternidad y paternidad, y \$34.331.100,00 por incapacidades por accidentes laborales.

El Grupo de Talento Humano es el encargado de tramitar las incapacidades y licencias ante las EPS y ARL correspondientes, enviando la documentación requerida y haciendo seguimiento a la respuesta de cada Entidad. De esta forma, se busca garantizar el reconocimiento y pago oportuno de los valores adeudados a la Entidad por este concepto.

CONCEPTO	VALOR
Incapacidades cuentas por cobrar EPS	\$ 148.534.700,00
Licencias de maternidad y paternidad	\$ 178.491.611,00
Accidente de trabajo cuentas por cobrar ARL	\$ 16.762.802,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 343.789.113,00</b>

Igualmente, desde enero a septiembre 2023 se han recibido reintegro de incapacidades por valor de \$202.776.467,00 discriminado en los siguientes conceptos:

EPS	VALOR	CONCEPTO INCAPACIDAD
SURA	\$ 14.086.201,00	Enfermedad general
	\$ 33.439.382,00	Licencia Maternidad
COMPENSAR	\$ 13.510.486,00	Enfermedad general
	\$ 14.879.103,00	Licencia Maternidad
SANITAS	\$ 69.136.327,00	Enfermedad general
	\$ 30.426.334,00	Licencia Maternidad
NUEVA EPS	\$ 17.773.425,00	Enfermedad general
ALIANSALUD	\$ 702.637,00	Enfermedad general
SALUD TOTAL	\$ 6.943.860,00	Enfermedad general
FAMISANAR	\$ 809.838,00	Enfermedad general
ARL POSITIVA	\$ 993.854,00	Accidente

EPS	VALOR	CONCEPTO INCAPACIDAD
COOSALUD	\$ 75.020,00	Enfermedad general
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 202.776.467,00</b>	

Con corte a 30 de septiembre de 2023 el saldo por cobrar asciende a \$246.744.305,71, discriminado así:

ASOCIACIÓN DE DATOS	
TERCERO	VALOR EN LIBROS
<b>Pago por cuenta de terceros</b>	<b>\$ 246.744.305,71</b>
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$ 46.304.119,71
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	\$ 13.177.497,00
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	\$ 9.884.914,00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	\$ 129.268.998,00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	\$ 19.926.774,00
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$ 4.621.953,00
EPS SURAMERICANA S. A	\$ 17.137.384,00
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. EN LIQUIDACION	\$ 719.267,00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S.	\$ 1.890.715,00
ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$ 3.804.154,00
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$ 8.530,00

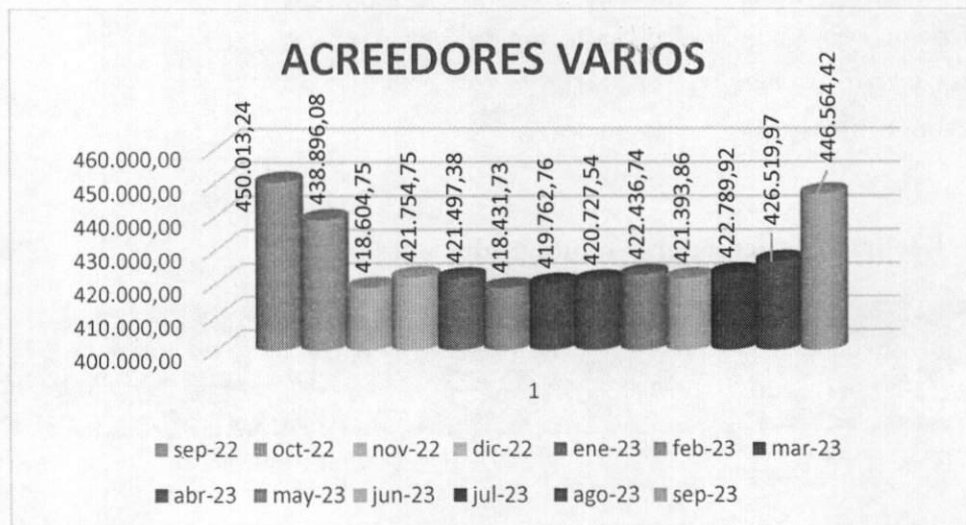
#### 7.4.2. Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
138427	Db	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	\$ 446.564.418.067,20	\$ 0,00	\$ 446.564.418.067,20

Al cierre del tercer trimestre de 2023, la UARIV tiene recursos de acreedores reintegrados a tesorería, por valor de \$ 446.564.418.067,20 por concepto de indemnizaciones administrativas y ayuda humanitaria que no fueron reclamadas por las víctimas del conflicto en el plazo establecido por la ley. Estos recursos fueron girados al Banco Agrario, que es el encargado de entregarlos a los beneficiarios, pero ante la falta de cobro, la UARIV debe devolverlos a la DGCPTN del Ministerio de Hacienda, según lo dispone la normatividad vigente. Por lo tanto, la cuenta por cobrar no representa un ingreso para la UARIV, sino una forma de custodiar los recursos hasta que se localice a las víctimas para su pago. Así mismo, la UARIV registra una cuenta por pagar correlativa en el pasivo, que refleja la obligación de entregar estos recursos a los beneficiarios cuando se cumplan las condiciones legales. El saldo mensual de estas cuentas, expresado en

millones de pesos, se presenta a continuación, desde septiembre 2022 hasta septiembre 2023, donde se observa la variación en la cuenta Acreedores Varios.

RESUMEN SALDO CUENTA ACREEDORES	
PERIODO	Recursos de Reintegros a Tesorería (en millones)
sep-22	450.013,24
oct-22	438.896,08
nov-22	418.604,75
dic-22	421.754,75
ene-23	421.497,38
feb-23	418.431,73
mar-23	419.762,76
abr-23	420.727,54
may-23	422.436,74
jun-23	421.393,86
jul-23	422.789,92
ago-23	426.519,97
sep-23	446.564,42



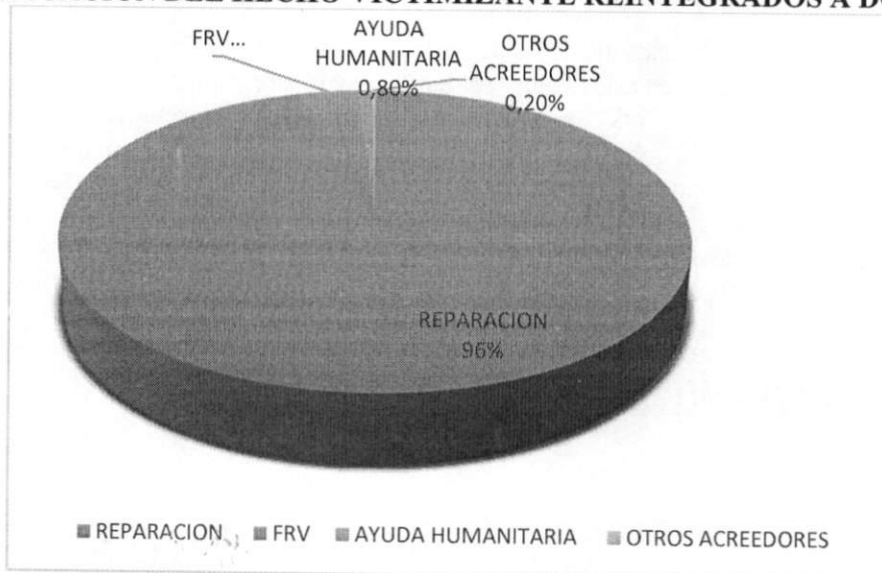
El saldo de la cuenta 138427 refleja los recursos que se han destinado en reparación a las víctimas del conflicto armado en Colombia a través del Presupuesto General de la Nación y los cuales inicialmente no fueron solicitados por los beneficiarios y estarán sujetos de devolución mientras se reubican los beneficiarios del recurso, por lo tanto el saldo se mantiene mientras las víctimas finales reclaman sus recursos, por los cuales se estableció su hecho victimizante la cual se clasifica en ayuda humanitaria, el desplazamiento forzado o la indemnización administrativa que se les otorga previo el cumplimiento de los requisitos

establecidos por la Subdirección de Reparación Individual. Cuando se presenta la solicitud de pago o se hace la gestión de recolocación, la UARIV solicita a la DGCPN el reintegro a los bancos y procede a hacer el pago a través del operador bancario contratado para este fin.

En la siguiente grafica llamada clasificación del hecho victimizante, reintegrados a DGCPN, se puede ver la composición de recurso conforme a los beneficiarios y corresponde a 63.853 víctimas, así:

- 96% corresponde a Reparación individual por valor de \$ 426.934.155.316,12
- 3% corresponde al programa del FRV por valor de \$15.132.454.248,09
- 0,8% corresponden al programa de ayuda humanitaria por valor de \$ 3.601.922.701
- 0,2% corresponde a acreedores varios por convenio interadministrativo por valor de \$895.885.8

**CLASIFICACION DEL HECHO VICTIMIZANTE REINTEGRADOS A DGCPN**



La razón de este aumento en el saldo de esta cuenta es que muchos de los beneficiarios de las indemnizaciones no han sido localizados, lo que hace necesario implementar estrategias para que las Direcciones Territoriales intensifiquen las campañas de comunicación con las víctimas, para encontrar a los beneficiarios de los fondos y lograr que soliciten el pago de la indemnización a tiempo y reducir la formación de los acreedores varios.

**7.4.3. Arrendamiento Operativo**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
138439	Db	Arrendamiento operativo	\$ 2.664.514.160,25	\$ 2.248.677.432,14	\$ 415.836.728,11

Estos son los derechos que tiene la entidad como arrendadora de inmuebles en la modalidad de arrendamiento operativo. Se derivan de los contratos de arriendo que firma con los arrendatarios, que le permiten obtener ingresos por el uso de sus propiedades. Estos derechos se reconocen como activos en el balance general de la entidad, y se miden al valor presente de los pagos futuros que se esperan recibir por los arrendamientos.

El valor de los bienes inmuebles con extinción de dominio se incrementó en \$415.836.728,11 debido al aumento del IPC en los contratos de arrendamiento y al cambio de categoría de algunos bienes sin extinción de dominio a con extinción de dominio en agosto de 2023.

Según la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones Resolución 425 de 2019 y 167 de 2020 de la Contaduría General de la Nación, el activo debe reflejar su realidad económica, por lo que se está realizando un análisis, una conciliación y una depuración de las bases de datos del FRV para los bienes con y sin extinción de dominio.

Para esto se ha creado una base de datos de cartera y arrendamiento y una base de movimientos históricos registrados en SIIF Nación en las cuentas auxiliares relacionadas con la cartera desde la vigencia 2013 hasta ahora, también se está haciendo un proceso de gestión de cartera mediante el envío de circulares y la realización de llamadas de cobro a cada uno de los arrendatarios, con el objetivo de cruzar y conciliar los saldos, en el proceso se han podido depurar las consignaciones por identificar, así como detectar situaciones especiales asociadas a algunos contratos de arrendamiento relacionados con la antigüedad de la cartera y con posibles indicios de deterioro o de posibles niveles de incobrabilidad con el fin de informar a la Oficina Jurídica para su cobro coactivo o su análisis jurídico.

## NOTA 9. INVENTARIOS

### ✓ Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
15	Db	INVENTARIOS	\$ 11.289.719.391,36	\$ 12.245.261.443,95	-\$ 955.542.052,59
1510	Db	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	\$ 2.143.259.888,28	\$ 2.078.179.306,82	\$ 65.080.581,46
1530	Db	EN PODER DE TERCEROS	\$ 9.146.459.503,08	\$ 10.167.082.137,13	-\$ 1.020.622.634,05

### 9.1. Mercancías en Existencia

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
151090	Db	Otras Mercancías en Existencia	\$ 2.143.259.888,28	\$ 2.078.179.306,82	\$ 65.080.581,46

La cuenta 151090 refleja el valor de los bienes que la DIAN ha donado a la Entidad para que los distribuya entre las víctimas de acuerdo con su misión. A septiembre 30 de 2023, la Entidad aún no ha entregado todos

los bienes donados. En el trimestre anterior, junio de 2023, la Entidad tenía un saldo de \$2.078.179.306,82 en bienes por entregar. Al finalizar septiembre 2023, el saldo era de \$2.143.259.888,28, lo que indica un aumento de \$65.080.581,46 debido a la entrada de almacén 545 de 2023 y las salidas de almacén 5507 y 5508 correspondientes a las donaciones a las víctimas.

El Grupo de Gestión Administrativa y Documental, durante los meses de septiembre, octubre y noviembre de la vigencia 2023 ha recibido diferentes donaciones por parte de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, una vez notificados los actos administrativos se procedió a la recepción y transporte a la bodega principal de la sede central, donde se adelanta la administración y custodia de los bienes donados. Una vez consolidadas las donaciones, se está procediendo al levantamiento detallado del inventario físico, con el fin de identificar la naturaleza de los bienes, la unidades y cantidades recibidas con el fin de garantizar la confiabilidad y exactitud del ingreso, permitiendo a futuro un manejo detallado de las salidas que se autoricen bajo los criterios orientadores de la destinación final para la cual se adelantó la postulación. Conforme al plan proyectado, se espera con corte al 12 de diciembre culminar el proceso de ingreso.

## 9.2. Materias Primas FRV

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
153007	Db	Materias primas	\$ 3.577.062.521,70	\$ 4.711.574.843,78	-\$ 1.134.512.322,08

Esta cuenta refleja el estado de los recursos destinados a la compra de insumos agropecuarios para los proyectos productivos BAAF que el FRV gestiona desde la vigencia 2018 hasta el 2022. Al tercer trimestre se evidencia un saldo de \$ 3.577.062.521,70. En la siguiente tabla se evidencia la clasificación de la materia prima, valor y porcentaje de participación, así:

Clasificación	Valor	% participación
Fertilizantes	\$ 2.792.990.502,63	78%
Herbicidas	\$ 209.811.409,80	6%
Combustibles y grasas	\$ 188.140.887,44	5%
Insumos y equipos veterinarios	\$ 108.813.608,81	3%
Insecticidas	\$ 97.363.804,17	3%
Fungicidas	\$ 96.983.909,49	3%
Hormonas	\$ 53.012.600,00	1%
Microorganismos	\$ 11.854.400,00	0%
Fitohormonas	\$ 11.106.951,75	0%
Otros menores	\$ 6.984.447,61	0%
<b>Total general</b>	<b>\$ 3.577.062.521,70</b>	<b>100%</b>

La cuenta 153007 presenta una reducción de \$1.134.512.322,08, de acuerdo con consumo de fertilizantes por valor \$1.001.845.608,15, donde se puede evidenciar que el mayor consumo corresponde a los fertilizantes y una reclasificación por valor de \$132.666.713,93 de una maquinaria a la cuenta de otros inventarios en poder de terceros.

