

## 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 Resolución 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 junio de 2023 y el Estado de Resultados por el periodo comprendido del 01 de enero y el 30 de junio de 2023, en la página WEB de la Entidad [www.unidadvictimas.gov.co](http://www.unidadvictimas.gov.co) sección: Transparencia, Transparencia y acceso a la información pública, Presupuesto, Estados Financieros.



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







# 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 junio de 2023  
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	NOTA	Periodo 30-jun-23
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			<u>740.262.157.403,52</u>
41	<b>INGRESOS FISCALES</b>	28	<u>55.609.405,00</u>
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		55.609.405,00
42	<b>VENTA DE BIENES</b>		<u>8.114.665.454,99</u>
4210	BIENES COMERCIALIZADOS		8.114.665.454,99
44	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<u>2.431.436.737,00</u>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		2.431.436.737,00
47	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>		<u>729.660.445.806,53</u>
4705	FONDOS RECIBIDOS		724.030.094.749,53
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		5.630.351.057,00
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			<u>683.456.392.025,75</u>
51	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	29	<u>676.233.097.832,14</u>
5101	SUELDOS Y SALARIOS		24.939.773.505,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		113.611.651,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		5.906.459.901,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		1.188.603.000,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES		11.029.286.685,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		74.326.231,00
5111	GENERALES		632.930.605.181,71
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		50.431.677,43
53	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<u>437.959.942,01</u>
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		324.747.069,41
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		113.212.872,60
54	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<u>38.789.719,12</u>
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS		38.789.719,12
57	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	29	<u>6.746.544.532,48</u>
5720	OPERACIONES DE ENLACE		6.746.544.532,48
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>			<u>56.805.765.377,77</u>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	28	<u>1.514.771.892,86</u>
4802	FINANCIEROS		347.148.245,84
4808	INGRESOS DIVERSOS		1.167.623.647,02
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>			
58	<b>OTROS GASTOS</b>		<u>1.728.192.606,88</u>
5804	FINANCIEROS		5.343.704,00
5890	GASTOS DIVERSOS		1.722.848.902,88
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>			<u>-213.420.714,02</u>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>			<u>56.592.344.663,75</u>

  
MARÍA PATRICIA TOBÓN YAGARÍ  
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 SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS AL 31 DE MARZO 2023 - 30 DE JUNIO 2023  
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	NOTA	Periodo actual 30-jun-23	Periodo anterior 31-mar-23	Var %	Código	Concepto	NOTA	Periodo actual 30-jun-23	Periodo anterior 31-mar-23	Var %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>446.392.092.179,34</b>	<b>442.141.929.842,99</b>	<b>0,96%</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>3.769.494.408.584,36</b>	<b>3.664.078.031.195,76</b>	<b>2,88%</b>
<b>11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>			<b>8.118.942.715,68</b>	<b>5.674.378.318,30</b>	<b>43,08%</b>	<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>			<b>1.076.622.129.935,29</b>	<b>975.066.213.455,08</b>	<b>10,42%</b>
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5	8.117.284.464,04	5.672.720.066,66	43,09%	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	21	6.908.162,00	3.436.559.522,00	-99,80%
1132	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		1.658.251,64	1.658.251,64	0,00%	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		1.380.369.568,06	1.449.703.945,06	-4,78%
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>			<b>426.027.888.019,71</b>	<b>424.183.500.355,83</b>	<b>0,43%</b>	2424	DESCUENTOS DE NOMINA		647.484.738,00	317.061.968,00	104,21%
1316	VENTA DE BIENES	7	162.109.594,19	396.015.921,50	-59,06%	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		1.543.740.530,00	966.507.458,00	59,72%
1336	SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS		421.393.862.375,52	419.762.761.392,67	0,39%	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		236.456.979,41	64.794.862,93	264,93%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		5.445.180.743,53	4.997.987.735,19	8,95%	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1.072.807.169.957,82	968.831.585.699,09	10,73%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		-973.264.693,53	-973.264.693,53	0,00%	<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>			<b>14.520.738.655,00</b>	<b>12.102.826.422,00</b>	<b>19,98%</b>
<b>15 INVENTARIOS</b>			<b>12.245.261.443,95</b>	<b>12.284.051.168,86</b>	<b>-0,32%</b>	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		14.520.738.655,00	12.102.826.422,00	19,98%
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA		2.078.179.306,82	2.116.969.031,73	-1,83%	<b>27 PROVISIONES</b>			<b>2.637.341.468.599,54</b>	<b>2.637.324.906.279,54</b>	<b>0,00%</b>
1530	EN PODER DE TERCEROS		10.167.082.137,13	10.167.082.137,13	0,00%	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		464.113.871.390,00	464.113.871.390,00	0,00%
<b>NO CORRIENTE</b>			<b>758.811.724.618,70</b>	<b>669.259.995.679,06</b>	<b>13,38%</b>	2790	PROVISIONES DIVERSAS		2.173.227.597.209,54	2.173.211.034.889,54	0,00%
<b>16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			<b>2.026.438.432,82</b>	<b>2.183.587.594,88</b>	<b>-7,20%</b>	<b>29 OTROS PASIVOS</b>			<b>41.010.071.394,53</b>	<b>39.584.085.039,14</b>	<b>3,60%</b>
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		326.977.703,00	326.977.703,00	0,00%	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		1.386.979.091,18	1.401.666.075,28	-1,05%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		33.960.000,00	52.151.406,00	-34,88%	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		39.623.092.303,35	38.182.418.963,86	3,77%
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		206.247.782,22	191.735.657,85	7,57%	<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>3.769.494.408.584,36</b>	<b>3.664.078.031.195,76</b>	<b>2,88%</b>
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		1.375.341.391,60	1.365.327.391,60	0,73%	<b>PATRIMONIO</b>			<b>-2.564.290.591.786,33</b>	<b>-2.552.676.105.673,71</b>	<b>0,45%</b>
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		13.173.000,00	13.173.000,00	0,00%	<b>31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>			<b>-2.564.290.591.786,33</b>	<b>-2.552.676.105.673,71</b>	<b>0,45%</b>
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		2.264.303.258,42	2.258.443.258,42	0,26%	3105	CAPITAL FISCAL	27	-3.504.749.840.369,50	-3.504.749.840.369,50	0,00%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		1.931.833.222,36	1.937.668.040,73	-0,30%	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		883.866.903.919,42	903.370.587.845,80	-2,16%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		120.767.300,00	120.767.300,00	0,00%	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		56.592.344.663,75	48.703.146.849,99	16,20%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-4.246.165.224,78	-4.082.656.162,72	4,00%	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>1.205.203.816.798,03</b>	<b>1.111.401.925.522,04</b>	<b>8,44%</b>
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>			<b>756.785.286.185,88</b>	<b>667.076.408.084,18</b>	<b>13,45%</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	16	756.727.357.812,05	666.961.873.274,05	13,46%	<b>91 PASIVOS CONTINGENTES</b>			<b>4.282.127.086.598.790,00</b>	<b>4.282.127.086.598.790,00</b>	<b>0,00%</b>
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		6.038.820.902,06	6.038.820.902,06	0,00%	9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN		4.248.473.049.417.600,00	4.248.473.049.417.600,00	0,00%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES		-5.980.892.528,23	-5.924.286.091,93	0,96%	9190	OTROS PASIVOS CONTINGENTES		33.654.037.181.199,90	33.654.037.181.199,90	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>1.205.203.816.798,03</b>	<b>1.111.401.925.522,04</b>	<b>8,44%</b>	<b>93 ACREEDORAS DE CONTROL</b>			<b>615.014.884.029,12</b>	<b>439.171.244.944,75</b>	<b>40,04%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL		615.014.884.029,12	439.171.244.944,75	40,04%
<b>81 ACTIVOS CONTINGENTES</b>			<b>6.413.946.518.496,92</b>	<b>5.669.580.320.281,13</b>	<b>13,13%</b>	<b>99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>			<b>-4.282.742.101.482.820,00</b>	<b>-4.282.566.257.843.730,00</b>	<b>0,00%</b>
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN		25.940.277.015,00	25.940.277.015,00	0,00%	9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		-4.282.127.086.598.790,00	-4.282.127.086.598.790,00	0,00%
8130	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS		303.471.493.951,20	302.326.261.696,57	0,38%	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-65.014.884.029,12	-439.171.244.944,75	40,04%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES		6.084.534.747.530,72	5.341.313.781.569,56	13,91%	<b>89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>			<b>-6.478.469.282.842,15</b>	<b>-5.732.011.696.582,81</b>	<b>13,02%</b>
<b>83 DEUDORAS DE CONTROL</b>			<b>64.522.764.345,23</b>	<b>62.431.376.301,68</b>	<b>3,35%</b>	8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)		-6.413.946.518.496,92	-5.669.580.320.281,13	13,13%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		295.254.256,21	295.254.256,21	0,00%	8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-64.522.764.345,23	-62.431.376.301,68	3,35%
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		22.765.299.577,05	22.765.299.577,05	0,00%	<b>99 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)</b>			<b>-4.282.127.086.598.790,00</b>	<b>-4.282.127.086.598.790,00</b>	<b>0,00%</b>
8355	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN		41.462.210.511,97	39.370.822.468,42	5,31%	<b>9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)</b>			<b>-65.014.884.029,12</b>	<b>-439.171.244.944,75</b>	<b>40,04%</b>