- Con corte a 30 septiembre se consumió materia prima, así:



Clasificación	Salida
Fertilizantes	-\$ 916.087.592,55
Herbicidas	-\$ 38.406.968,92
Combustibles y grasas	-\$ 18.890.659,29
Insecticidas	-\$ 13.769.290,75
Fungicidas	-\$ 5.116.119,82
Insumos y equipos veterinarios	-\$ 4.817.025,60
Coadyuvantes	-\$ 2.326.168,84
Materiales	-\$ 1.702.231,70
Fitohormonas	-\$ 729.550,68
<b>Total general</b>	<b>-\$ 1.001.845.608,15</b>

En el proceso de depuración de la cuenta de Materias Primas de los Proyectos Productivos, se hicieron inventarios físicos en las Plantaciones y se obtuvo el resultado del conteo físico por el área de BAAF (Bienes con Actividades Agrícolas y Forestales). También, se concilió el inventario físico enviado con el Kardex contable. Por lo tanto, en proceso de depuración y análisis se propone un ajuste contable cuyo propósito es la reducción de \$2.054.891.704,71, los cuales se deberán llevar a comité de sostenibilidad contable y dar de baja conforme a los procedimientos establecidos por la entidad y las normas establecidas.

Como resultado de esta revisión y análisis, se requiere elaborar una política y un procedimiento para el manejo, monitoreo y conteo físico de los inventarios en las Plantaciones (BAAF) y crear un flujo de información apropiado, producido por las Plantaciones (BAAF) y posterior actualización en la información contable y financiera. Una vez se defina la política y el procedimiento se formará un equipo de trabajo que ejecute el conteo físico y la verificación de los inventarios en cada plantación.

### 9.3. Otros inventarios en Poder de Terceros FRV

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
153090	Db	Otros inventarios en poder de terceros	\$ 5.569.396.981,38	\$ 5.455.507.293,35	\$ 113.889.688,03

La cuenta de Otros inventarios en poder de terceros representa los bienes adquiridos para mejorar el desempeño de BAAF en sus operaciones agrícolas. Estos activos se utilizan para optimizar sus procesos productivos en el sector agropecuario. Al cierre del mes de septiembre 2023, la cuenta registró un saldo de \$5.569.396.981,38, que corresponde al valor de mercado de los bienes adquiridos por BAAF, tales como bienes muebles, maquinaria, equipos, herramientas, materiales, equipo de oficina, dotación, insumos y repuestos, la cuenta se compone de las siguientes categorías:

Clasificación	Saldo	% participación
Bienes muebles (animales, maquinaria, vehículos y otros)	\$ 4.020.342.135,35	72%
Equipos, herramientas y materiales	\$ 1.369.357.804,16	25%
Equipos de oficina	\$ 87.136.311,54	2%
Dotación - elementos de protección personal - elementos SST	\$ 53.750.131,54	1%
Insumos y equipos veterinarios	\$ 30.525.191,23	1%
Mantenimiento	\$ 7.500.000,00	0%

Clasificación	Saldo	% participación
Repuestos para maquinaria y equipos	\$ 785.407,56	0%
<b>Total general</b>	<b>\$ 5.569.396.981,38</b>	<b>100%</b>

La principal razón del aumento es la reclasificación de materia prima a otros inventarios en poder de terceros maquinaria, por valor de \$132.666.713,93.

Adicionalmente en el proceso de depuración a la cuenta de Otros inventarios en poder de terceros de los Proyectos Productivos, se elaboró por parte del FRV inventarios físicos en las Plantaciones y el conteo físico por el área de BAAF (Bienes con Actividades Agrícolas y Forestales). Donde se concilió el inventario físico enviado con el Kardex. Como consecuencia, se evidencia que existe de manera física un menor valor por la suma de \$101.910.102,42, al registrado contablemente el cual requeriría una baja a través de comité contable y conforme a los procedimientos establecidos por la Entidad.

Como resultado de esta revisión y análisis, se requiere elaborar una política y un procedimiento para el manejo, monitoreo y conteo físico de los inventarios en las Plantaciones (BAAF) y crear un flujo de información apropiado, producido por las Plantaciones (BAAF) y posterior actualización en la información contable y financiera. Una vez se defina la política y el procedimiento se formará un equipo de trabajo que ejecute el conteo físico y la verificación de los inventarios en cada plantación.

## NOTA 14. INTANGIBLES

### 14.1 Intangibles

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>			
1970	Db	Activos Intangibles	\$ 6.038.820.902,06	\$ 6,038.820.902,06	0
1975	Cr	Amortización acumulada de Activos Intangibles (cr)	-\$6.022.345.110,30	-\$ 5.980.892.528,23	-\$ 41.452.582,07

Los recursos intangibles son aquellos que no tienen una forma física, pero que contribuyen al cumplimiento de la misión de la UARIV o facilitan su gestión administrativa, en función de aspectos como la propiedad, el uso, el origen, el destino o la capacidad de generar valor o beneficios futuros.

Esta cuenta muestra el costo de adquisición de los activos intangibles menos la amortización acumulada que se les aplica. Los bienes intangibles que pertenecen a la unidad se reconocen de la misma forma que los demás bienes. La variación se debe a la amortización del tercer trimestre.

La UARIV está en el proceso de registrar los Software que ha desarrollado internamente, para lo cual ha realizado las siguientes acciones:

El Grupo de Gestión Financiera y contable, ha tenido 2 reuniones con La oficina de Tecnología de la Información, en las que se informó que desde el año pasado se está tramitando ante el Ministerio del Interior el registro de Derechos de Autor de los diferentes Software que ha creado internamente la UARIV,

información que se ha cargado en la plataforma de esa entidad y se ha recopilado la información requerida para la aprobación o registro de los mismos, ante lo cual nos indican que hasta el momento, de los diferentes registros realizados solo uno (1) ha sido aprobado con derechos de autor.

Se ha adelantado la firma de formatos, donde se evidencia que los Ingenieros desarrolladores ceden los derechos de los softwares, está en trámite la firma del representante legal.

Según el informe de la OTI, se han identificado los softwares creados por la entidad, pero para definir el valor que se debe reportar en los Estados Financieros se requiere un peritaje que nos indique el valor de cada software. Esta actividad se realizará en el año 2024.

## **NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**

### **✓ Composición**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
<b>1908</b>	<b>Db</b>	<b>Recursos entregados en administración</b>	<b>\$ 822.206.961.260,87</b>	<b>\$ 756.727.357.812,05</b>	<b>\$ 65.479.603.448,82</b>
190801001	Db	En administración	\$ 6.456.465.453,79	\$ 4.794.475.538,94	\$ 1.661.989.914,85
190801002	Db	En administración DTN - SCUN	\$ 109.521.695.861,37	\$ 106.285.162.345,37	\$ 3.236.533.516,00
190803001	Db	Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos	\$ 706.228.799.945,71	\$ 645.647.719.927,74	\$ 60.581.080.017,97

### **16.1. Recursos entregados en Administración**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
190801001	Db	En administración	\$ 6.456.465.453,79	\$ 4.794.475.538,94	\$ 1.661.989.914,85

Los recursos que se entregaron en administración por la Unidad a 30 de septiembre de 2023 suman un total de \$6.456.465.453,79. Este monto incluye los desembolsos que se realizaron y que están pendientes de legalizar por los convenios interadministrativos, de asociación que aún no se han ejecutado de acuerdo con las cláusulas establecidas en los mismos, entre la Unidad y entidades de orden nacional, departamental u organismos internacionales. También incluye los aportes que se hicieron a la Fiduciaria La Previsora SA, para crear el Fondo de Contingencias y sus rendimientos a septiembre de 2023, conforme a lo dispuesto en la Ley 448 de 1998 y sus normas modificatorias.

A continuación, se presenta el detalle de la composición de los recursos entregados en administración a 30 de septiembre de 2023.

CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS				
CONVENIO	RAZON SOCIAL	VALOR DESEMBOLSADO	VALOR LEGALIZADO	SALDO POR LEGALIZAR
1311-2022	901100455 Alianza Pública para el Desarrollo Integral	\$ 5.997.941.291	\$ 4.298.169.485,00	\$ 1.699.771.806,00
1332-2023	800149923 Banco Comercio Exterior de Colombia SA - BANCOLDEX	10/08/2022 PRIMER DESEMBOLSO \$154.500.000	\$ 0,00	\$ 154.500.000,00
1579-2023	800116398 Fondo para el Financiamiento del Sector Agropecuario FINAGRO	29/09/2023 PRIMER DESEMBOLSO \$1.493.500.000	\$ 0,00	\$ 1.493.500.000,00
<b>SALDO POR LEGALIZAR CONVENIOS INTERADMINSITRATIVOS</b>				<b>\$3.347.771.806,00</b>

CONVENIOS DE ASOCIACION				
CONVENIO	RAZON SOCIAL	VALOR DESEMBOLSADO	VALOR LEGALIZADO	SALDO POR LEGALIZAR
1290-2020	800091142 Organización de las Naciones Unidas para la Agricultura y la Alimentación FAO	\$ 32.000.000.000	\$ 2.469.525.357,04	\$ 730.474.642,50
1313-2022	830071862 Corporación Colombiana de Agricultura Urbana y Conservación del Ambiente CORAMBIENTAL	\$ 1.199.908.865	\$ 573.032.926,00	\$ 626.869.939,00
1431-2022	838000082-4 Asociación de Cabildos Indígenas del Trapecio Amazónico - ACITAM	\$ 149.209.500	\$ 74.604.750,00	\$ 74.604.750,00
1432-2022	838000449-3 Asociación Zonal de Cabildos y Autoridades Tradicionales de la Chorrera - AZICATCH	\$ 142.945.200	\$ 71.472.600,00	\$ 71.472.600,00
1433-2022	838000456-5 Asociación de Autoridades Tradicionales Indígenas de Tarapacá – Amazonas ASOAITAM	\$ 330.584.100	\$ 165.292.050,00	\$ 165.292.050,00
1434-2022	838000422-5 Asociación Zonal de Consejo de Autoridades Indígenas de Tradición Autóctona - AZCAITA	\$ 349.876.668	\$ 174.938.334,00	\$ 174.938.334,00
1435-2022	900226919-9 Asociación de Autoridades Indígenas ATICOYA	\$ 183.060.000	\$ 93.030.000,00	\$ 93.030.000,00
1436-2022	838000379-6 Asociación de Autoridades Indígenas de la Zona de Puerto Arica - AIZA	\$ 303.449.500	\$ 151.724.750,00	\$ 151.724.750,00
<b>SALDO POR LEGALIZAR CONVENIOS DE ASOCIACION</b>				<b>\$2.088.407.065,50</b>

CENTROS REGIONALES				
CONVENIO	RAZON SOCIAL	VALOR DESEMBOLSADO	VALOR LEGALIZADO	SALDO POR LEGALIZAR
800113389	Municipio de Ibagué Tolima	\$ 895.885.802,00	\$ 326.977.703,00	\$ 568.908.099,00
<b>SALDO POR LEGALIZAR CENTROS REGIONALES</b>				<b>\$568.908.099,00</b>

FONDO DE CONTINGENCIAS				
NIT	RAZON SOCIAL	VALOR CONSIGNACION	RENDIMIENTOS GENERADOS	SALDO

860525148		\$ 408.021.669	\$ 43.356.814,29	\$ 451.378.483,29
Fiduciaria la previsor SA				
<b>VALOR FONDO DE CONTINGENCIAS</b>				<b>\$451.378.483,29</b>
<b>SALDO TOTAL CUENTA 190801001 EN ADMINISTRACIÓN</b>				<b>\$ 6.456.465.453,79</b>

El convenio 1311 de 2022 firmado con Alianza Pública para el Desarrollo está en riesgo de incumplimiento por parte de Aldesarrollo, según el memorando del supervisor con radicado 2023-0004639-3 del 11 de agosto de 2023. Por esta razón, la Secretaria General ha activado el mecanismo de solución de conflictos y ha citado al representante legal de Aldesarrollo a una reunión el 4 de septiembre. El objetivo de la reunión es verificar el cumplimiento de la Obligación No. 32, que establece unos compromisos por parte de Aldesarrollo en la sección de activación de mecanismo de solución de conflictos. Sin el cumplimiento de estos compromisos, no se puede realizar la legalización de recursos.

El convenio 1290 de 2020 con la Organización de las Naciones Unidas para la Agricultura y la Alimentación Fao está pendiente de legalización por falta de documentación. El supervisor envió por correo electrónico los documentos requeridos para la legalización, pero no los ha entregado en físico ni en el formato establecido. Además, los documentos deben estar firmados por el supervisor. Se le ha recordado esta obligación a través de correos electrónicos, pero no se ha obtenido una respuesta ni el envío de la información para gestionar la legalización de los recursos.

El convenio 1600 de 2018 con el Municipio de Ibagué se logró conciliar en una audiencia prejudicial el 22 de junio de 2023, siguiendo lo planteado por el Comité de Defensa Judicial y Conciliación en la sesión No. 157.

El Grupo de Gestión Financiera y Contable ha hecho seguimiento a la ejecución de los diferentes convenios que tienen saldos por legalizar de las vigencias 2022 y 2023. Se les ha enviado correos a los supervisores recordándoles la importancia de cumplir con el principio de devengo y causar los gastos en la contabilidad. También se les ha pedido que envíen los informes de legalización con los soportes correspondientes, según lo establecido en el Convenio y en el Instructivo para la Legalización de Recursos Entregados en Administración. Sin embargo, no se ha recibido la información solicitada.

## 16.2. Recursos entregados en Administración - En administración DTN – SCUN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
190801002	Db	En administración DTN - SCUN	\$ 109.521.695.861,37	\$ 106.285.162.345,37	\$ 3.236.533.516,00

El FRV administra los bienes con y sin extinción de dominio y transfiere los recursos obtenidos a la DGCPN, por medio de la cuenta SCUN. Estos recursos provienen de la venta, el arrendamiento y la producción agrícola de los bienes, y solo pueden ser usados por el FRV para indemnizar a las víctimas de los postulados a quienes se les extinguió el dominio. El FRV solicita los recursos a la DGCPN cuando liquida las sentencias y distribuye las indemnizaciones individuales. Los recursos generados por bienes sin

extinción de dominio son un pasivo para el FRV, ya que no puede disponer de ellos hasta que se defina su situación jurídica. Estos recursos se registran en la cuenta del pasivo -Otros Pasivos Diferidos, donde se agrupan los bienes sin extinción de dominio. La UARIV y el FRV tienen identificados e validados los ingresos percibidos por cada bien. A continuación, se presenta la composición de la cuenta contable 190801002 Recursos entregados en Administración - En administración DTN – SCUN por cada concepto percibido acumulado a septiembre 30 de 2023:

DESCRIPCIÓN	SALDO ANTERIOR CONTABILIDAD	TRASLADO MES		VALOR PAGOS	SALDO FINAL
		BANCO AGRARIO 6087	BANCO BOGOTÁ - 7203		
SALDO MES ANTERIOR	\$ 108.260.759.517,37				\$ 108.260.759.517,37
SALDOS POR VENTA DE FRUTO Y ARRIENDOS, BANCO BOGOTÁ Y BANCO AGRARIO		\$ 142.177.626,97	\$ 673.463.003,20	\$ 0,00	\$ 815.640.630,17
RECAUDOS CON EXTINCIÓN		\$ 16.372.183,00	\$ 168.426.893,05	\$ 0,00	\$ 184.799.076,05
Arrendamientos		\$ 12.948.847,00	\$ 100.766.711,80	\$ 0,00	\$ 0,00
Iva Con E.D		\$ 1.522.112,00	\$ 19.481.127,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Venta de fruto		\$ 0,00	\$ 48.179.054,25	\$ 0,00	\$ 0,00
Anticipo arrendamiento operativo		\$ 1.901.224,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
RECAUDOS SIN EXTINCIÓN		\$ 30.450.190,03	\$ 393.110.103,75	\$ 0,00	\$ 423.560.293,78
Arrendamientos		\$ 27.580.971,05	\$ 266.265.800,47	\$ 0,00	\$ 0,00
IVA Sin ED		\$ 2.869.218,98	\$ 40.997.697,53		
Venta de fruto		\$ 0,00	\$ 85.004.722,26	\$ 0,00	\$ 0,00
IVA Venta de Fruto		\$ 0,00	\$ 841.883,49		
PAGOS		\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 163.063.656,00	-\$ 163.063.656,00
IVA		\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 162.414.000,00	\$ 0,00
GMF/IVA		\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 649.656,00	\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 108.260.759.517,37</b>	<b>\$ 189.000.000,00</b>	<b>\$ 1.235.000.000,00</b>	<b>\$ 163.063.656,00</b>	<b>\$ 109.521.695.861,37</b>

### 16.3. Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
190801003	Db	Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos	\$ 706.228.799.945,71	\$ 645.647.719.927,74	\$ 60.581.080.017,97

El saldo contable de la cuenta 190801003 Encargo fiduciario - fiducia de administración y pagos a 30 de septiembre de 2023 corresponde al encargo fiduciario por \$ 706.228.799.945,71 para garantizar la indemnización administrativa de los niños, niñas y adolescentes (NNA) que han sido afectados por el conflicto armado. Este es un instrumento que permite delegar la administración de los recursos a una entidad fiduciaria hasta que los beneficiarios alcancen la mayoría de edad, obtengan su cédula y puedan acceder a su indemnización Administrativa y/o Judicial, de acuerdo con lo dispuesto en el Artículo 168 de las Ley 10448 de 2011 y los Decretos Ley 4155 y 4157 de 2011. La Unidad para las Víctimas es la encargada de implementar el programa de Reparación Integral a las Víctimas por vía Administrativa, y tiene entre sus

funciones gestionar los recursos necesarios y entregarlos a las víctimas como una medida que contribuya a superar su situación de vulnerabilidad.

El tratamiento contable de este encargo fiduciario se basa en la Política Contable para el Reconocimiento y Clasificación del Encargo Fiduciario por concepto de indemnizaciones Administrativas y Judiciales otorgadas a Niños, Niñas y Adolescentes (NNA) Víctimas del Conflicto Armado y los Recursos Entregados en administración a la DGCPTN.

La partida correspondiente a este encargo se registra en el Pasivo - Saldos a Favor de Beneficiarios, con el objetivo de cumplir con la Política Contable y no inflar el Patrimonio de la Entidad, ya que los recursos del Encargo Fiduciario son una inversión a nombre de terceros y no pertenecen a la Entidad.

CONCEPTO	SALDO ANTERIOR	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL CONTABILIDAD
Saldo Fiducia Balance a 31-Ago-2023	\$ 711.866.049.271,10			\$ 711.866.049.271,10
Ingreso de recursos de la Unidad Constitución No 9		\$ 19.001.711,10		\$ 711.885.050.982,20
Ingreso de recursos de la Unidad Constitución No 10		\$ 51.877.166,92		\$ 711.936.928.149,12
Ingreso de recursos de la Unidad Constitución No 11		\$ 1.532.119.880,00		\$ 713.469.048.029,12
Ingreso de recursos de la Unidad Constitución No 12		\$ 58.464.000,00		\$ 713.527.512.029,12
Rentabilidad del portafolio		-\$ 7.258.484.425,02		\$ 706.269.027.604,10
Rendimientos financieros bancos		\$ 19.237.210,00		\$ 706.288.264.814,10
Ajuste al peso		\$ 0,06		\$ 706.288.264.814,16
Retención en la fuente		\$ 0,00	\$ 59.464.868,45	\$ 706.228.799.945,65
<b>SALDO CUENTA FIDUCIA</b>	<b>\$ 711.866.049.271,10</b>	<b>-\$ 5.577.784.456,94</b>	<b>\$ 59.464.868,45</b>	<b>\$ 706.228.799.945,65</b>

En el mes de septiembre de 2023, el encargo fiduciario tuvo una rentabilidad negativa en su portafolio de inversión, debido a la falta de liquidez y la situación económica global que afectó a varios mercados, según el efecto espejo. Esta rentabilidad negativa fue una tendencia común en algunos portafolios de Colombia durante ese mes.

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### ✓ Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
24	Cr	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 1.178.867.680.442,55</b>	<b>\$ 1.076.622.129.935,29</b>	<b>\$ 102.245.550.507,26</b>
2401	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 14.301.022.311,00	\$ 6.908.162,00	\$ 14.294.114.149,00
2407	Cr	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 1.931.445.063,67	\$ 1.380.369.568,06	\$ 551.075.495,61
2424	Cr	DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 379.532.626,00	\$ 647.484.738,00	-\$ 267.952.112,00
2436	Cr	Recursos a favor de terceros	\$ 1.804.385.140,00	\$ 1.543.740.530,00	\$ 260.644.610,00
2445	Cr	Impuesto al valor agregado IVA	\$ 86.401.759,71	\$ 236.456.979,41	-\$ 150.055.219,70

2490	Cr	Otras cuentas por pagar	\$ 1.160.364.893.542,17	\$ 1.072.807.169.957,82	\$ 87.557.723.584,35
------	----	-------------------------	-------------------------	-------------------------	----------------------

### 21.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales - Bienes y servicios

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
240101	Cr	Bienes y servicios	\$ 14.294.114.149,00	\$ 0,00	\$ 14.294.114.149,00

El saldo de la cuenta contable 240101 – Bienes y servicios a 30 de septiembre de 2023 es de \$ 14.294.114.149,00. Este monto se compone de dos partidas: una por \$14.294.076.149,00 que corresponde a las obligaciones contraídas con terceros por indemnizaciones judiciales, y otra por \$38.000 que corresponde a un reembolso de caja menor. En la siguiente tabla se puede consultar el detalle de los terceros beneficiarios de las indemnizaciones.

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PN / ECP	TERCERO	VALOR EN LIBROS
<b>Bienes y servicios</b>			<b>\$ 14.294.076.149,00</b>
Nacionales	PN	HERNANDO TRONCOSO GONGORA	\$ 33.582.000,00
Nacionales	PN	SOR MARIA MONTOYA ARROYAVE	\$ 12.055.938,00
Nacionales	PJ	ENEL COLOMBIA S.A. E.S.P.	\$ 381.439,00
Nacionales	PN	JAVIER ENRIQUE DIAZ RODRIGUEZ	\$ 37.316.318,00
Nacionales	PN	CARLOS CHARRY MOSQUERA	\$ 33.582.000,00
Nacionales	PN	JORGE ELIECER PINA JIMENEZ	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	CLAUDIA PATRICIA RODRIGUEZ JIMENEZ	\$ 33.811.609,00
Nacionales	PN	EDGAR FABIAN BAHAMON PABON	\$ 22.449.589,00
Nacionales	PN	NOHORA ELENA MONTES DE OCA DE GUERRERO	\$ 33.582.000,00
Nacionales	PN	LUZ ALBENI CALDERON TRIANA	\$ 14.552.200,00
Nacionales	PN	VIRTUD GENIBERA NARANJO AREIZA	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	EDUARDO RAFAEL TORRES MARRUGO	\$ 33.582.000,00
Nacionales	PN	BRAYAN HERNEY VALDERRAMA GRACIANO	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	EDWAR MAZO HERRERA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	MAGDA LORENA ACUÑA VASQUEZ	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	EIMAR ESNEIDER LONDOÑO HINCAPIE	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	MARIA HIMELDA CHAVARRIA CHAVARRIA	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	CARLOS ANDRES USUGA GRACIANO	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	JESUS YERFIN MOSQUERA TORRES	\$ 4.041.034,00
Nacionales	PN	INES MARIA RADA MONTE	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	INDIRA SEVIGNE BORJAS CASTRO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	DONNY ENITH ZORA PESTANA	\$ 40.298.400,00



ASOCIACIÓN DE DATOS

TIPO DE TERCEROS	PN / PN / ECP	TERCERO	VALOR EN LIBROS
Nacionales	PN	ALCIDES ENRIQUE GIL JIMENEZ	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	MARIA ELCIDIA SEPULVEDA JARAMILLO	\$ 44.780.653,00
Nacionales	PN	WILBER MAZO CORREA	\$ 19.720.000,00
Nacionales	PN	YERLI ADOLFO MEJIA CARREÑO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	GLORIA MARIA TRILLOS RINCON	\$ 44.870.887,00
Nacionales	PN	INGRIS MARIA ALTAMAR SOLANO	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	WILFRIDO ALFONSO DIAZGRANADOS GAMEZ	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	FREDDY JUVINAO MOLINA	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	EZEQUIEL GUSTAVO CASTRO CAVIEDES	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	JAIME ALBERTO ACOSTA VIVES	\$ 44.826.857,00
Nacionales	PN	FELIX MANUEL ROSADO JIMENEZ	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	PABLO EMILIO RAMIREZ OLIVEROS	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	TOMAS JOSE VALENCIA AGUIRRE	\$ 33.594.706,00
Nacionales	PN	RAFAEL ALFONSO MONTERO ORTEGA	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	NECTOR ANTONIO SOCARRAS GUERRERO	\$ 44.952.300,00
Nacionales	PN	CONCEPCION JOSE MARIN CARDENAS	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	RULVER SERNA MEJIA	\$ 35.261.100,00
Nacionales	PN	DEMIR ENRIQUE REDONDO BORJA	\$ 14.720.110,00
Nacionales	PN	NEISER SEGUNDO MARTINEZ RIVERA	\$ 39.179.000,00
Nacionales	PN	EDILMER JOSE REDONDO BORJA	\$ 14.720.110,00
Nacionales	PN	JOSE ERNEY FRASSER GUARNIZO	\$ 22.516.694,00
Nacionales	PN	MANUEL JIMENEZ CAMELO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	LUIS ALFONSO ESTRADA VERA	\$ 16.634.400,00
Nacionales	PN	ANIBAL REDONDO ORELLANO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	ZULIS MAYIBIS BORJAS CASTRO	\$ 42.671.528,00
Nacionales	PN	OMAR ALBERTO MENDOZA AVILE	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	RAFAEL ALEJANDRO VARGAS RODRIGUEZ	\$ 12.985.040,00
Nacionales	PN	ESTEBAN GERMAN DE AGUAS OSPINO	\$ 38.126.764,00
Nacionales	PN	YECID ALFREDO CASADIEGO MARTINEZ	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	JAVIER PEÑALOZA AHUMADA	\$ 40.298.400,00
Nacionales	PN	PEDRO PABLO ACOSTA ZUÑIGA	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	JAVIER ANTONIO AREVALO CARVAJAL	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	WILMER GEOVANNY VILLAMIL PEÑA	\$ 3.917.900,00
Nacionales	PN	BEKENBAGUER JESUS JIMENEZ MARTINEZ	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	MILTON ENRIQUE CADENA ORTIZ	\$ 39.179.000,00
Nacionales	PN	DARWIN DE JESUS SIERRA FONTALVO	\$ 33.582.000,00
Nacionales	PN	EGLIS RAMON SIERRA FONTALVO	\$ 17.238.760,00
Nacionales	PN	DILA EFREN CHAMORRO PALOMINO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	BLANCA OLIVA RESTREPO ROLDAN	\$ 17.400.000,00
Nacionales	PN	ALICIA LOPEZ ESPINOSA	\$ 997.600,00
Nacionales	PN	LUCELLY ZABALA GIRALDO ZABALA	\$ 16.310.442,00
Nacionales	PN	ROSA ADELA MAZO DE POSADA	\$ 38.702.992,00
Nacionales	PN	ROSINA GONZALEZ ESTARITA	\$ 22.388.000,00

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PN / ECP	TERCERO	VALOR EN LIBROS
Nacionales	PN	ENIS ISABEL ECHAVARRIA RODRIGUEZ	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	INGRIS PATRICIA VASQUEZ MENDOZA	\$ 37.555.870,00
Nacionales	PN	EL VIRA MANUELA MEJÍA GARCIA	\$ 25.776.891,00
Nacionales	PN	ADIELA ROSARIO OJEDA COLORADO	\$ 41.753.620,00
Nacionales	PN	EDILTRUDIS GUERRERO MARTINEZ	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	ELINA ROSA OROZCO FONTALVO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	EDILSA MARIA RUAS DE SANCHEZ	\$ 41.417.800,00
Nacionales	PN	GLORIA SALCEDO DE NAVARRO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	BLANCA MARGARITA GARCIA PABON	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	MARGARITA ROSA BAUTISTA SEVILLA	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	NIDIA MERCEDES PABON PERTUZ	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	EMILCE SOSA DE LA CRUZ	\$ 29.664.100,00
Nacionales	PN	TERESA DE JESUS GARCIA PABON	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	FLOR DE MARIA RIAÑO	\$ 41.619.292,00
Nacionales	PN	MARIA LUZMILA GARCIA RODRIGUEZ	\$ 23.200.000,00
Nacionales	PN	EFRAIN ALFONSO GOMEZ DOMINGUEZ	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	ELIZABETH GONZALEZ ALVAREZ	\$ 56.029.190,00
Nacionales	PN	LUIS ÁNGEL GIRALDO BARRERA	\$ 4.060.000,00
Nacionales	PN	MANUEL ÁNGEL ORREGO PERÉZ	\$ 33.582.000,00
Nacionales	PN	JAIRO DE JESUS CHAVARRÍA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	EUFROSINA ESTHER GARCIA ROJANO	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	TOBIAS DE JESUS VASQUEZ ESPINOSA	\$ 15.772.707,00
Nacionales	PN	GEORGINA MORELO LENES	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	ONORIS EMILSE MARTINEZ SOLANO	\$ 12.985.040,00
Nacionales	PN	INDIRA FONTALVO DEFEX	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	MARIA EUGENIA GARCIA GARIZAO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	ELIZABETH DIAZ LOPEZ	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	NEYLA ROSA MONTALVO CASTILLO	\$ 26.854.406,00
Nacionales	PN	ZAIRA MARIA JIMENEZ MARTINEZ	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	OLGA PATRICIA ORTEGA LEGUIA	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	ISAIAS BAZA BELEÑO	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	SARA TERESA ARAUJO GARCIA	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	LIBIS ESTHER ARAUJO GARCIA	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	NAYARIT MARIA GONZALEZ OLIVERO	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	MILADY PATRICIA RADA MONTES	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	GLADYS MARIA TETE MENDOZA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	LUZ MARINA BOLAÑO PEREZ	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	JUANA DE DIOS CANCHANO DE RAMIREZ	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	ELSY AMPARO GUERRA RODRIGUEZ	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	LUZ MARY DEL CARMEN FONTANILLA LEONES	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	YINA MARGARITA JUVINAO GARCIA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	EMELDA ESTER CARRILLO MARTINEZ	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	AMARILIS ESTHER CORRO GUTIERREZ	\$ 44.895.280,00