MARIA PATRICIA TOBÓN YAGARI  
DIRECTORA GENERAL

GUILBERMO 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 JUNIO 2022 - 30 DE JUNIO 2023  
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	NOTA	Periodo 30-jun-23	Periodo 30-jun-22	VARIACION %
	<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<u>740.262.157.403,52</u>	<u>1.271.291.018.528,96</u>	-42%
41	INGRESOS FISCALES	28	<u>55.609.405,00</u>	<u>15.300.000,00</u>	263%
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		55.609.405,00	15.300.000,00	263%
42	VENTA DE BIENES		<u>8.114.665.454,99</u>	<u>4.597.985.796,35</u>	76%
4210	BIENES COMERCIALIZADOS		8.114.665.454,99	4.597.985.796,35	76%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		<u>2.431.436.737,00</u>	<u>4.341.371.703,58</u>	-44%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		2.431.436.737,00	4.341.371.703,58	-44%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		<u>729.660.445.806,53</u>	<u>1.262.336.361.029,03</u>	-42%
4705	FONDOS RECIBIDOS		724.030.094.749,53	1.255.337.057.520,03	-42%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		5.630.351.057,00	6.999.303.509,00	-20%
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<u>683.456.392.025,75</u>	<u>892.652.349.487,40</u>	-23%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	29	<u>676.233.097.832,14</u>	<u>871.476.115.310,65</u>	-22%
5101	SUELDOS Y SALARIOS		24.939.773.505,00	22.564.379.904,00	11%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		113.611.651,00	4.596.204,00	2372%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		5.906.459.901,00	5.055.856.721,00	17%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		1.188.603.000,00	944.793.200,00	26%
5107	PRESTACIONES SOCIALES		11.029.286.685,00	7.879.424.228,00	40%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		74.326.231,00	42.297.395,00	76%
5111	GENERALES		632.930.605.181,71	834.891.366.448,99	-24%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		50.431.677,43	93.401.209,66	-46%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONE		<u>437.959.942,01</u>	<u>14.278.059.930,93</u>	-97%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQL		324.747.069,41	372.413.727,27	-13%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		113.212.872,60	137.547.051,03	-18%
5373	PROVISIONES DIVERSAS		0,00	13.768.099.152,63	-100%
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		<u>38.789.719,12</u>	<u>1.597.129.663,00</u>	-98%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS		38.789.719,12	1.597.129.663,00	-98%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	29	<u>6.746.544.532,48</u>	<u>5.301.044.582,82</u>	27%
5720	OPERACIONES DE ENLACE		6.746.544.532,48	5.301.044.582,82	27%
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<u>56.805.765.377,77</u>	<u>378.638.669.041,56</u>	-85%
	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>				
48	OTROS INGRESOS	28	<u>1.514.771.892,86</u>	<u>1.768.434.502,19</u>	-14%
4802	FINANCIEROS		347.148.245,84	602.708.151,42	-42%
4808	INGRESOS DIVERSOS		1.167.623.647,02	1.165.726.350,77	0%
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
58	OTROS GASTOS		<u>1.728.192.606,88</u>	<u>31.193.390,62</u>	5440%
5804	FINANCIEROS		5.343.704,00	4.989.489,17	7%
5890	GASTOS DIVERSOS		1.722.848.902,88	26.203.901,45	6475%
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>		<u>-213.420.714,02</u>	<u>1.737.241.111,57</u>	-112%
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<u>56.592.344.663,75</u>	<u>380.375.910.153,13</u>	-85%

MARIA PATRICIA TOBÓN YAGARI  
DIRECTORA GENERAL

GUILLERMO MARTINEZ DAZA  
SECRETARIO GENERAL

MIREYI VARGAS OLIVEROS  
CONTADOR  
T.P. 73619-T



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

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

✓ **Composición**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	MARZO 2023	VALOR VARIACIÓN
11	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 8.118.942.715,68	\$ 5.674.378.318,30	\$ 2.444.564.397,38
1110	Db	Depósitos en instituciones financieras	\$ 8.117.284.464,04	\$ 5.672.720.066,66	\$ 2.444.564.397,38
1132	Db	Efectivo de uso restringido	\$ 1.658.251,64	\$ 1.658.251,64	\$ 0,00

**5.1. Depósitos en instituciones financieras – Cuenta Corriente**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	MARZO 2023	VALOR VARIACIÓN
111005	Db	Cuenta corriente	\$ 8.117.284.464,04	\$ 5.672.720.066,66	\$ 2.444.564.397,38

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

CUENTAS BANCARIAS UNIDAD PARA LA ATENCION Y REPARACION INTEGRAL VICTIMAS			
No Cuenta	Banco	Descripción	Saldo en Libros a Junio 2023
026001-495	Banco Popular SA	Servicios Personales	\$ 8.000.000,0
110-026-00150-3	Banco Popular SA	Gastos Generales	\$ 13.731.312,0
300700006061	Banco Agrario de Colombia SA	Inversión Ordinaria	\$ 1.660.925.747,9
300700006079	Banco Agrario de Colombia SA	Transferencias	\$ 4.761.361.956,6
SubTotal Bancos UARIV			\$ 6.444.019.016,5

CUENTAS BANCARIAS FONDO DE REPARACION DE VICTIMAS			
No Cuenta	Banco	Descripción	JUNIO 2023
300700006087	Banco Agrario de Colombia SA	Para pagar sentencias	\$ 1.509.314.963,3
300700006665	Banco Agrario de Colombia SA	Para manejo de recursos propios	\$ 2.085.059,0
3122501793	Bancolombia SA	Cobros Judiciales	\$ 1.585.595,5
3122501591	Bancolombia SA	Donaciones	\$ 557.584,2
267203	Banco de Bogotá SA	FRV ingresos por administración de bienes	\$ 158.940.553,4
224139	Banco de Bogotá SA	Recaudo donaciones	\$ 781.692,1
SubTotal Bancos FRV			\$ 1.673.265.447,5
TOTALES			\$ 8.117.284.464,0

En el informe se refleja los pagos presupuestales por concepto realizados en el aplicativo SIIF Nación, en el primer semestre de 2023:

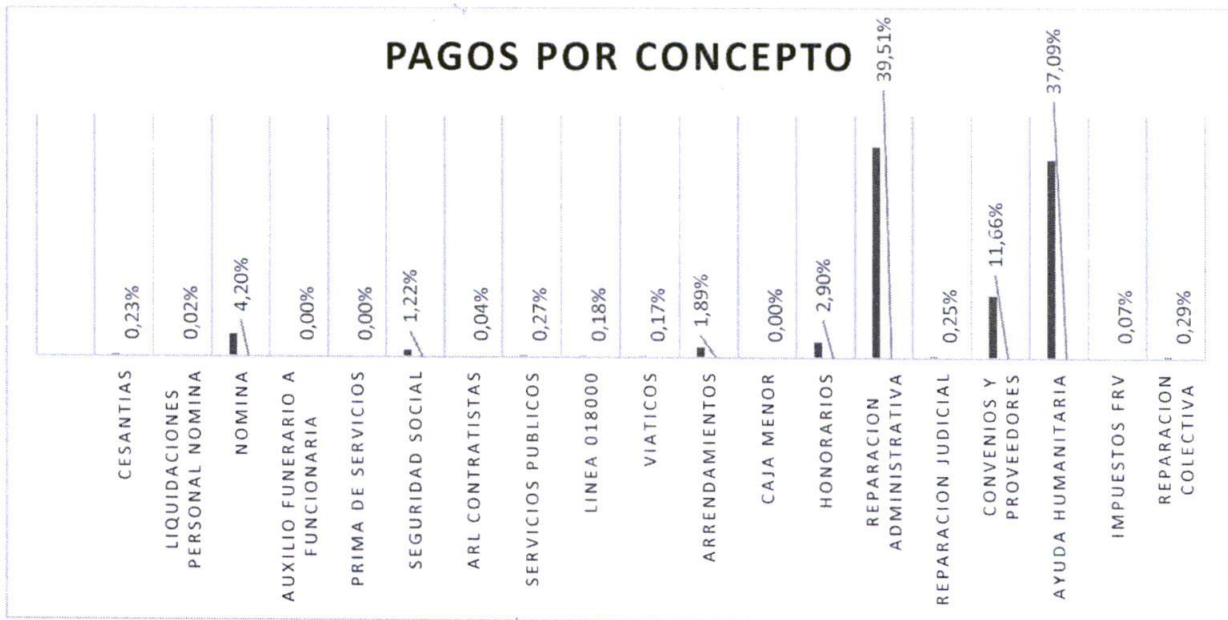


CONCEPTO	UARIV		FRV		TOTALES	
	CANTIDAD O. P.	VALOR	CANTIDAD O. P.	VALOR	CANTIDAD O.P.	VALOR
CESANTIAS	6	\$ 1.549.971.205,00	0	\$ 0,00	6	\$ 1.549.971.205,00
LIQUIDACIONES PERSONAL NOMINA	81	\$ 139.980.712,00	0	\$ 0,00	81	\$ 139.980.712,00
NOMINA	112	\$ 27.738.880.562,00	0	\$ 0,00	112	\$ 27.738.880.562,00
AUXILIO FUNERARIO A FUNCIONARIA	10	\$ 19.224.039,00	0	\$ 0,00	10	\$ 19.224.039,00
PRIMA DE SERVICIOS	373	\$ 8.022.976.761,00	0	\$ 0,00	373	\$ 8.022.976.761,00
SEGURIDAD SOCIAL	52	\$ 202.057.500,00	8	\$ 20.287.000,00	60	\$ 222.344.500,00
ARL CONTRATISTAS	982	\$ 1.693.296.268,28	144	\$ 150.621.761,25	1126	\$ 1.843.918.029,53
SERVICIOS PUBLICOS	9	\$ 894.410.747,00	0	\$ 0,00	9	\$ 894.410.747,00
LINEA 018000	1755	\$ 1.043.644.857,00	86	\$ 95.468.125,00	1841	\$ 1.139.112.982,00
VIATICOS	184	\$ 11.742.398.756,98	6	\$ 704.763.265,00	190	\$ 12.447.162.021,98
ARRENDAMIENTOS	3	\$ 8.131.200,00	0	\$ 0,00	3	\$ 8.131.200,00
CAJA MENOR	3845	\$ 18.056.604.734,00	273	\$ 1.089.357.054,00	4118	\$ 19.145.961.788,00
HONORARIOS	14	\$ 131.999.501.840,00	16	\$ 167.452.860.968,18	30	\$ 299.452.362.808,18
REPARACION ADMINISTRATIVA	2	\$ 1.674.269.280,00	0	\$ 0,00	2	\$ 1.674.269.280,00
REPARACION JUDICIAL	213	\$ 68.988.017.194,18	18	\$ 6.463.420.868,83	231	\$ 75.451.438.063,01
CONVENIOS Y PROVEEDORES	44	\$ 245.016.255.259,00	0	\$ 0,00	44	\$ 245.016.255.259,00
AYUDA HUMANITARIA	1	\$ 48.575.000,00	6	\$ 385.932.820,00	7	\$ 434.507.820,00
<b>TOTAL</b>	<b>7695</b>	<b>\$ 520.529.231.199,44</b>	<b>559</b>	<b>\$ 176.490.199.398,26</b>	<b>8254</b>	<b>\$ 697.019.430.597,70</b>