ASOCIACIÓN DE DATOS

TIPO DE TERCEROS	PN / PN / ECP	TERCERO	VALOR EN LIBROS
Nacionales	PN	MARINA DEL CARMEN MARIN MONTALVO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	GLADYS CECILIA ACOSTA BOLAÑO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	ELMORA ELENA CHARRIS GIL	\$ 39.179.000,00
Nacionales	PN	ANA JOAQUINA CARDONA MONROY	\$ 3.491.600,00
Nacionales	PN	SILVIA DE JESUS FLOREZ ALVAREZ	\$ 39.356.275,00
Nacionales	PN	CARLOS ENRIQUE MENDOZA SUAREZ	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	ADAILCE ESTER ULLOA CARPIO	\$ 35.467.285,00
Nacionales	PN	ANA ILCE SOTO GRANADOS	\$ 33.582.000,00
Nacionales	PN	RAFAEL CALIXTO AREVALO MEJIA	\$ 10.914.150,00
Nacionales	PN	ISABEL CECILIA ARIZA OSORIO	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	YADIRA RUIDIAZ PEREZ	\$ 44.870.887,00
Nacionales	PN	ROSA MATILDE PEREZ CABRERA	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	BEATRIZ HELENA MOZO	\$ 14.720.110,00
Nacionales	PN	NOREL VIS ESTHER CANTILLO GUETE	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	YANET MARINA PAREJO DE LA HOZ	\$ 14.731.304,00
Nacionales	PN	LUZ HELENA GALINDO HERNANDEZ	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	LERIA ESTHER RUA SANCHEZ	\$ 22.625.461,00
Nacionales	PN	MERCEDES MATILDE SOCARRAS GUERRERO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	DENIS MARIA PEÑATE OCHOA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	LUDYS CECILIA MANJARREZ GAMEZ	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	ANA DOLORES GIL ZARATE	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	MARIA TERESA TEJEDA ALVAREZ	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	GECENIA MARIA ALTAMAR FERRER	\$ 10.723.852,00
Nacionales	PN	MARTHA ISABEL SILVA BLANCO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	CARMEN ELENA RUA	\$ 3.917.900,00
Nacionales	PN	FABIOLA INES FONTALVO HERNANDEZ	\$ 12.985.040,00
Nacionales	PN	CATALINA DEL ROSARIO CALDERON CARVAJAL	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	ZULLYS AMPARO JIMENEZ MARTINEZ	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	LUCILA ENITH GALVAN MENDOZA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	MARTA LUZ GALVAN MENDOZA	\$ 44.835.306,00
Nacionales	PN	MARTIN EDUARDO ZABALA ZAPATA	\$ 19.190.994,00
Nacionales	PN	JUAN DE JESUS PEREZ MONSALVE	\$ 15.378.902,00
Nacionales	PN	SIGILFREDO DE JESUS CHAVARRIA SOSSA	\$ 17.400.000,00
Nacionales	PN	EPARQUIO JOSE CONEO OLIVERA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	LUIS CAMILO MORALES BOLAÑOS	\$ 41.787.202,00
Nacionales	PN	ALVARO MANUEL RUIZ OJEDA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	ADRIAN MANUEL SOZA GONZALEZ	\$ 41.048.398,00
Nacionales	PN	IVAN DE JESUS PEÑATE OCHOA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	ALEJANDRO DIAZ DE LA HOZ	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	EMILIANO ANTONIO GALVAN MENDOZA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	SARA MARIA BETANCUR MONTOYA	\$ 12.055.938,00
Nacionales	PN	LUZ MADELLY AGUIAR GRANDA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	LUZ DALILE AGUIAR GRANDA	\$ 44.776.000,00

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PN / ECP	TERCERO	VALOR EN LIBROS
Nacionales	PN	ROBERTO ALEXIS GUZMAN SUCERQUIA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	LUIS FERNANDO MARTINEZ SOSSA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	JAIDER ALBERTO AGUIAR SEPULVEDA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	YORMARY PATRICIA AGUIAR SEPULVEDA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	JUAN CAMILO AGUIAR SEPULVEDA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	KEIDY XILENA AGUIAR SEPULVEDA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	ADRIAN MARTINEZ SOSSA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	JOSE DE DIOS SUAREZ RETAMOZO	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	JAIDER SMITH RUIZ HERRERA	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	YOLANIS ESTHER CARRASCAL SALCEDO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	ENRIQUE DE JESUS PACHECO DACONTE	\$ 39.626.760,00
Nacionales	PN	MARY JOHANA OME CERON	\$ 40.404.550,00
Nacionales	PN	ALBERTO OLARTE BELTRAN	\$ 45.052.933,00
Nacionales	PN	YEIMMY ALEJANDRA CASTRO SANCHEZ	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	JOSE BLADIMIR URQUIJO RAMIREZ	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	EIDER ELIECER CARRASCAL SALCEDO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	LEIDY LILIANA AGUDELO GONZALEZ	\$ 45.249.934,00
Nacionales	PN	DIEGO MAURICIO ECHAVARRIA QUINTERO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	DUVAN ARLEY PATIÑO ORREGO	\$ 44.806.323,00
Nacionales	PN	MARIA ISABEL CARDONA MADRID	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	JULIAN ADOLFO LOPEZ HENAO	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	YEISSON ALEXANDER RICO GUTIERREZ	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	ALEJANDRA SHIRLEY RICO GUTIERREZ	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	LUZ DARY GARCIA HIGINIO	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	DIEGO BARRERA SILVA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	JOHANA HIGUITA AVENDAÑO	\$ 41.305.860,00
Nacionales	PN	ANA CONSUELO SOSSA JIMENEZ	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	DINIER ALFONSO DONADO MATTOS	\$ 18.078.310,00
Nacionales	PN	DANIELA GUTIERREZ CORREA	\$ 13.197.726,00
Nacionales	PN	MARIA NINFA JIMENEZ JIMENEZ	\$ 19.720.000,00
Nacionales	PN	DIANA MARCELA CARRASQUILLA ARROYAVE	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	JULIAN ALBERTO ECHAVARRIA QUINTERO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	JUAN FELIPE ECHAVARRIA QUINTERO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	MABEL DEL SOCORRO ORREGO MUÑETON	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	IVAN GUILLERMO DAZA GUTIERREZ	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	JOSE DEL CARMEN MENDEZ CHAMORRO	\$ 5.597.000,00
Nacionales	PN	ARNOBIS MANUEL RUIZ HERRERA	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	DIANA MARCELA ACUÑA VASQUEZ	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	MARIA YIRLEY MOSQUERA ANDRADE	\$ 7.036.459,00
Nacionales	PN	YEFERSON JESUS ALVAREZ GOMEZ	\$ 44.808.405,00
Nacionales	PN	DIOMEDES VACCA PAEZ	\$ 39.196.261,00
Nacionales	PN	DEISY CAROLINA FAJARDO GORDILLO	\$ 33.582.000,00
Nacionales	PN	MODESTO JULIO TORRES	\$ 44.776.000,00

ASOCIACIÓN DE DATOS

TIPO DE TERCEROS	PN / PN / ECP	TERCERO	VALOR EN LIBROS
Nacionales	PN	LINA KATHERINNE LUQUERNA RODRIGUEZ	\$ 37.316.318,00
Nacionales	PN	JULIANA ANDREA ZORA MATEUS	\$ 40.298.400,00
Nacionales	PN	ELISEO DIAZ OLARTE	\$ 66.536.819,00
Nacionales	PN	GLORIA ESPERANZA TELLEZ LOZANO	\$ 38.731.240,00
Nacionales	PN	LUIS ALBERTO ALFONSO RIVERA	\$ 52.869.262,00
Nacionales	PN	MELISA TORDECILLA ECHAVARRIA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	JAQUELINE PAOLA PACHECO DACONTE	\$ 39.626.760,00
Nacionales	PN	OLGA LUCIA PACHECO DACONTE	\$ 39.626.760,00
Nacionales	PN	EIDER JESUS PRADA MORA	\$ 86.831.858,00
Nacionales	PN	GERMAN ELEAZAR MORENO LOZANO	\$ 33.582.000,00
Nacionales	PN	PATRICIO TELLEZ LOZANO	\$ 42.234.962,00
Nacionales	PN	LEONARDO TELLEZ LOZANO	\$ 41.451.382,00
Nacionales	PN	ORLANDO DE JESUS TORRES MARTINEZ	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	LUIS ANTONIO MARTINEZ	\$ 19.720.000,00
Nacionales	PN	MERARDO ENRIQUE MARTINEZ MORA	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	RAUL HUMBERTO POSADA CUADROS	\$ 19.348.570,00
Nacionales	PN	RAFAEL ANGEL MACIAS PEREZ	\$ 19.720.000,00
Nacionales	PN	FABIO ARLEY GUTIERREZ NARANJO	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	LUIS REINALDO JARAMILLO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	JESUS ORLANDO TORRES TORRES	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	LUIS EDUARDO MARIN ZABALA	\$ 16.133.420,00
Nacionales	PN	JOSE ISRAEL LONDOÑO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	JOSE JOAQUIN MARTINEZ LONDOÑO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	GUILLERMO ALBEIRO CARRASQUILLA ARROYAVE	\$ 89.552.000,00
Nacionales	PN	JESUS MARIA URIBE MEJIA	\$ 10.159.306,00
Nacionales	PN	ABELARDO CESAR MANGA GONZALEZ	\$ 14.720.110,00
Nacionales	PN	HUMBERTO BARROS NIEBLES	\$ 15.682.794,00
Nacionales	PN	JOAQUIN CARVAJALINO MONTEJO	\$ 11.194.000,00
Nacionales	PN	RAFAEL NOGOA CAMPOS	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	LUZ MIRYAM MENDEZ HERRERA	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	MABEL CALDERON TRIANA	\$ 14.552.200,00
Nacionales	PN	ROSALBINA VILLALBA ARGUELLO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	MARTA CECILIA ARROYAVE DE CARRASQUILLA	\$ 89.552.000,00
Nacionales	PN	MARIA ELENA MURIEL TABORDA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	ANA LUCIA PALACIO CASTRILLON	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	ALONSO MARTINEZ SERRANO	\$ 22.523.889,00
Nacionales	PN	ROSALBA ORREGO MUÑETON	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	BLANCA ROSA PEREZ AGUIRRE	\$ 19.720.000,00
Nacionales	PN	MARTA NOELIA NARANJO AREIZA	\$ 19.720.000,00
Nacionales	PN	MARIA EUGENIA RIOS VARGAS	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	MARIA GENOVEVA HERNANDEZ GIRALDO	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	NURYBEL GRACIANO RUEDA	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	MARIA EDILIA ARBOLEDA RINCON	\$ 19.029.800,00

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PN / ECP	TERCERO	VALOR EN LIBROS
Nacionales	PN	MARIA RUBIELA PANESSO PANESSO	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	MARIA ESMIR HENAO DE LOPEZ	\$ 42.229.800,00
Nacionales	PN	MARIA ELENA AGUIAR BARRIENTOS	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	MARTA ISABEL POSADA CUADROS	\$ 19.720.000,00
Nacionales	PN	ONEIRA DE LAS MERCEDES JIMENEZ JIMENEZ	\$ 19.720.000,00
Nacionales	PN	DORA LILIAM TANGARIFE CHAVARRIA	\$ 19.259.687,00
Nacionales	PN	OLGA ELSY POSADA CUADROS	\$ 19.500.766,00
Nacionales	PN	MARIA CONSUELO GIRALDO MARTINEZ	\$ 19.720.000,00
Nacionales	PN	MARIA CRISTINA RICO GUTIERREZ	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	SUSANA PATRICIA GUZMAN SUCERQUIA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	LUZ DARY TORRES MARTINEZ	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	VIANEDY DE JESUS LONDOÑO HINCAPIE	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	LUZ ELENA MONTOYA PATIÑO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	LUZ SORMERIDA MAZO ARANGO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	MARIA EL VIA GUTIERREZ DE RICO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	BLANCA OLIVA MAZO ARANGO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	MARTA EDILIA CHAVARRIA SUCERQUIA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	LUZ MARLENY GRANDA CHAVARRIA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	DORA INES LONDOÑO HINCAPIE	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	MARTA CECILIA MAZO ARANGO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	ELIDA AMPARO VERA VERA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	CLAUDIA MOLINA ESPINOSA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	MARIA DE LAS MERCEDES GUZMAN SUCERQUIA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	MARIA ROMELIA JARAMILLO MARTINEZ	\$ 44.821.098,00
Nacionales	PN	ALDERY MONTOYA PATIÑO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	NORELY AMPARO JARAMILLO AREIZA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	DAMARIS AGUIAR BARRIENTOS	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	LUZ DE MARIA SALAS DE GARIZABALO	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	LENIS MARIA MENDEZ YEPES	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	LUZ ESTELLA GUTIERREZ MORALES	\$ 22.634.224,00
Nacionales	PN	MARGARITA LUCIA FONNEGRA ZAPATA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	MARIA ORLINDA TRIANA DE CALDERON	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	ANA ELVIRA ANGARITA	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	EMILIA ISABEL RODRIGUEZ DE MANGA	\$ 14.720.110,00
Nacionales	PN	ISABEL MARIA MELENDEZ MELENDEZ	\$ 17.305.924,00
Nacionales	PN	ANA MARIA SUAREZ MORENO	\$ 15.682.794,00
Nacionales	PN	ROSA ELENA GUTIERREZ PACHECO	\$ 12.985.040,00
Nacionales	PN	SONIA ROSA CERVANTES SUAREZ	\$ 12.380.564,00
Nacionales	PN	EL VIA ROSA GUTIERREZ PACHECO	\$ 37.220.050,00
Nacionales	PN	ROSA ELENA RODRIGUEZ GARIZABALO	\$ 15.235.034,00
Nacionales	PN	GLADIS MARIA PERTUZ DE ALBA	\$ 3.917.900,00
Nacionales	PN	CARMEN EMILIA CANTILLO DE SANDOVAL	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	AMANDA DE JESUS FERNANDEZ MEJIA	\$ 44.776.000,00

ASOCIACIÓN DE DATOS

TIPO DE TERCEROS	PN / PN / ECP	TERCERO	VALOR EN LIBROS
Nacionales	PN	MARIELA PEREZ REYES	\$ 22.489.905,00
Nacionales	PN	FANNY RAMIREZ DE SANCHEZ	\$ 34.701.400,00
Nacionales	PN	OLINDA VILLANOVA DE MARTINEZ	\$ 22.523.889,00
Nacionales	PN	OFELIA CARDENAS DE ACOSTA	\$ 33.828.276,00
Nacionales	PN	ANA DOLORES BELTRAN DE OLARTE	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	ANA ELSA SANCHEZ BAEZ	\$ 44.929.959,00
Nacionales	PN	MARIA SILDANA FETECUA MEDINA	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	FLOR YOLIMA RAMIREZ HERRERA	\$ 33.693.940,00
Nacionales	PN	MAYERLY GUTIERREZ SERRATO	\$ 44.986.303,00
Nacionales	PN	SANDRA YANETH VALENCIA LOPEZ	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	YADIRA ISABEL CARRASCAL ALVAREZ	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	MARIA EVANGELINA MORA	\$ 19.720.000,00
Nacionales	PN	MARIA ROSALBA ZAPATA CARDONA	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	LILIA DE JESUS MARTINEZ DE TORRES	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	MARIA LETICIA LONDOÑO	\$ 44.802.906,00
Nacionales	PN	ALBA DEL CARMEN MARTINEZ LONDOÑO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	LUZ MARINA ALVAREZ GOMEZ	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	EDILMA DEL SOCORRO HERRERA LOPERA	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	YORLADY DEL CARMEN LONDOÑO HINCAPIE	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	BEATRIZ AMPARO LONDOÑO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	HUGO CUADROS CANO	\$ 19.720.000,00
Nacionales	PN	JUAN ALPIDIO GARCIA HIGINIO	\$ 53.932.692,00
Nacionales	PN	MANUEL ANTONIO OQUENDO JARAMILLO	\$ 19.720.000,00
Nacionales	PN	AMADO DE JESUS POSADA CUADROS	\$ 19.720.000,00
Nacionales	PN	JOSE GEORLIN ORREGO ZAPATA	\$ 19.720.000,00
Nacionales	PN	FLOR DAMARIS MOSQUERA TORRES	\$ 4.041.034,00
Nacionales	PN	LUIS ALFONSO CHAVARRIA MUÑOZ	\$ 19.720.000,00
Nacionales	PN	RUBEN DARIO BETANCUR BETANCUR	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	LUIS EDUARDO MAZO ARANGO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	OSWALDO ANTONIO ZABALA GIRALDO	\$ 19.720.000,00
Nacionales	PN	ELKIN JAVIER RIOS VARGAS	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	DILIA JAIME SANDOVAL	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	MANUEL GREGORIO GONZALEZ FERRER	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	VICTOR SEGUNDO GARIZABALO GARIZABALO	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	GRACIELA VESGA SARMIENTO	\$ 45.455.367,00
Nacionales	PN	ALBA CONSTANZA MORENO LOZANO	\$ 33.582.000,00
Nacionales	PN	MARIA CRISTINA TRONCOSO BRIÑEZ	\$ 33.582.000,00
Nacionales	PN	EUSEBIO MANUEL MENDEZ VAQUERO	\$ 13.456.000,00
Nacionales	PN	BERTILDA ROSA JULIO DELGADO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	EUCARIS CALDERON TRIANA	\$ 14.552.200,00
Nacionales	PN	MARIA DIOSELINA GUZMAN SUCERQUIA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	DORALBA GUZMAN SUCERQUIA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	HORTENCIA LUZ CAÑAS GARCIA	\$ 44.776.000,00

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PN / ECP	TERCERO	VALOR EN LIBROS
Nacionales	PN	YOLIMA DEL SOCORRO LONDOÑO HINCAPIE	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	ROSA ANGELICA QUINTERO CHICA	\$ 19.720.000,00
Nacionales	PN	EUGENIA DEL SOCORRO AGUIAR BARRIENTOS	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	BERTHA ELENA MEJIA SUAREZ	\$ 38.749.800,00
Nacionales	PN	BEATRIZ ELENA GONZALEZ	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	NEDEIDA AMPARO LONDOÑO HINCAPIE	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	ROCIO AMPARO POSADA ARBOLEDA	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	ILDA MERY CARRASQUILLA ARROYAVE	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	MILBIA ROSA ORREGO MUÑETON	\$ 19.347.424,00
Nacionales	PN	AURA ALICIA MONTOYA PATIÑO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	OLIVA GARCIA HIGINIO	\$ 38.059.600,00
Nacionales	PN	ADRIANA MARIA LOPEZ HENAO	\$ 49.589.420,00
Nacionales	PN	YOANA MAVEL GOMEZ DUQUE	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	FLOR MORELIA GARCIA HIGINIO	\$ 53.932.692,00
Nacionales	PN	ELENICA CONSUELO MENDEZ YEPES	\$ 12.369.370,00
Nacionales	PN	LUCELLY CALDERON TRIANA	\$ 14.552.200,00
Nacionales	PN	NORALBA CALDERON TRIANA	\$ 14.552.200,00
Nacionales	PN	JOSE GREGORIO MOSQUERA COPETE	\$ 4.041.034,00
Nacionales	PN	ANA DE JESUS BALLENA DE NOGOA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	MARINA VACA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	MARIA CELINA GAITAN GONZALEZ	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	LUZ MARINA ATENCIA ZAMBRANO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	ROSALBA CONTRERAS NAVARRO	\$ 22.422.103,00
Nacionales	PN	CARMEN YAZMIN CACERES CAMARGO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	PEDRO ANTONIO BRAVO MANJARRES	\$ 9.526.094,00
Nacionales	PN	JUAN ANTONIO LOBELO GOMEZ	\$ 17.149.208,00
Nacionales	PN	OCTAVIA ROSA DELGADO HERRERA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	JOSE CONCEPCION GUERRERO GUERRERO	\$ 14.048.470,00
Nacionales	PN	JOAQUIN MODESTO ALVAREZ SILVA	\$ 8.966.394,00
Nacionales	PN	JOSE DOLORES GARIZABALO MORENO	\$ 17.026.074,00
Nacionales	PN	LACIDES ALBERTO ALVAREZ CERA	\$ 16.522.344,00
Nacionales	PN	RAFAEL ALFONSO GARIZABALO AYALA	\$ 15.257.422,00
Nacionales	PN	MARIA ROCIO OSORIO GOMEZ	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	SANDRA PATRICIA SOL	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	RAFAEL ENRIQUE CRUZ ROMERO	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	ROCIO MODESTA DACONTE CAMARGO	\$ 22.690.742,00
Nacionales	PN	EDGAR POSADA VELASQUEZ	\$ 33.582.000,00
Nacionales	PN	DONNY ISABEL PESTANA PEREZ	\$ 22.980.683,00
Nacionales	PN	JOYCE SMITH ZORA PESTANA	\$ 40.298.400,00
Nacionales	PN	CLAUDIA JANETH CACERES CAMARGO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	LEILA LOZANO PAEREZ	\$ 38.731.240,00
Nacionales	PN	JOSE BERNARDO RODRIGUEZ NOHAVA	\$ 19.720.000,00
Nacionales	PN	WILMAR ALBERTO RIOS VARGAS	\$ 44.776.000,00



ASOCIACIÓN DE DATOS

TIPO DE TERCEROS	PN / PN / ECP	TERCERO	VALOR EN LIBROS
Nacionales	PN	OSCAR FERNANDO LOPEZ HENAO	\$ 60.353.785,00
Nacionales	PN	JOHN FREDY LOPEZ HENAO	\$ 60.075.959,00
Nacionales	PN	GERMAN LOPEZ HENAO	\$ 38.059.600,00
Nacionales	PN	JAIR ESTEBAN PIEDRAHITA TORRES	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	ALEX JHON MOSQUERA ANGULO	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	RIGO ARBEY RICO GUTIERREZ	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	LUIS FERNANDO OQUENDO CUADROS	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	JORGELIO ANTONIO VELEZ MARTINEZ	\$ 44.905.615,00
Nacionales	PN	GILBERTO DE JESUS VERA VERA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	OCARIS DE JESUS VERA VERA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	FABIO ERLEY MONTOYA PATIÑO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	WEIMAR DE JESUS MOLINA CARRASQUILLA	\$ 44.820.113,00
Nacionales	PN	DAIRO ALFONSO RIOS VARGAS	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	ROBEIRO ANTONIO LONDOÑO HINCAPIE	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	JOSE LUIS CASTRO SILVA	\$ 33.582.000,00
Nacionales	PN	EUSEBIO MANUEL MENDEZ YEPEZ	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	PEDRO RAFAEL FERNANDEZ IMITOLA	\$ 11.252.000,00
Nacionales	PN	JAIME ALFONSO MENDEZ YEPES	\$ 15.223.840,00
Nacionales	PN	JOSE GUILLERMO ROA MENDOZA	\$ 26.680.000,00
Nacionales	PN	GABRIEL ANGEL GARCIA PEREZ	\$ 19.720.000,00
Nacionales	PN	GUSTAVO ALONSO BETANCUR VALENCIA	\$ 12.055.938,00
Nacionales	PN	OSCAR ENCINALES SANABRIA	\$ 17.400.000,00
Nacionales	PN	REINEL CACERES CAMARGO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	RODOLFO ZORA PESTANA	\$ 40.298.400,00
Nacionales	PN	YERSON FELIPE HERNANDEZ APONTE	\$ 33.988.000,00
Nacionales	PN	ALEXANDER CACERES CAMARGO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	LUIS FERNANDO NOREÑA GUTIERREZ	\$ 13.154.400,00
Nacionales	PN	JOSE RODOLFO AGUDELO GONZALEZ	\$ 34.065.257,00
Nacionales	PN	EDISON ALBERTO AGUIAR GRANDA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	BIBIANA ORREGO MUÑETON	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	LAURA VANESSA MURILLO RAMIREZ	\$ 37.555.870,00
Nacionales	PN	YESSID ANDRES VILLADA GUTIERREZ	\$ 13.197.726,00
Nacionales	PN	JOHANA SALAS DAVID	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	VICTOR MANUEL POSSO GUISAO	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	MARIA ELENA GIRALDO TORRES	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	JOSE GREGORIO HERNANDEZ AL VEAR	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	SANDRA MILENA SOSSA JIMENEZ	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	FREIDON ESTEBAN AREIZA ARROYAVE	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	ROSA ANGELICA BORJA MORA	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	MARISELA TORRES SUAREZ	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	LILIANA MARIA TAMAYO CASTAÑO	\$ 17.400.000,00
Nacionales	PN	LUZ DALILE VERA VERA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	KELLY JOHANA RIVERA PEREZ	\$ 42.873.020,00

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PN / ECP	TERCERO	VALOR EN LIBROS
Nacionales	PN	VILMA ESTHER PATIÑO GARCIA	\$ 33.871.175,00
Nacionales	PN	ELIZABETH PARDO PATIÑO	\$ 37.316.318,00
Nacionales	PN	CARMEN MARIA PARDO PATIÑO	\$ 37.310.876,00
Nacionales	PN	ALICIA EL VIRA PEREZ WILLEMIEP	\$ 33.582.000,00
Nacionales	PN	DIANA MARIA ECHEVERRI	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	CLAUDIA MILENA CARRASQUILLA ARROYAVE	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	HELMER ABDRES CHAVARRIA CANO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	MARCO FIDEL GUTIERREZ BLANDON	\$ 19.720.000,00
Nacionales	PN	LUIS EDUARDO VELEZ MARTINEZ	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	DIDEISON ARLEY LONDOÑO HINCAPIE	\$ 44.783.299,00
Nacionales	PN	ROBINSON LOPEZ MEJIA	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	PAULA ANDREA SANTANA MOLINA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	SERGIO BECERRA BACCA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	ANDRES MAURICIO SANTANA MOLINA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	SEBASTIAN VANEGAS ALVAREZ	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	ERIKA ROCIO LOZADA PEÑA	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	YEINI PAOLA MANOSALVA TRILLOS	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	ROBINSON CHOGO BOTELLO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	WILMER SAMACA QUIJANO	\$ 33.582.000,00
Nacionales	PN	SUSANA SAMACA QUIJANO	\$ 33.582.000,00
Nacionales	PN	JOSE ALVEIRO SANCHEZ RAMIREZ	\$ 39.179.000,00
Nacionales	PN	ELDA PATRICIA ROJAS CASTILLO	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	MARIA ESTHER RODRIGUEZ QUINTERO	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	NORIS BOTELLO MENA	\$ 44.776.000,00
Nacionales	PN	SANDRA LILIANA MOLINA PACALAGUA	\$ 22.388.000,00
Nacionales	PN	FREDY ERNESTO DITTA VARGAS	\$ 19.029.800,00
Nacionales	PN	FRANCISCO ALBERTO ROMERO SANCHEZ	\$ 11.194.000,00
Nacionales	PN	GENY ASTRID RAMIREZ COLLANTES	\$ 23.200.000,00
Nacionales	PN	BLEISMER GARCIA ASTUDILLO	\$ 37.311.841,00

## 21.2. Recaudos por clasificar

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA *		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
240720	Cr	Recaudos por clasificar	\$ 1.930.801.119,67	\$ 1.376.024.508,06	\$ 554.776.611,61

La cuenta contable 240720 - recaudos por clasificar, registra un saldo por valor de \$1.930.801.119,67 pendiente por imputar y que aún no se han identificado, verificado y asignado a una partida específica. Estos valores provienen de diferentes fuentes y tienen diferentes destinos, por lo que se requiere una verificación

y clasificación previa para determinar el concepto que corresponde a cada uno. Así, se podrá realizar la causación del ingreso o el reintegro de gasto al DGCPTN de manera adecuada.

PCI	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VARIACION
41-04-00	\$ 44.470.216,00	\$ 19.603.005,00	\$ 24.867.211,00
41-04-00M	\$ 1.886.330.903,67	\$ 1.356.421.503,06	\$ 529.909.400,61
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 1.930.801.119,67</b>	<b>\$ 1.376.024.508,06</b>	<b>\$ 554.776.611,61</b>

Estos son los conceptos que explican los saldos de las cuentas mencionadas:

- La suma de \$44.470.216,00 corresponde a los intereses que se han generado en las cuentas corrientes del Banco Agrario, las cuales no se han trasladado a la DGCPTN hasta el 30 de septiembre de 2023.