**Pagos por Reparación Administrativa:** Representa el 42.96% del total de los pagos realizados, se detallan sus modalidades de pago:

1. Pagos Genti ext: Operaciones con el Banco Agrario, con rubros presupuestales de inversión y funcionamiento, para colocar los recursos por Reparación Administrativa a cada una de las víctimas, a través de las cuentas bancarias destinadas para cada una de las posiciones PAC.
2. Fiduciaria Bancolombia: Reparación a niños, niñas y adolescentes, garantizando los recursos hasta cuando cumplan su mayoría de edad.
3. Giros al exterior: En este periodo los pagos a víctimas que residen en al exterior se realizaron a través de Bancolombia: En febrero se giraron US \$34.734,8 dólares, valor en pesos \$171.491.719,93 correspondientes a 21 víctimas, en el mes de marzo se realiza un giro US \$2.263,93 dólares, valor en pesos \$10.712.000,00 correspondiente a 1 víctima, en el mes de abril se realiza un giro US \$601,86 dólares, valor en pesos \$2.861.984 correspondiente a 1 víctima, en el mes de mayo se realiza un giro US \$31.422,24 dólares, valor en pesos \$143.623.784,00 correspondientes a 22 víctimas, en el mes de junio se realiza un giro US \$55.272,14 dólares, valor en pesos \$233.075.081,33 correspondientes a 32 víctimas.





**Pagos de ayuda humanitaria:** Representa el 35.15% del total de los pagos realizados, estos pagos se realizan a través del operador SUPERGIROS y se giraron recursos por valor total de \$245.016.255.259 colocados a un total de 393.932 víctimas. A continuación, se detallan las resoluciones por valor y número de víctimas.

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
20	14-abr-23	300	\$ 201.900.000,00
26	12-may-23	575	\$ 696.000.000,00
27	12-may-23	21.552	\$ 13.000.000.000,00



RESOLUCIONES AYUDA HUMANITARIA 2023			
No. Resolución	Fecha Resolución	No Víctimas	Vr Resolución
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
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
TOTAL		393.932	\$ 245.016.255.259,00

En rezago de los pagos de Ayuda Humanitaria para el mes de febrero de 2023 se colocó recursos a víctimas según la Resolución 82 por valor de \$9.605.395.500,00 correspondientes a 10.567 víctimas.

## 5.2. Efectivo de Uso restringido - Depósitos en instituciones financieras

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

Corresponde a los recursos constituidos en títulos judiciales, de los cuales no puede disponer la Unidad por existir sobre ellos una orden judicial.

## Proceso 50019195710 Ejecutivo Singular de Mínima Cuantía

JUZGADO	DPTO	MUNICIPIO	DEMANDANTE	DEMANDADO	PROCESO	ASUNTO	VALOR	CUENTA BANCARIA	BANCO
ALCALDIA DE MEDELLIN	ANTIOQUIA	MEDELLIN	FONDO DE VALORIZACION DE MEDELLIN	UNIDAD PARA LA ATENCION Y REPARACION INTEGRAL A LAS VICTIMAS	50019195710	EMBARGO JUDICIAL	\$ 1.658.251,64	19010018332	BBVA

Esta cifra revela el valor embargado por el Banco BBVA relacionado con el impuesto de valorización del Proyecto el Poblado, Edificio Cayaru Apartamento 702, Depósito y Parqueadero, identificados con FM 001-698041.

La Oficina Asesora Jurídica de la Unidad de Víctimas radicó el oficio 20221123272981 dirigido a la Secretaria de Hacienda, solicitando el levantamiento de la medida cautelar que reposa sobre la cuenta de la Unidad en el BBVA, resaltando la inembargabilidad de bienes y rentas de las entidades públicas, y señalando, entre otros argumentos, que la autoridad administrativa en el ejercicio de su facultad de cobro no realice una ponderación al momento de ordenar la medida cautelar, tal como se indicó del embargo de



bienes estatales destinados al cumplimiento del cometido estatal de reparación integral a la población víctima del conflicto armado en Colombia.

El Fondo de Valorización del Municipio de Medellín mediante Resolución RP-2019-7089 del 28 de agosto de 2019, revoca la resolución por la cual se había liberado mandamiento de pago contra el FRV y ordenó el levantamiento de la medida de embargo en las entidades financieras.

La Oficina Asesora Jurídica remitió oficio con numero de radicado-E-2022-01-06-22 a la Alcaldía de Medellín solicitando la devolución de los recursos retenidos, quien remitió al FONVALMED y se encuentra a la espera de la respuesta de acuerdo con los términos que señala la ley 1437 de 2011.

La Alcaldía de Medellín emite comunicado el 24-mar-2023 E-2023014955 da respuesta positiva informando que el Fondo de Valorización de Medellín ordena la devolución del título número 413230003381061 dinero que será entregado mediante cheque de gerencia

La OAJ se encuentra realizando el trámite para reclamar el cheque por devolución de los recursos retenidos a la Unidad.

## **NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

### ✓ **Composición**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	MARZO 2023	VALOR VARIACIÓN
<b>13</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 426.027.888.019,71</b>	<b>\$ 424.183.500.355,83</b>	<b>\$ 1.844.387.663,88</b>
1316	Db	Venta de bienes	\$ 162.109.594,19	\$ 396.015.921,50	-\$ 233.906.327,31
1336	Db	Saldos disponibles en Patrimonios Autónomos y Otros Recursos entregados en Administración	\$ 421.393.862.375,52	\$ 419.762.761.392,67	\$ 1.631.100.982,85
1384	Db	Otras cuentas por cobrar	\$ 5.445.180.743,53	\$ 4.997.987.735,19	\$ 447.193.008,34
1386	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-\$ 973.264.693,53	-\$ 973.264.693,53	\$ 0,00

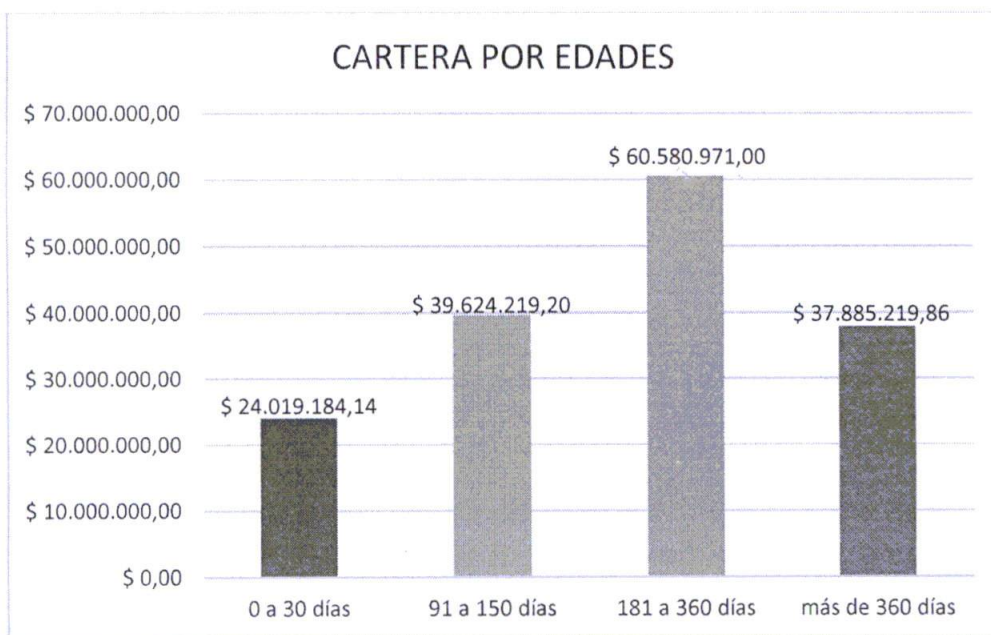
### **7.1. Venta de bienes – Bienes comercializados**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	MARZO 2023	VALOR VARIACIÓN
131606	Db	Bienes comercializados	\$ 162.109.594,19	\$ 396.015.921,50	-\$ 233.906.327,31

El saldo de \$162.109.594,19 a 30 junio de 2023 corresponde a los recursos a favor del Fondo de Reparación a las Víctimas FRV, por concepto de la venta de fruto de palma de aceite y látex de caucho en las plantaciones BAAF, producido en los predios con extinción de dominio administrados por el FRV a junio de 2023. Su variación corresponde a recaudo de cartera; sin embargo, se evidencian cartera mayor a 360 días, distribuidos de la siguiente manera:



CARTERA POR EDADES						
NIT	CLIENTE	0 30 Días	91-150 Días	181 a 360 Días	más de 360 Días	TOTAL
900225515	Extractora Loma Fresca Sur de Bolívar SA	\$ 24.019.184,14		\$ 60.580.971,00	\$ 0,00	\$ 84.600.155,14
901245853	Avanzar + SAS				\$ 1.692.000,00	\$ 1.692.000,00
901173369	Eslatex de Colombia SAS				\$ 36.160.791,46	\$ 36.160.791,46
900452709	Extractora San Sebastiano SAS		\$ 39.624.219,20		\$ 0,00	\$ 39.624.219,20
<b>TOTAL CARTERA</b>		<b>\$ 24.019.184,14</b>	<b>\$ 39.624.219,20</b>	<b>\$ 60.580.971,00</b>	<b>\$ 37.885.219,86</b>	<b>\$ 162.109.594,20</b>



## 7.2. Reintegros de Tesorería

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	MARZO 2023	VALOR VARIACIÓN
133601	Db	Reintegros de tesorería	\$ 421.393.862.375,52	\$ 419.762.761.392,67	\$ 1.631.100.982,85

Los saldos de esta cuenta incluyen todos los recursos a favor de beneficiarios de reparación individual o colectiva, los cuales no pudieron ser pagados, ya que por el proceso de ubicación de las víctimas no es fácil su localización para realizar el correspondiente desembolso. Con el fin de tener la disponibilidad de estos recursos, son trasladados a la DGCPTN del Ministerio de Hacienda, así:

Fecha	Descripción	Dependencia	VALOR
31-may-23	Saldo Anterior	Reparacion	403.876.364.100,43
31-may-23	Saldo Anterior	FRV	14.062.572.308,94
31-may-23	Saldo Anterior	Ayuda Humanitaria	3.601.922.701,00
31-may-23	Saldo Anterior	Convenios	895.885.802,00
<b>Total Saldo anterior</b>			<b>422.436.744.912,37</b>



**NOTAS A LOS INFORMES  
FINANCIEROS Y CONTABLES  
A 30 DE JUNIO DE 2023**

**CONSTITUCIONES**

Fecha	Descripción	Dependencia	VALOR
30/06/2023	CONVENIO	Convenios interadministrativos	0,00
30/06/2023		<u>AYUDA HUMANITARIA</u>	0,00
30/06/2023		FRV	0,00
30/06/2023	RESOLUCION 03672	REPARACION	317.099.405,02
30/06/2023	RESOLUCION 03673	REPARACION	142.226.851,55
<b>Total Constituciones</b>			<b>459.326.256,57</b>

**SOLICITUDES**

Fecha	Descripción	Dependencia	VALOR
30/06/2023		FRV	0,00
30/06/2023	SOL 15	REPARACION	447.700.091,50
30/06/2023	SOL 16	REPARACION	495.520.849,48
30/06/2023	SOL 17	REPARACION	344.767.743,38
30/06/2023	SOL 18	REPARACION	214.220.109,06
30/06/2023		<u>AYUDA HUMANITARIA</u>	0,00
30/06/2023		CONVENIOS	0,00
<b>Total Solicitudes</b>			<b>1.502.208.793,42</b>

**TOTALES**

Total Programa de Indemnizaciones s/g Financiera	Reparacion	402.833.481.563,58
Total Programa de FRV s/g Financiera	FRV	14.062.572.308,94
Total Programa de Ayuda Humanitaria s/g Financiera	Ayuda Humanitaria	3.601.922.701,00
Total convenios Interadministrativos	Convenios	895.885.802,00
<b>TOTAL CUENTA ACREEDORES VARIOS - REINTEGROS DE TESORERIA</b>		<b>421.393.862.375,52</b>

El incremento en la variación a junio del 2023 por valor de \$1.631.100.982,85 corresponde al pago de resoluciones de reparación individual por valor de \$3.120.823.546,26 y constituciones de resoluciones de acreedores de reparación individual por nuevos reconocimientos por valor de \$4.753.730.325,06 según se detalla en cuadro adjunto:

ASOCIACIÓN DE DATOS				
MES	CONCEPTO	N. DOCUMENTO	AREA	VALOR
ABRIL	CONSTITUCION	RESOLUCION 5137	REPARACION	\$ 1.220.655.100,00
MAYO	CONSTITUCION	RESOLUCION 02530	REPARACION	\$ 939.403.249,29
MAYO	CONSTITUCION	RESOLUCION 02531	REPARACION	\$ 2.134.345.719,20
JUNIO	CONSTITUCION	RESOLUCION 03672	REPARACION	\$ 317.099.405,02
JUNIO	CONSTITUCION	RESOLUCION 03673	REPARACION	\$ 142.226.851,55
ABRIL	SOLICITUD	SOLICITUD - 9 - 2023	REPARACION	-\$ 174.042.526,31
ABRIL	SOLICITUD	SOLICITUD - 10 - 2023	REPARACION	-\$ 81.837.918,38
MAYO	SOLICITUD	SOL 11	REPARACION	-\$ 384.829.776,45
MAYO	SOLICITUD	SOL 12	REPARACION	-\$ 438.833.134,31
MAYO	SOLICITUD	SOL 13	REPARACION	-\$ 248.845.840,35
MAYO	SOLICITUD	SOL 14	REPARACION	-\$ 290.225.557,04
JUNIO	SOLICITUD	SOL 15	REPARACION	-\$ 447.700.091,50
JUNIO	SOLICITUD	SOL 16	REPARACION	-\$ 495.520.849,48
JUNIO	SOLICITUD	SOL 17	REPARACION	-\$ 344.767.743,38
JUNIO	SOLICITUD	SOL 18	REPARACION	-\$ 214.220.109,06
MAYO	AJUSTE DIFERENCIA PERIODOS ANTERIORES		REPARACION	-\$ 1.805.795,95
<b>TOTAL</b>				<b>\$ 1.631.100.982,85</b>



### 7.3. Pago por cuenta de terceros

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			JUNIO 2023	MARZO 2023	VALOR VARIACIÓN
138426	Db	Pago por cuenta de terceros	\$ 258.234.189,71	\$ 200.973.227,71	\$ 57.260.962,00

En esta cuenta se reconocen los saldos por cobrar a las EPS y ARL por concepto de incapacidades por enfermedad general, licencias de maternidad y paternidad, así como las incapacidades por accidentes laborales que adeudan a la Entidad con corte a junio 30 de 2023.

La Secretaria General a través del Grupo de Talento Humano gestiona las incapacidades directamente con cada EPS y ARL, una vez se remite la respectiva incapacidad, mensualmente se adelantan las acciones para la recuperación de estos valores con cada Entidad. Durante este segundo trimestre de 2023 hubo un reconocimiento por estos conceptos equivalente a \$185.960.613,00 y una recuperación por el valor de \$128.699.651,00.

Con corte a 30 de junio de 2023 el saldo asciende a \$258.234.189,71. Para el control de estas cuentas por cobrar, el Grupo de Gestión de Talento Humano reporta mensualmente las incapacidades liquidadas, así como los pagos reportados por las entidades que adeudan, con el fin de verificar y descontar el valor de la cuenta por cobrar.

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	TERCERO	VALOR EN LIBROS
<b>Pago por cuenta de terceros</b>			<b>\$ 258.234.189,71</b>
Nacionales	PJ	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$ 28.761.004,71
Nacionales	PJ	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	\$ 13.795.395,00
Nacionales	PJ	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	\$ 5.037.763,00
Nacionales	PJ	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	\$ 166.079.914,00
Nacionales	PJ	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	\$ 20.442.235,00
Nacionales	PJ	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$ 3.424.914,00
Nacionales	PJ	EPS SURAMERICANA S. A	\$ 17.196.425,00
Nacionales	PJ	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. EN LIQUIDACION	\$ 719.267,00
Nacionales	PJ	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S.	\$ 1.890.715,00
Nacionales	PJ	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. PERO TAMBIEN PODRA UTILIZAR LAS DENOMINACIONES ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA SALUD EPS S.A Y/O ALIANSA SALUD EPS	\$ 878.027,00
Nacionales	PJ	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$ 8.530,00



**NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**

✓ **Composición**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	MARZO 2023	VALOR VARIACIÓN
19	Db	OTROS ACTIVOS	\$ 756.785.286.185,88	\$ 667.076.408.084,18	\$ 89.708.878.101,70
1908	Db	Recursos entregados en administración	\$ 756.727.357.812,05	\$ 666.961.873.274,05	\$ 89.765.484.538,00

**16.1. Recursos entregados en Administración**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	MARZO 2023	VALOR VARIACIÓN
190801001	Db	En administración	\$ 4.794.475.538,94	\$ 25.205.000.305,01	-\$ 20.410.524.766,07

Representa los recursos en efectivo a favor de la entidad que se originan en contratos para la administración de recursos bajo diversas modalidades, celebrados con entidades distintas y adicionalmente, los aportes entregados a la Fiduciaria La Previsora SA, para la constitución del Fondo de Contingencias y sus rendimientos a junio 2023, de acuerdo en lo establecido en la Ley 448 de 1998 y las normas que la modifican.

El saldo corresponde a los desembolsos efectuados y pendientes de legalizar por concepto de los convenios interadministrativos, de asociación pendientes por ejecutar según las cláusulas pactadas en el mismo, por parte de la Unidad con órganos de orden nacional, departamento y/o Organismos Internacionales y a los recursos trasladados a la DGCPTN, correspondientes a los recursos generados en la Administración.