- La suma de \$1.886.330.903,67 corresponde a los ingresos que se han recibido por el FRV, pero que no se han podido identificar a qué arrendatarios corresponden. Durante el año 2023 se ha estado trabajando en la depuración de esta cuenta, enviando comunicaciones a los arrendatarios del FRV para que informen sus pagos y así poder registrarlos correctamente. Hasta el 30 de septiembre de 2023 se han logrado identificar pagos por valor de \$760.601.732; sin embargo, la cuenta sigue aumentando su saldo debido a que se siguen recibiendo consignaciones sin información suficiente para su identificación.

### 21.3. Retención en la Fuente - Otras retenciones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
243690	Cr	Otras retenciones	\$ 484.503.068,00	\$ 457.054,00	\$ 484.046.014,00

El saldo de la cuenta contable 243690 a 30 de septiembre 2023 por valor de \$484.503.068,00 corresponde a la retención en la fuente que se realizó al pagar las indemnizaciones judiciales ordenadas por las Salas de Justicia y paz como medida de reparación integral. El corte de este saldo se hizo el 30 de septiembre de 2023.

### 21.4. Impuestos al valor agregado – Venta de servicios

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
244502	Cr	Venta de servicios	\$ 86.401.759,71	\$ 245.984.506,85	-\$ 159.582.747,14

El saldo de la cuenta contable 244502 por valor de \$ 86.401.759,71 representa el IVA generado por el arrendamiento de inmuebles con o sin extinción de dominio a cargo del FRV y la venta de frutos gravados al 5%, correspondiente a las plantaciones (BAAF) en el mes de septiembre 2023.

La variación que se presenta por \$159.582.747,14 se debe a la periodicidad bimestral de la declaración del IVA, por lo que el saldo de junio 2023 incluye la facturación del tercer bimestre (mayo – junio) que se cancela en julio; mientras que el saldo del cierre del tercer trimestre solo refleja la facturación de septiembre, ya que en los primeros días del mes de septiembre se liquidó y pago el impuesto al valor agregado correspondiente al cuarto bimestre (julio – agosto).

## NOTA 27. PATRIMONIO

### ✓ Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
31	Cr	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>-\$ 961.201.204.570,73</b>	<b>-\$ 2.617.446.089.450,09</b>	<b>\$ 1.656.244.884.879,36</b>
3105	Cr	Capital fiscal	-\$ 3.504.749.840.369,50	-\$ 3.504.749.840.369,50	\$ 0,00
3109	Cr	Utilidad o excedentes acumulados	\$ 885.015.939.353,41	\$ 883.866.903.919,42	\$ 1.149.035.433,99
3110	Cr	Resultado del ejercicio	\$ 1.658.532.696.445,36	\$ 3.436.846.999,99	\$ 1.655.095.849.445,37

### 27.1. Utilidad o excedentes acumulados - Corrección de errores de un periodo contable anterior

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	JUNIO 2023	VALOR VARIACIÓN
310901002	Cr	Corrección de errores de un periodo contable anterior	\$ 457.484.855.366,99	\$ 456.335.819.933,00	\$ 1.149.035.433,99

En esta cuenta se registran los movimientos contables relacionados con los recursos que se entregaron en administración en vigencias anteriores y que se legalizaron en el periodo actual, así como los reintegros de recursos del año anterior, los pagos de incapacidades reconocidas en años anteriores y los mayores valores provisionados por concepto de indemnizaciones administrativas, según la “Política Contable de la provisión y el pasivo contingente de Indemnizaciones Administrativas”.

Estos movimientos corresponden a hechos económicos que no se contabilizaron oportunamente en las vigencias respectivas, por motivos como dificultades en los procesos de legalización, reintegro o pago, o por depuraciones contables realizadas en el periodo actual.

A continuación, se presentan los ajustes efectuados de enero a septiembre 2023 asociados a esta cuenta:

**REPORTE RELACION POR CONCEPTO**  
**CUENTA 310901002 CORRECCION DE ERRORES DE UN PERIODO CONTABLE ANTERIOR**

UARIV	
EXPLICACIÓN DEL AJUSTE	VALOR
Saldo Inicial	-\$ 921.315.463.802,61
Ajuste de mayor valor pagado vs provisión por indemnizaciones judiciales vigencias anteriores	\$ 33.889.884,00
Ajuste de mayor valor pagado vs provisiones de resoluciones administrativas vigencias anteriores	-\$ 13.865.623.404,32
Corrección de saldos por Prestaciones sociales vigencias anteriores	\$ 3.152.516.926,00
Legalizaciones de convenios vigencias anteriores	-\$ 22.044.629.827,99
Otros Conceptos vigencias anteriores	\$ 5.703.872,47
Reclasificación de Incapacidades proceso conciliatorio de vigencias anteriores	-\$ 106.540.379,00
Reintegro recursos atención humanitaria vigencias anteriores	\$ 2.657.547.700,00
Reversión de gastos años anteriores por reintegro definitivo de recursos a la DTN	\$ 58.961.930.369,00
<b>TOTAL UARIV</b>	<b>-\$ 892.520.668.662,45</b>

FRV	
EXPLICACIÓN DEL AJUSTE	CREDITO
Saldo Inicial 2023	\$ 1.348.682.571.829,38
Ajuste de mayor valor pagado vs provisiones de resoluciones administrativas vigencias anteriores	\$ 16.562.320,00
Depuración anticipo venta de bienes por legalización vigencias anteriores	\$ 523.890.512,00
Depuración cartera arrendamientos vigencias anteriores	-\$ 33.716.894,00
Otros Conceptos vigencias anteriores	-\$ 7.947.691,01
Traslado de bienes sin extinción de dominio que se trasladan a bienes con extinción de dominio	\$ 824.163.953,07
<b>TOTAL FRV</b>	<b>\$ 1.350.005.524.029,44</b>
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>\$ 457.484.855.366,99</b>

**NOTA 28. INGRESOS**

✓ **Composición**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	\$ 1.658.648.611.615,36	\$ 1.780.716.081.915,78	-\$ 122.067.470.300,42
41	Cr	INGRESOS FISCALES	\$ 56.408.705,00	\$ 31.615.794,00	\$ 24.792.911,00

42	Cr	VENTA DE BIENES	\$ 8.446.467.807,44	\$ 5.669.399.386,37	\$ 2.777.068.421,07
44	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 3.903.983.467,00	\$ 6.947.142.178,42	-\$ 3.043.158.711,42
47	Cr	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	\$ 1.643.972.548.329,35	\$ 1.764.797.915.914,11	-\$ 120.825.367.584,76
48	Cr	OTROS INGRESOS	\$ 2.269.203.306,57	\$ 3.270.008.642,88	-\$ 1.000.805.336,31

### 28.1. Multas y sanciones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
411002	Cr	Multas y sanciones	\$ 56.408.705,00	\$ 31.615.794,00	\$ 24.792.911,00

Esta cuenta representa las multas que se imponen a los actores al margen de la ley. Estos recursos se clasifican como ingresos no tributarios porque se destinan a la reparación de las víctimas. Se debe aclarar que estos cobros se hacen a las personas que están en un proceso penal, el cual les permite el cobro persuasivo y coactivo que hace la UARIV. Al 30 de septiembre de 2023, se depositaron \$56.408.705 en la cuenta bancaria asignada para estos cobros, lo que significa una variación de \$24.792.911,00.

### 28.2. Construcciones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
421003	Cr	Construcciones	\$ 4.677.318.145,00	\$ 1.178.026.700,00	\$ 3.499.291.445,00

Esta cuenta representa el valor de los ingresos generados por la entidad que provienen de la actividad de comercialización de bienes con extinción de dominio, que no han sido objeto de ninguna modificación por parte de la Entidad.

Durante el mes de abril 2023 se realizó la venta del inmueble llamado Costa Azul de acuerdo con la Resolución 00452 del 17-feb-2023. Durante el mes de junio 2023 se realizaron las ventas de los inmuebles llamados Betulia de acuerdo con la Resolución 02806 del 31-May-2023; inmueble Hacienda la Luna de acuerdo con la Resolución 02809 del 31-May-2023; inmueble Parcela 7 Gil Meneses Maria Lucia de acuerdo con la Resolución 02808 del 31-May-2023; inmueble Leticia 22 IR301SEC447 de acuerdo con la Resolución 02807 del 31-May-2023 e inmueble Parcela 8 Castillo Diaz Roberto Las Tangas de acuerdo con la Resolución 02810 del 31-May-2023.

La principal variación se debe al aumento en la monetización de bienes raíces, el cual se detalla a continuación:

A FAVOR DE	BIEN VENDIDO	FACTURA	VALOR
Agencia Nacional de Tierras	COSTA AZUL	8726	\$ 3.183.769.249,00

Agencia Nacional de Tierras	BETULIA	9372	\$ 305.044.785,00
Agencia Nacional de Tierras	HACIENDA LA LUNA	9373	\$ 119.613.500,00
Agencia Nacional de Tierras	PARCELA 7 GIL MENESES MARIA LUCIA	9374	\$ 395.500.000,00
Agencia Nacional de Tierras	LETICIA 22	9376	\$ 606.071.461,00
Agencia Nacional de Tierras	PARCELA 8 CASTILLO DIAZ ROBERTO LAS TANGAS	9396	\$ 67.319.150,00
<b>VALOR TOTAL</b>			<b>\$ 4.677.318.145,00</b>

### 28.3. Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
421040	Cr	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca	\$ 3.769.149.662,44	\$ 4.491.372.686,37	-\$ 722.223.023,93

La venta de fruto en plantaciones con extinción de dominio generó unas facturas a septiembre 2023 por un valor acumulado de \$3.769.149.662,44. Este valor se vio afectado por algunos cambios en la producción y comercialización de las plantaciones, que se explican a continuación:

- Extractora Loma Fresca Sur de Bolívar: Esta empresa aumentó su facturación en \$208.607.242,10 gracias a que la plantación Palmar Cosechando Paz tuvo una mayor producción de fruto de palma de aceite.
- Extractora San Sebastiano: Esta empresa disminuyó su facturación en \$623.599.467,36 debido a que vendió el predio donde estaba la plantación Palmar Semillas de Reconciliación (Lucitania – Meta) a la Agencia Nacional de Tierras en diciembre 2022 y lo entregó en febrero 2023. Por esta razón, solo se facturó el fruto producido en enero 2023.
- Eslatex de Colombia SAS: Esta empresa disminuyó su facturación en \$137.485.761,27 debido a que la plantación Caucheros Frutos del Perdón tuvo una menor producción de látex.
- M&M Agrícola y Contable del Sur SAS ZOMAC AGRICONSUR: Esta empresa disminuyó su facturación en \$249.641.158,00 debido a que no se le vendió fruto de palma de aceite desde la plantación Palmar Cosechando Paz durante el año 2023.
- Extractora Vizcaya SAS: Esta empresa aumentó su facturación en \$79.896.120,60 debido a que se le vendió fruto de palma de aceite desde la plantación Palmar Cosechando Paz, lo cual no ocurrió en el año 2022.

IDENTIFICACION	DESCRIPCIÓN	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
900225515	Extractora Loma Fresca Sur de Bolívar	\$ 3.513.519.368,90	\$ 3.304.912.126,80	\$ 208.607.242,10
900452709	Extractora San Sebastiano	\$ 156.309.234,80	\$ 779.908.702,16	-\$ 623.599.467,36
901173369	Eslatex de Colombia SAS	\$ 19.424.938,14	\$ 156.910.699,41	-\$ 137.485.761,27
901445720	M&M Agrícola y Contable del Sur SAS Zomac Agriconsur	\$ 0,00	\$ 249.641.158,00	-\$ 249.641.158,00
900320695	Extractora Vizcaya SAS	\$ 79.896.120,60	\$ 0,00	\$ 79.896.120,60
<b>TOTALES</b>		<b>\$ 3.769.149.662,44</b>	<b>\$ 4.491.372.686,37</b>	<b>-\$ 722.223.023,93</b>

#### 28.4. Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
442830	Cr	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado	\$ 68.321.343,00	\$ 111.526.597,51	-\$ 43.205.254,51

Esta cuenta representa el valor de los recursos obtenidos por la entidad en transacciones sin contraprestación con terceros, gracias a las donaciones de diferentes entidades financieras que apoyan la labor de reparar a las víctimas del conflicto armado, las cuales son realizadas por medio de los convenios que se tienen actualmente con los diferentes bancos, por recaudo de servicios por internet, servicios electrónicos PSE y recaudo servicios x CNB corresponsal bancario. Según el contrato N°984 de 2021, la UARIV recibió \$67.368.860,00 de un ofrecimiento que realiza la Vicepresidencia de la República, mientras que el FRV recibió \$952.483,00 de fondos provenientes del programa de siembra de árboles. El total de las donaciones fue de \$68.321.343,00.

		SEPTIEMBRE 2022	VARIACION
41-04-00	\$ 67.368.860,00	\$ 65.940.692,51	-\$ 1.428.167,49
41-04-00M	\$ 952.483,00	\$ 45.585.905,00	\$ 44.633.422,00
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 68.321.343,00</b>	<b>\$ 111.526.597,51</b>	<b>\$ 43.205.254,51</b>

#### 28.5. Otras transferencias

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
442890	Cr	Otras transferencias	\$ 3.835.662.124,00	\$ 2.573.340.152,00	\$ 1.262.321.972,00

El saldo de esta cuenta refleja los recursos FRISCO asignados por la resolución No. 107 de 2023, que ascienden a \$3.835.662.124, para cumplir con el compromiso adquirido, conforme con lo dispuesto en el Decreto 1366 de 2013, por parte de la Sociedad de Activos Especiales SAS en su calidad de administrador del Fondo para la Rehabilitación Inversión Social y Lucha contra el Crimen Organizado - FRISCO, se efectuó el cálculo del 5% del total de lo recaudado durante la vigencia 2022, por concepto de sumas de dinero cuyo derecho de dominio haya sido extinguido y del producto total de la venta de bienes con igual condición.

CONCEPTO	VALOR
Ventas Netas FRISCO 2022	\$ 71.147.339.548,00
Divisas Ingreso Neto FRISCO 2022	\$ 5.565.902.939,00
<b>TOTAL INGRESOS EXTINTOS</b>	<b>\$ 76.713.242.487,00</b>
<b>TOTAL 5% FONDO PARA LA REPARACION DE LAS VICTIMAS</b>	<b>\$ 3.835.662.124,35</b>

Fuente: Resolución 107 de 2023 Sociedad de Activos Especiales SAS



## 28.6. Intereses sobre depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
480201	Cr	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	\$ 149.354.563,00	\$ 233.739.331,00	-\$ 84.384.768,00

Esta cuenta representa los ingresos por concepto de rendimientos causados sobre los depósitos en la entidad financiera donde el FRV tiene convenio con Banco Agrario de Colombia, Estos depósitos están registrados en el Sistema de Cuenta Única Nacional SCUN, que es el sistema que administra los recursos públicos. El propósito de estos ingresos es financiar la Reparación de las Víctimas del conflicto armado.