La variación por valor de \$20.410.524.766,07 corresponde a convenios que se legalizaron para el segundo trimestre del año 2023 y rendimientos financieros generados por la constitución del Fondo de Contingencias los cuales incrementan el valor aportado de acuerdo con la Resolución 4384 del 2022 de la Unidad.

ASOCIACIÓN DE DATOS		
CONVENIO	A NOMBRE DE	VALOR
1312	Edured	\$ 6.143.997.510,00
1209	Bancoldex	\$ 149.066.349,67
1185	PNUD	\$ 1.422.087.789,00
1324	IOM	\$ 311.166.658,00
1327	OEI	\$ 12.397.496.044,00
<b>TOTALES</b>		\$ 20.423.814.350,67
Rendimientos financieros Fondo Contingencias		\$ 13.289.584,60
<b>TOTALES</b>		\$ 20.410.524.766,07

A continuación, se detalla la composición de los Recursos entregados en administración a 30 de junio de 2023



**NOTAS A LOS INFORMES  
FINANCIEROS Y CONTABLES  
A 30 DE JUNIO DE 2023**

CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS			
NIT	RAZON SOCIAL	CONVENIO	SALDO POR LEGALIZAR
901100455	ALIANZA PUBLICA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL	1311-2022	\$ 1.699.771.806,00
838000082-4	ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL TRAPECIO AMAZONICO - ACITAM	1431-2022	\$ 74.604.750,00
838000449-3	ASOCIACION ZONAL DE CABILDOS Y AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA CHORRERA - AZICATCH	1432-2022	\$ 71.472.600,00
838000456-5	ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES INDIGENAS DE TARAPACÁ - AMAZONAS ASOAIMTAM	1433-2022	\$ 165.292.050,00
838000422-5	ASOCIACION ZONAL DE CONSEJO DE AUTORIDADES INDIGENAS DE TRADICION AUTOCTONA - AZCAITA	1434-2022	\$ 174.938.334,00
900226919-9	ASOCIACION DE AUTORIDADES INDIGENAS ATICOYA	1435-2022	\$ 93.030.000,00
838000379-6	ASOCIACION DE AUTORIDADES INDIGENAS DE LA ZONA DE PUERTO ARICA - AIZA	1436-2022	\$ 151.724.750,00
SALDO POR LEGALIZAR			\$2.430.834.290,00

CONVENIOS DE COOPERACION			
NIT	RAZON SOCIAL	CONVENIO	SALDO POR LEGALIZAR
800091142	Organización de las Naciones Unidas para la Agricultura y la Alimentación FAO	1290-2020	\$ 730.474.642,50
SALDO POR LEGALIZAR			\$730.474.642,50

CONVENIOS DE ASOCIACION			
NIT	RAZON SOCIAL	CONVENIO	SALDO POR LEGALIZAR
830071862	Corporación Colombiana de Agricultura Urbana y Conservación del Ambiente CORAMBIENTAL	1313-2022	\$ 626.869.939,00
SALDO POR LEGALIZAR			\$626.869.939,00

CENTROS REGIONALES			
NIT	RAZÓN SOCIAL	CONVENIO	SALDO POR LEGALIZAR
800113389	Municipio de Ibagué Tolima	1600- 2018	\$ 568.908.099,00
SALDO POR LEGALIZAR			\$568.908.099,00

FONDO DE CONTINGENCIAS			
NIT	RAZÓN SOCIAL		VALOR FONDO
860525148	Fiduciaria La Previsora SA		\$ 437.388.568,44
VR FONDO DE CONTINGENCIAS			\$437.388.568,44

SALDO TOTAL CUENTA 190801001			\$ 4.794.475.538,94
------------------------------	--	--	---------------------

**16.2. Recursos entregados en Administración - En administración DTN - SCUN**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	MARZO 2023	VALOR VARIACIÓN
190801002	Db	En administración DTN - SCUN	\$ 106.285.162.345,37	\$ 97.280.020.693,37	\$ 9.005.141.652,00



Corresponde a los fondos recaudados y trasladados por concepto de arrendamiento de bienes con y sin extinción de dominio, venta de fruto con y sin extinción de dominio, anticipos realizados por canon de arrendamiento y pagos efectuados con recursos propios como, IVA y gravamen a los movimientos financieros e indemnizaciones judiciales.

DESCRIPCIÓN	SALDO ANTERIOR CONTABILIDAD	TRASLADO MES				RECAUDOS	PAGOS	SALDO FINAL
		BANCO AGRARIO 6087	BANCO BOGOTÁ - 7203	BANCO BOGOTÁ - 4139	BANCOLOMBIA -3122501793			
SALDO A 31 MAYO 2023	\$ 102.297.162.345,37						\$ 0,0	\$ 102.297.162.345,37
SALDOS A POR VENTA DE FRUTO Y ARRIENDOS, BANCO BOGOTÁ		\$ 2.145.528.027,97	\$ 580.421.658,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 2.725.949.685,97	\$ 0,00	\$ 2.725.949.685,97
<b>RECAUDOS CON EXTINCIÓN</b>		<b>\$ 13.170.491,00</b>	<b>\$ 385.187.837,66</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 398.358.328,66</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 398.358.328,66</b>
Arrendamientos		\$ 10.676.493,00	\$ 91.229.178,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 101.905.671,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Iva Con E.D		\$ 1.381.810,00	\$ 16.535.013,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.916.823,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Venta de fruto		\$ 0,00	\$ 277.423.646,66	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 277.423.646,66	\$ 0,00	\$ 0,00
Anticipo arrendamiento operativo		\$ 1.112.188,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.112.188,00	\$ 0,00	\$ 0,00
<b>RECAUDOS SIN EXTINCIÓN</b>		<b>\$ 23.301.481,03</b>	<b>\$ 840.390.504,34</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 863.691.985,37</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 863.691.985,37</b>
Arrendamientos		\$ 21.233.683,03	\$ 546.585.589,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 567.819.272,03	\$ 0,00	\$ 0,00
IVA Sin ED		\$ 2.067.798,00	\$ 94.898.679,00		\$ 0,00	\$ 96.966.477,00		
Venta de fruto			\$ 197.633.133,84	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 197.633.133,84	\$ 0,00	\$ 0,00
IVA Venta de Fruto			\$ 1.273.102,50		\$ 0,00	\$ 1.273.102,50		
<b>PAGOS</b>		<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>
IVA		\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
GMF/IVA		\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 102.297.162.345,37</b>	<b>\$ 2.182.000.000,00</b>	<b>\$ 1.806.000.000,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 3.988.000.000,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 106.285.162.345,37</b>

En relación con el trimestre inmediatamente anterior se evidencia un aumento del 9% equivalente a un valor de \$9.005.141.652 indicando un incremento en el recaudo proveniente de los conceptos anteriormente mencionados.

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### ✓ Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			JUNIO 2023	MARZO 2023	VALOR VARIACIÓN
<b>24</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 1.076.622.129.935,29</b>	<b>\$ 975.066.213.455,08</b>	<b>\$ 101.555.916.480,21</b>
2401	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 6.908.162,00	\$ 3.436.559.522,00	-\$ 3.429.651.360,00
2407	Cr	Recursos a favor de terceros	\$ 1.380.369.568,06	\$ 1.449.703.945,06	-\$ 69.334.377,00
2424	Cr	Descuentos de Nomina	\$ 647.484.738,00	\$ 317.061.968,00	\$ 330.422.770,00
2436	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	\$ 1.543.740.530,00	\$ 966.507.458,00	\$ 577.233.072,00
2445	Cr	Impuesto al valor agregado IVA	\$ 236.456.979,41	\$ 64.794.862,93	\$ 171.662.116,48
2490	Cr	Otras cuentas por pagar	\$ 1.072.807.169.957,82	\$ 968.831.585.699,09	\$ 103.975.584.258,73



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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	MARZO 2023	VALOR VARIACIÓN
240101	Cr	Bienes y servicios	\$ 0,00	\$ 3.126.668,00	-\$ 3.126.668,00

En esta cuenta se registra todas las obligaciones susceptibles de pago adquiridas con terceros por concepto de bienes y servicios efectivamente recibidos.

CODIGO CONTABLE	NATURALEZA	CONCEPTO	JUNIO 2023	MARZO 2023	VALOR VARIACION
240101	Cr	Bienes y servicios	\$ 0,00	\$ 3.126.668,00	\$ 3.126.668,00
UNIDAD			\$ 0,00	\$ 47.900,00	\$ 47.900,00
FONDO			\$ 0,00	\$ 3.078.768,00	\$ 3.078.768,00

### 21.2. Adquisición de bienes y servicios nacionales -Proyectos de inversión

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	MARZO 2023	VALOR VARIACIÓN
240102	Cr	Proyectos de inversión	\$ 6.908.162,00	\$ 3.433.432.854,00	-\$ 3.426.524.692,00

El saldo de \$6.908.162,00 a 30 de junio corresponde a una cuenta por pagar de UT Uariv Logística DQS 2022, correspondiente al contrato 1325-2022 cuyo objeto es prestar los servicios operativos para apoyar la organización, producción y realización de las jornadas y/o acciones para la implementación de medidas de reparación integral a las víctimas del conflicto armado que les sean solicitadas por la Unidad.

ASOCIACIÓN DE DATOS				
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	TERCERO	JUNIO 2023	MARZO 2023
Proyectos de inversión			\$ 6.908.162,00	\$ 3.433.432.854,00
Nacionales	PJ	UT UARIV LOGÍSTICA DQS 2022	\$ 6.908.162,00	\$ 3.433.432.854,00

### 21.3. Recursos a favor de Terceros -Aportes a fondos pensionales y aportes a seguridad social en salud

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	MARZO 2023	VALOR VARIACIÓN
242401	Cr	Aportes a fondos de Pensiones	\$ 343.186.953,00	\$ 165.576.867,00	\$ 177.610.086,00
242402	Cr	Aportes a seguridad social en salud	\$ 290.569.686,00	\$ 148.582.960,00	\$ 141.986.726,00

Esta cuenta representa los descuentos realizados a los trabajadores por conceptos de Seguridad Social (salud y pensión), así como aquellos descuentos autorizados por el trabajador (Libranzas) o descuentos por mandato judicial (Embargos), la variación en valores obedece a la causación de la nómina y el pago del



retroactivo del ajuste salarial 2023 el cual se pagó durante el mes de junio, estos saldos de descuentos de nómina son pagados en los primeros días del mes siguiente.

#### 21.4. Impuesto al valor agregado IVA

DESCRIPCIÓN	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	MARZO 2023	VALOR VARIACIÓN
2445	Cr	Impuesto al valor agregado IVA	\$ 236.456.979,41	\$ 64.794.862,93	\$ 171.662.116,48
SALDOS A CORTES DE VIGENCIA					
VALOR VARIACIÓN					

Esta cuenta registra el valor de IVA generado por las actividades de arrendamiento de bienes comerciales con extinción y sin extinción de dominio administrados por FRV a tarifa del 19% y venta de fruto gravada a tarifa del 5%. El saldo final en contabilidad corresponde al IVA facturado durante el periodo de mayo a junio de 2023.

Durante el primer semestre del año 2023 el FRV ha intensificado su trabajo misional, partiendo por la legalización de varios contratos de arrendamiento por uso de bienes comerciales, lo cual generó el incremento en el valor facturado de IVA.

El saldo final en contabilidad corresponde al IVA facturado durante el periodo de mayo a junio de 2023, teniendo como valores representativos en ese periodo el IVA facturado por: por acuerdo de pago a Exploraciones La Rica por \$60.202.307,26, por canon de arrendamiento a Alpina Productos Alimenticios por \$24.747.899,15 y a UARIV por \$20.411.540,04. Cabe resaltar que el saldo a marzo corresponde al IVA generado únicamente en un mes (marzo) y el saldo a junio corresponde al IVA generado en los 02 meses (mayo y junio)

#### NOTA 27. PATRIMONIO

##### ✓ Composición

DESCRIPCIÓN	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	MARZO 2023	VALOR VARIACIÓN
31	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-\$ 2.564.290.591.786,33	-\$ 2.552.676.105.673,71	11.614.486.112,62
3105	Cr	Capital fiscal	-\$ 3.504.749.840.369,50	-\$ 3.504.749.840.369,50	\$ 0,00
3109	Cr	Utilidad o excedentes acumulados	\$ 883.866.903.919,42	\$ 903.370.587.845,80	19.503.683.926,38
3110	Cr	Resultado del ejercicio	\$ 56.592.344.663,75	\$ 48.703.146.849,99	\$ 7.889.197.813,76
SALDOS A CORTES DE VIGENCIA					
VALOR VARIACIÓN					

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

DESCRIPCIÓN	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	MARZO 2023	VALOR VARIACIÓN
310901002	Cr	Corrección de errores de un periodo contable anterior	\$ 456.335.819.933,00	\$ 475.839.503.859,38	19.503.683.926,38
SALDOS A CORTES DE VIGENCIA					
VALOR VARIACIÓN					

En esta cuenta se encuentran acumulados los ajustes de activo y pasivo efectuados en la aplicación del Nuevo Marco Normativo para entidades de gobierno generados en el proceso de transición de saldos



iniciales, así como los ajustes a los activos y pasivos efectuados: 1) Por concepto de legalizaciones de recursos entregados en administración que fueron ejecutados en años anteriores. 2) Reintegros de recursos del año anterior. 3) Aplicación de pagos de incapacidades reconocidas en años anteriores. 4) Mayores valores provisionados por concepto de indemnizaciones administrativas, de acuerdo con lo establecido en la “Política Contable de la provisión y el pasivo contingente de Indemnizaciones Administrativas”.

Los valores registrados en esta cuenta corresponden a registro de hechos económicos que debieron registrarse en años anteriores, por conceptos tales como reintegros, legalización de recursos entregados en administración se presentaron posterior al cierre 2022 y por proceso de depuración.

A continuación, se detallan los ajustes realizados en el primer semestre 2023 relacionados con esta cuenta:

MOVIMIENTOS DE ENERO A JUNIO DE 2023 UARIV

COMPROBANTE CONTABLE	DEBITO	CREDITO	SALDO	CONTRAPARTIDA		EXPLICACION DEL AJUSTE
				CÓDIGO CUENTA	CUENTA CONTRA PARTIDA	
0	0,00	0,00	(921.315.463.802,61)			Saldo Inicial
5425	3.315.484.400,00	0,00	(924.630.948.202,61)	249040001	Saldos a favor de beneficiarios	Ajuste de comprobante 66403 correspondía a cta. 511175 reparación de víctimas de acuerdo con resoluciones 4135, 4136, 4362, 3423 de diciembre del 2022. La cual debió afectar el gasto en la vigencia del 2022 y por ende para el ajuste en la vigencia 2023 se utiliza la cta. 310901002.
5426	11.307.595.500,00	0,00	(935.938.543.702,61)	249040001	Saldos a favor de beneficiarios	Ajuste de comprobante 60156 correspondía a cta. 511175 Reparación de víctimas de acuerdo con resolución 3423 de diciembre del 2022. La cual debió afectar el gasto en la vigencia 2022 y por ende para el ajuste en la vigencia 2023 se utiliza la cuenta 310901002.
5786	641.317.686,00	0,00	(936.579.861.388,61)	190801001	En administración	Legalización convenio 1315-2022 CISP; según estados financieros de noviembre y diciembre 2022
5787	9.219.435,00	0,00	(936.589.080.823,61)	511175001	Reparación de víctimas	Traslado de la cuenta 511175001 a la cuenta 310901002, corrigiendo comprobante 2202 debido que es una legalización de recursos entregados para el convenio 1316 del año 2022
7951	564.499.736,00	3.717.016.662,00	(933.436.563.897,61)	242490001	Otros descuentos de nómina	Ajuste de corrección de saldos por conceptos de prestaciones sociales en la cuenta del gasto que al cierre del 31-12-2022 afectaron el valor de los diferentes conceptos de las provisiones de nómina.
				510119003	Reparación de víctimas	
				510119016	Bonificación de dirección	
				510701001	Vacaciones	
				510704001	Prima de vacaciones	
				510705001	Prima de navidad	
				510706001	Prima de servicios	
7738	6.287.649,00	0,00	(933.442.851.546,61)	243603001	Retenido	Ajuste retención en la fuente febrero a marzo por reclasificación de tercero
				243626002	Pagado (db)	
				243627001	Retenido	
7898	560.900,00	0,00	(933.443.412.446,61)	243626002	Pagado (db)	Ajuste retención en la fuente de febrero a marzo 2023 por reclasificación de tercero
				243627001	Retenido	



**NOTAS A LOS INFORMES  
FINANCIEROS Y CONTABLES  
A 30 DE JUNIO DE 2023**

**MOVIMIENTOS DE ENERO A JUNIO DE 2023 UARIV**

COMPROBANTE CONTABLE	DEBITO	CREDITO	SALDO	CONTRAPARTIDA		EXPLICACION DEL AJUSTE
				CÓDIGO CUENTA	CUENTA CONTRA PARTIDA	
8556	0,00	58.961.930.369,00	(874.481.482.077,61)	249040001	Saldos a favor de beneficiarios	Reversión de gastos años anteriores por reintegro definitivo de recursos a la DTN.
8880	0,00	2.336.141,00	(874.479.145.936,61)	138490001	Otras cuentas por cobrar	Reclasificación cuenta contable de la 138490001 a la 310901002, corrigiendo el comprobante 2484; gasto causado en el año 2022
8881	1.449.014.343,00	0,00	(875.928.160.279,61)	190801001	En administración	Legalización convenio 1309-2022 Finagro según estados financieros del mes de septiembre 2022.
8884	0,00	168.238.796,00	(875.759.921.483,61)	138490001	Otras cuentas por cobrar	Ajuste al registro de reintegro de recursos de subsidio liberado por convenios con Finagro de años anteriores 2015, 2015ii, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022
8888	0,00	33.889.884,00	(875.726.031.599,61)	138490001	Otras cuentas por cobrar	Devolución definitiva de recursos de indemnizaciones judiciales a la DTN resoluciones 347 345 y 512 de 2022 por error en el reconocimiento de reparación inicial.
9221	1.898.899,00	0,00	(875.727.930.498,61)	240720001	Recaudos por clasificar	Ajuste de comprobante 5785 por aplicación de ingreso de vigencia anterior correspondiente a rendimientos cta. 6079 en oct-22 por parte de tesorería. Se clasifica de cuenta 240720001 a 310901002.
9222	459.734,00	0,00	(875.728.390.232,61)	240720001	Recaudos por clasificar	Ajuste de comprobante 5784 por aplicación de ingreso de vigencia anterior correspondiente a rendimientos cta. 6061 en oct-22 por parte de tesorería. Se clasifica de cuenta 240720001 a 310901002.
9363	0,00	2.788.707.736,37	(872.939.682.496,24)	480863001	Reintegros	Reclasificación cuenta contable de la 480863001 a la 310901002, corrigiendo comprobante 5320-5323-7903-7905; saldos causados en la vigencia 2022
10942	149.066.350,00	0,00	(873.088.748.846,24)	190801001	En administración	Legalización convenio 1209-2022 banco de comercio exterior de Colombia - Bancoldex; según estado financiero de 1 a 31 de diciembre de 2022.
10943	(6.143.997.510,00)	0,00	(879.230.387.723,24)	190801001	En administración	Legalización convenio 1312-2022 alianza pública para el desarrollo - Aldesarrollo; según estado financiero de 1 de agosto a 31 de diciembre 2022
10944	12.397.496.044,00	0,00	(891.627.883.767,24)	190801001	En administración	Legalización convenio 1327-2022 organización de estados iberoamericanos - OEI; según estados financieros de 11 de septiembre al 31 de diciembre 20022. Ejecución de recursos vigencia 2022.
13168	0,00	606.209.018,01	(891.021.674.749,23)	480863001	Reintegros	Reclasificación cuenta contable de la 480863001 a la 310901002, corrigiendo los comprobantes 9548-9559-10369-10716; saldos causados en la vigencia 2022.
17060	1.805.795,95	0,00	(891.023.480.545,18)	133601001	Reintegros de tesorería	Menor valor acreedores varios constituidos 2022 según conciliaciones.
13817	74.604.750,00	0,00	(891.098.085.295,18)	190801001	En administración	Legalización convenio 1431-2022 Acitam de acuerdo con estados financieros de diciembre 2022
13818	165.292.050,00	0,00	(891.263.377.345,18)	190801001	En administración	Legalización convenio 1433-2022 Asoaitam según estados financieros de diciembre 2022
13819	174.938.334,00	0,00	(891.438.315.679,18)	190801001	En administración	Legalización convenio 1434-2022 Azcaita según estados financieros diciembre 2022
16220	151.724.750,00	0,00	(891.590.040.429,18)	190801001	En administración	Legalización convenio 1436-2022 Aiza; según estados financieros de diciembre 2022



## NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A 30 DE JUNIO DE 2023

### MOVIMIENTOS DE ENERO A JUNIO DE 2023 UARIV

COMPROBANTE CONTABLE	DEBITO	CREDITO	SALDO	CONTRAPARTIDA		EXPLICACION DEL AJUSTE
				CÓDIGO CUENTA	CUENTA CONTRA PARTIDA	
16917	1.422.087.790,00	0,00	(893.012.128.219,18)	190801001	En administración	Legalización convenio 1185-2020 PNUD, según estados financieros de dic 2021 a oct 2022
19001	536.783,42	0,00	(893.012.665.002,60)	480890	Otros ingresos diversos	Reclasificación cuenta contable de la 249040001 a la 310901002, por comisiones cobradas en cheques de gerencia años 2016 a 2018 (periodos contables anteriores).
23496	0,00	536.783,42	(893.012.128.219,18)	249040001	Saldos a favor de beneficiarios	Ajuste comprobante 19001 por error en afectación de cuentas contables. Reclasificación cuenta contable de la 249040001 a la 310901002 por comisiones cobradas en cheques de gerencia años 2016 a 2018. Periodos contables anteriores.
23496	0,00	536.783,42	(893.011.591.435,76)	249040001	Saldos a favor de beneficiarios	Ajuste comprobante 19001 por error en afectación de cuentas contables. Reclasificación cuenta contable de la 249040001 a la 310901002 por comisiones cobradas en cheques de gerencia años 2016 a 2018. Periodos contables anteriores.
22945	553.600,00	0,00	(893.012.145.035,76)	510303001	Cotizaciones a seguridad social en salud	Reversiones comprobantes contables 5224/2023 y 7038/2023 por reclasificación valores al gato vigencia 2022 ctas 510303001 y 510307001
				510307001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	
23101	13.687.926,00	0,00	(893.025.832.961,76)	138426001	Pago por cuenta de terceros	Reclasificación valores de incapacidades cuenta 138426001 vigencia 2022, por doble registro, ajustes C de C 21540, 33538, 33628 de 2022. Proceso conciliatorio con afectación cuenta del patrimonio 310901002
23101	0,00	3.411.287,00	(893.022.421.674,76)	138426001	Pago por cuenta de terceros	Reclasificación valores de incapacidades cuenta 138426001 vigencia 2022, por doble registro, ajustes C de C 21540, 33538, 33628 de 2022. Proceso conciliatorio con afectación cuenta del patrimonio 310901002
23103	26.554.016,00	0,00	(893.048.975.690,76)	138426001	Pago por cuenta de terceros	Reclasificación valores de incapacidades cuenta 138426001 vigencia 2022, por recaudos en la cuenta gasto 510201001 y 510305001 sin reclasificación oportunamente
23665	0,00	5.802.291,00	(893.043.173.399,76)	310902002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	Ajuste por reclasificación debido a la utilización cuenta errada 310902002 por 310901002
23793	0,00	90.037.030,03	(892.953.136.369,73)	249040001	Saldos a favor de beneficiarios	Reclasificación cuenta contable de la 249040001 a la 310901002, corrigiendo el comprobante 23493, saldos causados en vigencias anteriores
<b>TOTALES UARIV</b>			<b>(892.953.136.369,73)</b>			



**NOTAS A LOS INFORMES  
FINANCIEROS Y CONTABLES  
A 30 DE JUNIO DE 2023**

**MOVIMIENTOS DE ENERO A JUNIO DE 2023 FRV**

COMPROBANTE CONTABLE	DEBITO	CREDITO	SALDO	CONTRAPARTIDA		EXPLICACIÓN DEL AJUSTE
				CÓDIGO CUENTA	CUENTA CONTRA PARTIDA	
0	0,00	0,00	1.348.682.571.829,38			Saldo Inicial
7534	0,00	64.952.236,00	1.348.747.524.065,38	240720001	Recaudos por clasificar	Reconocimiento ingresos vigencia 2022 - por otras transferencias fondo para la rehabilitación, inversión y lucha contra el crimen organizado
8148	0,00	3.762.977,24	1.348.751.287.042,62	138439001	Arrendamiento operativo	Registro del ingreso no causado para los meses de enero a marzo 2021 de acuerdo con la depuración de cartera del tercero y reversión de los ajustes 5034 de mayo 2021 y 6026 de junio 2021 por no corresponder a la disminución de cartera por ser un bien con extinción de dominio
				290101002	Anticipos sobre ventas de servicios	
7901	0,00	16.562.320,00	1.348.767.849.362,62	279090001	Otras provisiones diversas	Reversión ajuste no. 2100 debido a que la provisión de la indemnización corresponde a la vigencia 2022 en relación la resolución no. 5009 del 21 de diciembre 2022 que quedo con reserva presupuestal obligada en el mes de marzo del 2023
				511175001	Reparación de víctimas	
9020	0,00	8.978.360,00	1.348.776.827.722,62	138690001	Otras cuentas por cobrar	Ajuste reversión castigo de cartera 31/12/2021 registrado en el comprobante 12066 FRV por identificación de pago efectuado por el arrendatario el 25-11-2021 y traslado a la cuenta de orden en el ajuste 12068 FRV 31-12-2021
16590	32.873.120,00	0,00	1.348.743.954.602,62	138439001	Arrendamiento operativo	Registro NC arrendamiento habitacional con ED - ajuste valor canon Tobías Tavera y anulación facturas Jacqueline bejarano por terminación contrato desde marzo 2022, acta reportada a financiera FRV en mayo 2023
				310901002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	
17161	0,00	3.078.768,00	1.348.747.033.370,62	240101001	Bienes y servicios	Ajuste cuenta por pagar de Mapfre, generada la liberación del recurso RP 100121 - atendiendo a la paz y salvo
17271	12.953,72	0,00	1.348.747.020.416,90	138439001	Arrendamiento operativo	Reclasificación saldos por depuración de tercero Blackmountain Group SAS
19725	843.774,00	0,00	1.348.746.176.642,90	480890	Otros ingresos diversos	Reclasificación NC por anulación facturas cuota admn. vigencia 2022- de la cta. 480890 a la cta. 310901002
22406	16.562.320,00	0,00	1.348.729.614.322,90	279090001	Otras provisiones diversas	Ajuste por reversión comprobante 2165
<b>TOTALES FONDO</b>			<b>1.348.729.614.322,90</b>			

**NOTA 28. INGRESOS**

✓ **Composición**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	JUNIO 2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	\$ 741.776.929.296,38	\$ 1.273.059.453.031,15	-\$ 531.282.523.734,77
41	Cr	INGRESOS FISCALES	\$ 55.609.405,00	\$ 15.300.000,00	\$ 40.309.405,00
42	Cr	VENTA DE BIENES	\$ 8.114.665.454,99	\$ 4.597.985.796,35	\$ 3.516.679.658,64



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	JUNIO 2022	VALOR VARIACIÓN
44	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 2.431.436.737,00	\$ 4.341.371.703,58	-\$ 1.909.934.966,58
47	Cr	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	\$ 729.660.445.806,53	\$ 1.262.336.361.029,03	-\$ 532.675.915.222,50
48	Cr	OTROS INGRESOS	\$ 1.514.771.892,86	\$ 1.768.434.502,19	-\$ 253.662.609,33

### 28.1. Multas y sanciones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	JUNIO 2022	VALOR VARIACIÓN
411002	Cr	Multas y sanciones	\$ 55.609.405,00	\$ 15.300.000,00	\$ 40.309.405,00

Esta cuenta representa las multas interpuestas a los actores al margen de la ley. Estas sumas se caracterizan como ingresos no tributarios ya que son destinadas para la reparación a las víctimas. Es importante mencionar que dichos recaudos son realizados a las personas que se encuentran en un proceso penal, el cual faculta al cobro persuasivo y coactivo. A 30 de junio de 2023, fueron consignados \$55.609.405 en la cuenta bancaria destinada para estos recaudos, lo que representa una variación de \$40.309.405,00

### 28.2. Construcciones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	JUNIO 2022	VALOR VARIACIÓN
421003	Cr	Construcciones	\$ 4.677.318.145,00	\$ 557.195.450,00	\$ 4.120.122.695,00

Esta cuenta representa el valor de los ingresos causados por la entidad que se originan en desarrollo de su actividad de comercialización de bienes con extinción de dominio, que no han sido sometidos a ningún proceso de transformación por parte de la entidad. La variación por valor de \$4.120.122.695,00 en el segundo trimestre de 2023 está representado en la venta de predios según Resolución 00452 Resolución 02806, Resolución 02807, Resolución 02808, Resolución 02809 y Resolución 02810.