## 28.7. Arrendamiento Operativo

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
480817	Cr	Arrendamiento operativo	\$ 1.653.932.487,22	\$ 1.902.280.613,83	-\$ 248.348.126,61

El FRV se encarga de la gestión de administración de bienes inmuebles que han sido objeto de extinción de dominio, lo que implica el arrendamiento de predios de uso habitacional y/o comercial a terceros. El reconocimiento de ingresos por este concepto se realiza cuando los bienes pasan de estar sin extinción de dominio a estar con extinción, por lo que el saldo al 30 de septiembre de 2023 refleja las facturas emitidas durante el año por el arrendamiento de bienes habitacionales y comerciales con extinción de dominio.

La variación de \$248.348.126,61 se debe a la disminución de bienes que cambian su situación jurídica y a la finalización de algunos contratos de arrendamiento de predios con extinción de dominio, lo que implica la suspensión de la facturación.

DESCRIPCIÓN	SALDO ANTERIOR	CAUSACION DE FACTURAS	SALDO FINAL
Arrendamiento de bienes con extinción de dominio comerciales	1.014.029.924,31	121.665.586,40	1.135.695.510,71
Arrendamiento de bienes con extinción de dominio habitacionales	462.635.349,51	55.601.627,00	518.236.976,51
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 1.476.665.273,82</b>	<b>\$ 177.267.213,40</b>	<b>\$ 1.653.932.487,22</b>

### NOTA 29. GASTOS

#### ✓ Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VALOR VARIACIÓN

5	Db	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 1.599.083.480.780,53	\$ 1.608.460.634.008,02	-\$ 9.377.153.227,49
51	Db	De administración y operación	\$ 1.589.223.311.007,40	\$ 1.585.816.923.937,40	\$ 3.406.387.070,00
53	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	\$ 641.176.696,14	\$ 15.001.548.158,33	-\$ 14.360.371.462,19
54	Db	Transferencias y subvenciones	\$ 41.077.997,66	\$ 1.621.550.754,57	-\$ 1.580.472.756,91
57	Db	Operaciones interinstitucionales	\$ 7.431.267.259,71	\$ 5.963.379.395,99	\$ 1.467.887.863,72
58	Db	Otros gastos	\$ 1.746.647.819,62	\$ 57.231.761,73	\$ 1.689.416.057,89

## 29.1. Sueldos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
510101	Db	Sueldos	\$ 34.718.308.674,00	\$ 30.649.953.917,00	4.068.354.757,00

Esta cuenta representa el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios. La variación por valor de \$4.068.354.757,00 está representada por el ajuste salarial de la vigencia 2023, el cual fue causado y cancelado en junio de 2023, así como a la mayor ocupación de vacancias en la planta de personal. A continuación, se detalla por cargos el número de servidores públicos comparativo septiembre 2023 y septiembre 2022

CARGO	NÚMERO DE SERVIDORES	
	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022
Analista de Sistemas código 3003 grado 18	22	24
Asesor código 1020 grado 14	7	3
Asesor código 1020 grado 15	3	1
Auxiliar Administrativo código 4044 grado 23	35	36
Conductor Mecánico código 4103 grado 13	1	1
Director General de Unidad Administrativa Especial código 15 grado 28	1	1
Director Técnico código 100 grado 23	5	4
Director Territorial código 42 grado 19	19	5
Jefe de Oficina código 137 grado 22	2	2
Jefe de Oficina Asesora código 1045 grado 16	3	2
Profesional Especializado código 2028 grado 12	1	1
Profesional Especializado código 2028 grado 13	34	39
Profesional Especializado código 2028 grado 16	1	1
Profesional Especializado código 2028 grado 17	1	1
Profesional Especializado código 2028 grado 18	2	2
Profesional Especializado código 2028 grado 19	1	1
Profesional Especializado código 2028 grado 20	1	1
Profesional Especializado código 2028 grado 21	89	89
Profesional Especializado código 2028 grado 24	78	76
Profesional Universitario código 2044 grado 11	229	237
Profesional Universitario código 2044 grado 9	179	191
Secretario Ejecutivo código 4210 grado 24	1	0

CARGO	NÚMERO DE SERVIDORES	
	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022
Secretario General de Unidad Administrativa Especial código 37 grado 24	1	1
Subdirector General código 40 grado 24	1	1
Subdirector Técnico código 150 grado 21	9	3
Técnico código 3100 grado 16	21	23
Técnico Administrativo código 3124 grado 18	1	1
<b>TOTAL</b>	<b>748</b>	<b>747</b>

## 29.2. Incapacidades

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
510201	Db	Incapacidades	\$ 117.531.871,00	\$ 12.240.385,00	105.291.486,00

Esta cuenta representa el valor el reconocimiento y pago de las incapacidades por enfermedad general y laborales pagadas directamente por la entidad a los empleados, su variación por valor de \$105.291.486,00 está representada por un mayor volumen de reconocimiento de incapacidades.

## 29.3. Vigilancia y seguridad

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
511113	Db	Vigilancia y seguridad	\$ 14.847.754.893,62	\$ 9.776.919.043,93	5.070.835.849,69

La UARIV y el FRV han contratado servicios de seguridad por un valor total de \$14.847.754.893,62. Este monto se divide en dos partes: \$5.152.557.499,62 que corresponden a los servicios de manejo y vigilancia a nivel nacional, custodia de inmuebles, seguridad de funcionarios y contratistas que presta la UARIV; y \$9.695.198.394,00 que corresponden a los servicios de recurso humano y tecnológico para la protección de los bienes inmuebles que administra el FRV. Estos son los detalles de los contratos:

CONTRATO	NIT	NOMBRE	GASTO CONTABLE (ACUMULADO)
1318	860500743	SEGURIDAD Y VIGILANCIA INDUSTRIAL COMERCIAL Y BANCARIA SEVIN LTDA	\$ 2.391.845.504,00
1359	900475780	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION - UNP	\$ 89.643.896,00
250	900475780	UNIDAD NACIONAL DE PROTECCION - UNP	\$ 516.784.294,00
1010	800248541	SEGURIDAD DIGITAL LTDA	\$ 2.154.283.805,62
<b>TOTALES</b>			<b>\$ 5.152.557.499,62</b>

CONTRATO	NIT	NOMBRE	GASTO CONTABLE (ACUMULADO)
FRV-003	860523408	SEGURIDAD NAPOLES LIMITADA	\$ 3.239.261.754,00
FRV-088	860523408	SEGURIDAD NAPOLES LIMITADA	\$ 6.455.936.640,00
<b>TOTALES</b>			<b>\$ 9.695.198.394,00</b>
<b>GRAN TOTAL</b>			<b>\$ 14.847.755.893,62</b>

#### 29.4. Materiales y suministros

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
511114	Db	Materiales y suministros	\$ 1.238.976.233,41	\$ 3.913.997.286,57	-2.675.021.053,16

El valor ejecutado de \$1.238.976.233,41 corresponde a:

1. Contrato 819-2023 celebrado con la UARIV por valor de \$113.407.223,72 para adquirir suministros de kits de vestuario y calzado de protección para personal que ejecute comisiones en las que se pueda ver expuesto a condiciones locativas naturales y meteorológicas extremas y/o cambiantes, como parte del plan anual e implementación del sistema de Gestión de seguridad y salud en el trabajo de la UARIV.

TERCERO			SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VALOR VARIACION
CONTRATO	NIT	NOMBRE			
819-2023	901301045	SOLUCIONES INTEGRALES NIRYA SAS	\$ 113.407.223,72	\$ 0,00	\$ 113.407.223,72
<b>TOTALES</b>			<b>\$ 113.407.223,72</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 113.407.223,72</b>

2. Contratos celebrados a nombre del FRV por valor ejecutado de \$1.125.569.009,69 corresponde a los contratos celebrados a nombre del FRV por valor de \$1.125.569.009,69 para consumo mensual de los insumos, herramientas, combustibles entre otros por las plantaciones para el desarrollo de los Proyectos Productivos de las plantaciones BAAF.

TERCERO			SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VALOR VARIACION
CONTRATO	NIT	NOMBRE			
FRV 168-2019	804012595	Representaciones Ganaderas Limitada REPREGAN LTDA	\$ 6.699.700,00	\$ 306.513.438,83	-\$ 299.813.738,83
FRV 095-2020	900381453	Good Colombia SAS	\$ 16.947.310,21	\$ 126.048.241,42	-\$ 109.100.931,21
FRV-098-2020	901413109	Unión Temporal Funcomuneros	\$ 8.878.537,55	\$ 33.968.720,00	-\$ 25.090.182,45
FRV-106-2021	901528464	Unión Temporal Funcomuneros	\$ 280.769.555,00	\$ 2.713.903.895,00	-\$ 2.433.134.340,00
FRV-115-2021	900084333	Construcciones B&M SAS	\$ 4.556.000,00	\$ 0,00	\$ 4.556.000,00
FRV-118-2022	901619186	Unión Temporal Agroinsumos 2022	\$ 137.154.658,68	\$ 0,00	\$ 137.154.658,68
FRV-121-2021	901546812	Unión Temporal Funcomuneros	\$ 46.533.248,25	\$ 242.998.191,32	-\$ 196.464.943,07

FRV-087-2022	901584219	Unión Temporal Fertilizantes 2022	\$ 624.030.000,00	\$ 490.564.800,00	\$ 133.465.200,00
<b>TOTALES</b>			<b>\$ 1.125.569.009,69</b>	<b>\$ 3.913.997.286,57</b>	<b>-\$ 2.788.428.276,88</b>

Esta cuenta presenta una disminución representativa por valor de \$2.788.428.276.88, que corresponde al 71%, en comparación con el periodo anterior, es por el cambio en el cronograma de fertilización, que se realizó desde mayo hasta septiembre en el año 2022, mientras que en el año 2023 se inició a partir de julio, lo que implica un menor uso de insumos en este periodo.

### 29.5. Arrendamiento Operativo

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
511118	Db	Arrendamiento operativo	\$ 10.711.677.984,17	\$ 11.647.516.569,28	-935.838.585,11

Esta cuenta refleja el costo de los arrendamientos de propiedades inmobiliarias donde operan las oficinas territoriales dentro del territorio nacional, que pertenecen a la UARIV. Los contratos se especifican a continuación:

TERCERO			TOTAL GASTO CONTABLE	OBSERVACIONES
CONTRATO	NIT	NOMBRE		
1408-2022	12123436	RICARDO PERDOMO PINZON	\$ 26.109.930,00	Arrendamiento del inmueble DT Huila Caquetá - Sede Neiva
834-2023	12123436	RICARDO PERDOMO PINZON	\$ 55.927.955,72	Arrendamiento del inmueble DT Huila Caquetá - Sede Neiva
1416-2022	17153953	LUIS ENRIQUE RUIZ HERNANDEZ	\$ 12.058.107,00	Arrendamiento del inmueble DT Central Sede Ibagué
832-2023	17153953	LUIS ENRIQUE RUIZ HERNANDEZ	\$ 21.492.800,00	Arrendamiento del inmueble DT Central Sede Ibagué
1402-2022	17266389	SHAMELTH BELTRAN REY	\$ 10.807.893,00	Arrendamiento del inmueble DT Meta Sede vichada
833-2023	17266389	SHAMELTH BELTRAN REY	\$ 15.433.804,00	Arrendamiento del inmueble DT Meta Sede vichada
1403-2022	17805899	JAIRO MANUEL TORO CUIEL	\$ 51.219.575,00	Arrendamiento del inmueble DT Cesar - Guajira Sede Riohacha
1233-2023	17805899	JAIRO MANUEL TORO CUIEL	\$ 30.731.745,00	Arrendamiento del inmueble DT Cesar - Guajira Sede Riohacha
1398-2022	22384701	ELIZABETH RENJIFO SAAVEDRA	\$ 36.761.553,00	Arrendamiento del inmueble DT Atlántico Sede Barranquilla
828-2023	22384701	ELIZABETH RENJIFO SAAVEDRA	\$ 78.743.933,34	Arrendamiento del inmueble DT Atlántico Sede Barranquilla
1225-2023	23587961	LUCIA MARIÑO BARRERA	\$ 18.000.000,00	El arrendamiento del inmueble ubicado en la transversal 18 no. 7A æ 25, correspondientes a 170 m2
1410-2022	24240068	ELSY FIDELINA MANOSALVA DE VILLAMIZAR	\$ 15.600.000,00	Arrendamiento del inmueble DT Norte de Santander y Arauca Sede Arauca
830-2023	24240068	ELSY FIDELINA MANOSALVA DE VILLAMIZAR	\$ 29.411.200,00	Arrendamiento del inmueble DT Norte de Santander y Arauca Sede Arauca
1419-2022	35251946	YENY ZULAY REINA MONTENEGRO	\$ 7.083.150,00	Arrendamiento del inmueble DT Meta y Llanos Orientales Sede Inirida Guainia
838-2023	35251946	YENY ZULAY REINA MONTENEGRO	\$ 15.172.242,00	Arrendamiento del inmueble DT Meta y Llanos Orientales Sede Inirida Guainia
1395-2022	39629672	DILSA NOALBI SANCHEZ CAGUA	\$ 11.723.820,00	Arrendamiento del inmueble DT Meta Sede San Jose del Guaviare.

CONTRATO	TERCERO		TOTAL GASTO CONTABLE	OBSERVACIONES
	NIT	NOMBRE		
841-2023	39629672	DILSA NOALBI SANCHEZ CAGUA	\$ 25.112.640,00	Arrendamiento del inmueble DT Meta Sede San Jose del Guaviare.
1404-2022	40383330	EDNA ROCIO PRIETO PRIETO	\$ 24.396.306,00	Arrendamiento del inmueble DT Meta Sede Villavicencio
853-2023	40383330	EDNA ROCIO PRIETO PRIETO	\$ 52.257.342,00	Arrendamiento del inmueble DT Meta Sede Villavicencio
1409-2022	40445244	MONICA ALEJANDRA TORRES PORES	\$ 14.258.700,00	Arrendamiento del inmueble DT Meta y Llanos Orientales Sede Mitu Vaupes
839-2023	40445244	MONICA ALEJANDRA TORRES PORES	\$ 30.542.400,00	Arrendamiento del inmueble DT Meta y Llanos Orientales Sede Mitu Vaupes
1413-2022	41885116	LUZ DARY LOPEZ DE CASTAÑO	\$ 10.680.000,00	Arrendamiento del inmueble DT Eje Cafetero Sede Armenia
836-2023	41885116	LUZ DARY LOPEZ DE CASTAÑO	\$ 22.896.702,00	Arrendamiento del inmueble DT Eje Cafetero Sede Armenia
1401-2022	79791271	ALEXANDER SUAREZ SANCHEZ	\$ 23.258.493,00	Arrendamiento del inmueble DT Huila Caqueta Sede Florencia
831-2023	79791271	ALEXANDER SUAREZ SANCHEZ	\$ 41.516.770,00	Arrendamiento del inmueble DT Huila Caqueta Sede Florencia
1418-2022	811029545	CONSTRUTEC S.A.S	\$ 22.484.157,00	Arrendamiento del inmueble DT Eje Cafetero Sede Pereira
837-2023	811029545	CONSTRUTEC S.A.S	\$ 48.713.796,00	Arrendamiento del inmueble DT Eje Cafetero Sede Pereira
1411-2022	813003683	IBOMA S.A.S	\$ 41.375.285,00	Arrendamiento del inmueble DT Santander Sede Bucaramanga
1412-2022	823000974	SOCIEDAD GANADERA AGRICOLA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DE COLOMBIA LIMITADA SOGAINCOL LTDA	\$ 52.185.575,00	Arrendamiento del inmueble DT Sucre Sede Sincelejo
1231-2023	823000974	SOCIEDAD GANADERA AGRICOLA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DE COLOMBIA LIMITADA SOGAINCOL LTDA	\$ 24.000.000,00	Arrendamiento del inmueble DT Sucre Sede Sincelejo
1397-2022	830079147	COMUNICACIONES REDES Y SISTEMAS S A S	\$ 79.901.460,00	Arrendamiento del inmueble DT Antioquia Sede Medellin
843-2023	830079147	COMUNICACIONES REDES Y SISTEMAS S A S	\$ 180.769.062,00	Arrendamiento del inmueble DT Antioquia Sede Medellin
1353-2022	860033419	FAMOC DEPANEL S.A.S	\$ 2.822.854.654,00	Arrendamiento del inmueble Sede San Cayetano Bogota
747-2023	860033419	FAMOC DEPANEL S.A.S	\$ 5.560.917.600,00	Arrendamiento del inmueble Sede San Cayetano Bogota
842-2023	860054008	GRUPO SIANCA S.A.S	\$ 67.861.002,00	Arrendamiento del inmueble DT Valle del Cauca Sede Cali
1400-2022	860054008	GRUPO SIANCA S.A.S	\$ 31.680.864,00	Arrendamiento del inmueble DT Valle del Cauca Sede Cali
1224-2023	890207305	INMOBILIARIA ESTEBAN RIOS S.A.S.	\$ 50.080.000,00	El arrendamiento de los inmuebles DT Santander Sede Bucaramanga
1226-2023	900035457	FUNDACION CARBOANDES	\$ 16.660.000,00	El arrendamiento del inmueble DT Cesar Guajira Sede Valledupar
1422-2022	900035722	PROKSOL S.A.S	\$ 36.436.668,00	Arrendamiento del inmueble DT Magdalena Sede Santa Marta
844-2023	900035722	PROKSOL S.A.S	\$ 78.743.903,76	Arrendamiento del inmueble DT Magdalena Sede Santa Marta
1415-2022	900135121	PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES DE OCCIDENTE S.A.	\$ 47.723.184,00	Arrendamiento del inmueble DT Cauca Sede Popayan
1426-2022	900194008	MILLAN Y ASOCIADOS PROPIEDAD RAIZ S.A.S	\$ 11.881.689,00	Arrendamiento del inmueble DT Eje Cafetero Sede Manizales
855-2023	900194008	MILLAN Y ASOCIADOS PROPIEDAD RAIZ S.A.S	\$ 26.881.134,00	Arrendamiento del inmueble DT Eje Cafetero Sede Manizales

TERCERO			TOTAL GASTO CONTABLE	OBSERVACIONES
CONTRATO	NIT	NOMBRE		
1406-2022	900320116	PROMOTORA DE NEGOCIOS FINCA RAIZ CUCUTA S.A.S.	\$ 22.623.804,00	Arrendamiento del inmueble DT Cucuta - Norte de Santander Sede Cucuta
852-2023	900320116	PROMOTORA DE NEGOCIOS FINCA RAIZ CUCUTA S.A.S.	\$ 51.184.098,00	Arrendamiento del inmueble DT Cucuta - Norte de Santander Sede Cucuta
1423-2022	900376825	MULTIMOTOS BIKE S.A.S.	\$ 27.440.832,00	Arrendamiento del inmueble DT Uraba
840-2023	900376825	MULTIMOTOS BIKE S.A.S.	\$ 39.185.848,00	Arrendamiento del inmueble DT Uraba
1405-2022	900388662	ARENAS ROMERO ASOCIADOS Y CIA S EN C	\$ 22.279.733,35	Arrendamiento del inmueble DT Meta y Llanos Orientales Sede Yopal
1494	900490473	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ATENCION Y REPARACION INTEGRAL A LAS VICTIMAS	\$ 112.984.256,00	El arrendamiento de los inmuebles ubicados Complejo Logístico San Cayetano Bogota
1420-2022	900599462	LUNA ROSALES INVESTMENT SAS	\$ 57.707.925,00	Arrendamiento del inmueble DT Nariño Sede Pasto
1229-2023	900599462	LUNA ROSALES INVESTMENT SAS	\$ 31.221.123,00	Arrendamiento del inmueble DT Nariño Sede Pasto
1232-2023	900817053	INVERSIONES E INMOBILIARIA DEL ORIENTE INVERCOL S.A.S.	\$ 23.652.352,00	Arrendamiento del inmueble DT Magdalena Sede Barrancabermeja
1396-2022	900817053	INVERSIONES E INMOBILIARIA DEL ORIENTE INVERCOL S.A.S.	\$ 55.000.000,00	Arrendamiento del inmueble DT Magdalena Sede Barrancabermeja
1424-2022	900974408	SARTRE SAS	\$ 43.464.792,00	Arrendamiento del inmueble DT Bolivar
856-2023	900974408	SARTRE SAS	\$ 93.102.396,00	Arrendamiento del inmueble DT Bolivar
1421-2022	901093547	HOTEL MOCOA SAMAY S.A.S	\$ 35.118.650,00	Arrendamiento del inmueble DT Putumayo Sede Mocoa
1417-2022	901144859	INVERSIONES SOTO ARIÑO S.A.S.	\$ 62.000.000,00	Arrendamiento del inmueble DT Cesar - Guajira Sede Valledupar
1399-2022	901494769	INMOBILIARIA MACANI S.A.S*	\$ 13.197.219,00	Arrendamiento del inmueble DT Central Sede Tunja
835-2023	901494769	INMOBILIARIA MACANI S.A.S	\$ 23.557.240,00	Arrendamiento del inmueble DT Central Sede Tunja
1407-2022	1077433511	ANA LUISA MARTINEZ ANDRADE	\$ 35.218.593,00	Arrendamiento del inmueble DT Choco Sede Quibdo
854-2023	1077433511	ANA LUISA MARTINEZ ANDRADE	\$ 50.302.108,00	Arrendamiento del inmueble DT Choco Sede Quibdo
1230-2023	1077844781	ALEXANDER BARRETO CARDOZO	\$ 30.089.920,00	El arrendamiento del inmueble DT Putumayo Sede Mocoa
<b>TOTALES</b>			<b>\$ 10.711.677.984,17</b>	

## 29.6. Licencias

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
511159	Db	Licencias	\$ 7.233.878.174,22	\$ 905.656.603,20	\$ 6.328.221.571,02

La cuenta de licencias está representada por la adquisición de bienes servicios tecnológicos, ampliación de la capacidad tecnológica, uso y gestión de la información orientada a la transformación digital para la atención y reparación integral a las víctimas a nivel nacional.

El saldo a 30 de septiembre 2023 por valor de \$7.233.878.174,22 corresponde a la renovación y actualización de licenciamiento de los servicios tecnológicos y de información de la UARIV. La variación de \$6.328.221.571,02 corresponde a que a septiembre 2022 aún no se habían realizado las renovación y actualización de licenciamiento, éstas se realizaron en el último trimestre del año 2022.

CONTRATO	NOMBRE	GASTO CONTABLE (ACUMULADO)
588	DIGITAL WARE SAS	\$ 205.411.434,00
99352	CONTROLES EMPRESARIALES S A S	\$ 3.498.263.017,02
99352	CONTROLES EMPRESARIALES S A S	\$ 3.530.203.723,20
<b>TOTALES</b>		<b>\$ 7.233.878.174,22</b>

### 29.7. Reparación de Víctimas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
511175	Db	Reparación de víctimas	\$ 1.410.530.303.066,25	\$ 1.392.081.870.705,06	18.448.432.361,19

Esta cuenta es la más representativa de la subcuenta de Gastos Generales; en esta cuenta se reconocen los gastos directamente relacionados con la Reparación integral a las víctimas del conflicto Armado

La variación de la vigencia a septiembre de 2023 corresponde al valor total registrado y ejecutado en los gastos por reparación de víctimas por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	GASTO CONTABLE SEPTIEMBRE 2023	GASTO CONTABLE SEPTIEMBRE 2022	VALOR VARIACION
PROVEEDORES	\$ 109.857.397.049,91	\$ 98.499.556.916,57	\$ 11.357.840.133,34
REPARACIÓN COLECTIVA	\$ 1.417.012.800,00	\$ 415.988.980,00	\$ 1.001.023.820,00
CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS	\$ 164.502.600,00	\$ 13.006.711.637,00	-\$ 12.842.209.037,00
CONVENIOS DE ASOCIACIÓN	\$ 0,00	\$ 573.032.926,00	-\$ 573.032.926,00
CONVENIOS DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL	\$ 0,00	\$ 7.600.668.586,89	-\$ 7.600.668.586,89
AYUDA HUMANITARIA	\$ 359.477.487.259,00	\$ 319.924.707.134,00	\$ 39.552.780.125,00
INDEMNIZACIONES JUDICIALES	\$ 44.846.458.315,99	\$ 3.187.158.280,78	\$ 41.659.300.035,21
REPARACIÓN ADMINISTRATIVA INDIVIDUAL	\$ 894.767.445.041,35	\$ 948.874.046.243,82	-\$ 54.106.601.202,47
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 1.410.530.303.066,25</b>	<b>\$ 1.392.081.870.705,06</b>	<b>\$ 18.448.432.361,19</b>

Del total de reparación de víctimas ejecutado durante la vigencia 2023 por valor de \$1.410.530.303.066,25, detallamos por concepto su participación:

- **Reparación Administrativa Individual:** Dentro de las funciones de la UARIV está la de administrar los recursos para reconocer y hacer entrega de la indemnización por vía administrativa a las víctimas del conflicto armado, como una de las medidas de reparación integral. Este concepto constituye el 63% de la ejecución del gasto Reparación de Víctimas con corte a septiembre de 2023.



- **Atención y Ayuda Humanitaria:** A corte 30 de septiembre de 2023, se ordenaron recursos con el fin de realizar la entrega de componentes de Atención Humanitaria para 576.055 víctimas. Este concepto constituye el 25.49% de la ejecución del gasto Reparación de Víctimas.
- **Proveedores:** Este concepto se relaciona con los proveedores de bienes y servicios relacionados con operadores misionales contratados para el apoyo al cumplimiento de los objetivos misionales de la entidad, así como el apoyo para el cumplimiento de metas. Este concepto constituye el 7.79% de la ejecución del gasto Reparación de Víctimas con corte a septiembre de 2023.
- **Convenios Interadministrativos:** Refleja las legalizaciones de los recursos entregados en administración a las diferentes entidades, estos convenios se celebran para aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros, con el fin de contribuir a la reparación integral de las Víctimas. Este concepto constituye el 0.01% de la ejecución del gasto Reparación de Víctimas con corte a septiembre de 2023.
- **Indemnización Judicial:** Son aquellas ordenadas en los fallos proferidos por las Salas de Justicia y Paz de los tribunales del país y que por mandato legal corresponde reconocer y pagar al FRV, administrado por la UARIV y agregado a su contabilidad. Este concepto representa el 3.18% del total de esta cuenta.
- **Reparación Colectiva:** Refleja las indemnizaciones colectivas entregadas a los Sujetos de Reparación Colectiva pertenecientes a Pueblos y Comunidades Étnicas, se realiza en el marco de la

implementación de los Planes Integrales de Reparación Colectiva - PIRC, a corte de septiembre 2023 este concepto representa el 0.10% de la ejecución del gasto Reparación de Víctimas.



#### 29.8. Bienes entregados sin contraprestación


DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
542307	Db	Bienes entregados sin contraprestación	\$ 41.077.997,66	\$ 1.621.550.754,57	-1.580.472.756,91

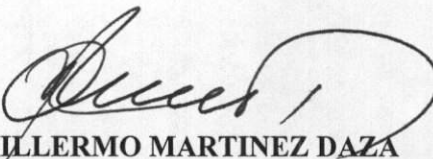
Esta cuenta representa los recursos que han sido recibidos por la Unidad como donaciones de la DIAN, para ser distribuidos a la población víctima del conflicto armado con el fin de contribuir al mejoramiento de las condiciones sociales y económicas de esta población. Durante el tercer trimestre de la vigencia 2022 la UARIV recibió donaciones por parte de la DIAN por valor de \$1.621.550.754,57 las cuales se distribuyeron a la población víctima del conflicto armado, sin embargo, para el tercer trimestre de la vigencia 2023 se observa que el valor distribuido asciende a \$41.077.997,66, reflejando una disminución para la vigencia 2023, dado que existen elementos registrados dentro de la cuenta - Otras mercancías en existencia pendientes por distribuirse.

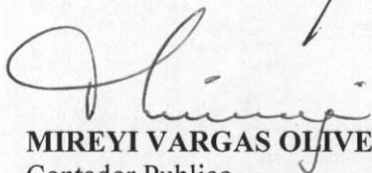
**29.9. Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SEPTIEMBRE 2023	SEPTIEMBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
589013	Db	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	\$ 1.674.269.280,00	\$ 0,00	1.674.269.280,00

Esta cuenta registra a 30 de septiembre un valor de \$ 1.674.269.280,00 derivado de una conciliación judicial de acuerdo con Resolución 03670 del 27 de Jun del 2023. En la cual se reconoce el pago a Favor del municipio de Sincé Sucre por la suma de 1.674.269.280 correspondientes al segundo y tercer desembolso del convenio No 1510 del 8 octubre del 2018.

  
**MARIA PATRICIA TOBÓN YAGARÍ**  
 Directora General

  
**GULLERMO MARTINEZ DAZA**  
 Secretario General

  
**MIREYI VARGAS OLIVEROS**  
 Contador Publico  
 T.P. 73619-T