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	JUNIO 2022	VALOR VARIACIÓN
442830	Cr	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado	\$ 205.258,00	\$ 57.452.955,94	-\$ 57.247.697,94

Esta cuenta representa las donaciones 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. Entre ellos tenemos: Bancolombia y Banco de Bogotá (cta. 0312250159 y cta. 000224139); Dineros que van a ser destinados en la reparación de las Víctimas del conflicto armado.



#### 28.4. Intereses sobre depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	JUNIO 2022	VALOR VARIACIÓN
480201	Cr	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	\$ 73.888.553,00	\$ 151.268.413,00	-\$ 77.379.860,00

Esta cuenta representa los ingresos por concepto de rendimientos causados sobre los depósitos en la entidad financiera donde el FRV tiene convenio como es el caso del Banco Agrario de Colombia (cuenta 300700006665), dichos recursos a la fecha se encuentran en la Sistema de Cuenta Única Nacional SCUN. Estos ingresos van a hacer utilizados en la Reparación de las Víctimas del conflicto armado.

#### NOTA 29. GASTOS

##### ✓ Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	JUNIO 2022	VALOR VARIACIÓN
5	Db	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 685.184.584.632,63	\$ 892.683.542.878,02	-\$ 207.498.958.245,39
51	Db	De administración y operación	\$ 676.233.097.832,14	\$ 871.476.115.310,65	-\$ 195.243.017.478,51
53	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	\$ 437.959.942,01	\$ 14.278.059.930,93	-\$ 13.840.099.988,92
54	Db	Transferencias y subvenciones	\$ 38.789.719,12	\$ 1.597.129.663,00	-\$ 1.558.339.943,88
57	Db	Operaciones interinstitucionales	\$ 6.746.544.532,48	\$ 5.301.044.582,82	\$ 1.445.499.949,66
58	Db	Otros gastos	\$ 1.728.192.606,88	\$ 31.193.390,62	\$ 1.696.999.216,26

#### 29.1. Sueldos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	JUNIO 2022	VALOR VARIACIÓN
510101	Db	Sueldos	\$ 23.205.956.427,00	\$ 20.650.797.213,00	2.555.159.214,00

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 \$2.555.159.214,00 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.

CARGO	NÚMERO DE SERVIDORES	
	JUNIO 2023	JUNIO 2022
Analista de Sistemas código 3003 grado 18	21	25
Asesor código 1020 grado 14	6	3
Asesor código 1020 grado 15	2	3
Auxiliar Administrativo código 4044 grado 23	36	34
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	4	5



CARGO	NÚMERO DE SERVIDORES	
	JUNIO 2023	JUNIO 2022
Director Territorial código 42 grado 19	19	20
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	38
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	79	79
Profesional Universitario código 2044 grado 11	231	233
Profesional Universitario código 2044 grado 9	181	191
Secretario Ejecutivo código 4210 grado 24	1	0
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	9
Técnico código 3100 grado 16	22	22
Técnico Administrativo código 3124 grado 18	1	1
<b>Total</b>	<b>751</b>	<b>767</b>

## 29.2. Incapacidades

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	JUNIO 2022	VALOR VARIACIÓN
510201	Db	Incapacidades	\$ 113.611.651,00	\$ 4.596.204,00	109.015.447,00

Esta cuenta representa el valor el reconocimiento y pago de las incapacidades por enfermedad general pagadas directamente por la entidad a los empleados, su variación 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	JUNIO 2023	JUNIO 2022	VALOR VARIACIÓN
511113	Db	Vigilancia y seguridad	\$ 10.710.832.843,04	\$ 6.633.434.053,93	4.077.398.789,11

- **PCI – UARIV \$3.113.398.339,04**

La cuenta de Vigilancia y seguridad de la UARIV al corte del 30 de junio equivale a un valor de \$3.113.398.339, los cuales amparan el manejo y vigilancia a nivel nacional, custodia de inmuebles, seguridad de funcionarios y contratistas.



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	\$ 98.919.549,00
1010	800248541	SEGURIDAD DIGITAL LTDA	\$ 532.989.390,04
<b>TOTALES</b>			<b>\$ 3.113.398.339,04</b>

• **PCI – FRV \$ 7.597.434.504,00**

La cuenta de Vigilancia y seguridad del FRV al corte del 30 de junio de 2023 representan un gasto por valor de \$7.597.434.504,00; cuyo proveedor presta el recurso humano y tecnológico para mantener la protección de los bienes inmuebles que Administra el Fondo.

CONTRATO	NIT	NOMBRE	GASTO CONTABLE (ACUMULADO)
FRV-003	860523408	SEGURIDAD NAPOLES LTDA	\$ 6.455.935.640,00
FRV-088	860523408	SEGURIDAD NAPOLES LTDA	\$ 1.141.498.864,00
<b>TOTALES</b>			<b>\$ 7.597.434.504,00</b>

**29.4. Materiales y suministros**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	JUNIO 2022	VALOR VARIACIÓN
511114	Db	Materiales y suministros	\$ 133.701.535,64	\$ 2.180.214.915,15	-2.046.513.379,51

La variación por valor de \$2.046.513.379,51 corresponde a que durante el primer semestre 2023 el FRV ha adquirido de manera muy reducida insumos y herramientas agropecuarias para las plantaciones o proyectos productivos, y se ha adelantado un proceso de análisis y depuración de los inventarios existentes.

**29.5. Licencias**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	JUNIO 2022	VALOR VARIACIÓN
511159	Db	Licencias	\$ 2.250.512.343,02	\$ 182.953.610,70	2.067.558.732,32

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. Se compone de dos contratos por valor total de \$2.250.512.343, así:



CONTRATO	NIT	NOMBRE	GASTO CONTABLE (ACUMULADO)
588	830042244	DIGITAL WARE SAS	\$ 186.956.306,00
99352	800058607	CONTROLES EMPRESARIALES S A S	\$ 2.063.556.037,02
TOTALES			\$ 2.250.512.343,02

## 29.6. Reparación de Víctimas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	JUNIO 2022	VALOR VARIACIÓN
511175	Db	Reparación de víctimas	\$ 570.472.735.091,68	\$ 753.994.402.373,06	-183.521.667.281,38

La cuenta 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, distribuidos de la siguiente manera:

NOMBRE DEL PROVEEDOR	PRESUPUESTO EJECUTADO	GASTO CONTABLE	GASTO DE ACUERDO A LA FICHA
PROVEEDORES	\$ 85.550.222.852,30	\$ 63.316.142.520,68	\$ 178.231.403.976,97
REPARACIÓN COLECTIVA	\$ 959.972.800,00	\$ 959.972.800,00	\$ 959.972.800,00
CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS	\$ 164.502.600,00	\$ 164.502.600,00	\$ 164.502.600,00
AYUDA HUMANITARIA	\$ 245.016.255.259,00	\$ 245.016.255.259,00	\$ 245.016.255.259,00
INDEMNIZACIONES JUDICIALES	\$ 16.562.320,00	\$ 16.562.320,00	\$ 16.562.320,00
REPARACIÓN ADMINISTRATIVA INDIVIDUAL	\$ 260.999.299.592,00	\$ 260.999.299.592,00	\$ 260.999.299.592,00
TOTALES	\$ 592.706.815.423,3	\$ 570.472.735.091,7	\$ 685.387.996.548,0

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

- Proveedores que prestan el servicio con cargo al presupuesto de la Unidad en cumplimiento de su misión, durante la vigencia 2023 y pago de la reserva constituida en el 2022 por estos conceptos.
- Resoluciones causadas de Reparación colectiva, Convenios Interadministrativos, Ayuda Humanitaria, Reparación administrativa individual durante la vigencia 2023.
- Indemnizaciones Judiciales, el valor reportado de la Resolución 5009 de 2022 por valor de \$16.562.320 corresponde a la Reserva presupuestal del año 2022.

## 29.7. Bienes entregados sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	JUNIO 2023	JUNIO 2022	VALOR VARIACIÓN
542307	Db	Bienes entregados sin contraprestación	\$ 38.789.719,12	\$ 1.597.129.663,00	-1.558.339.943,88





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. Para el primer semestre de 2022 se habían distribuido \$1.597.129,663,00 y para el primer semestre de 2023 el valor distribuido corresponde a \$38.789.719,12 existiendo una variación significativa por valor -\$ 1.558.339.943,88, asimismo, el movimiento de Kardex presenta tres salidas para esta vigencia.


**29.8. Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales**

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

Se refleja al cierre de 30 de junio del 2023, corresponde al pago con ocasión de una conciliación judicial de acuerdo con la Resolución 03670 del 27 de Jun del 2023; en la cual se reconoce el pago a favor del Municipio de Sincé (Sucre) por valor de \$1.674.269.280,00 derivado del convenio No 1510 del 8 octubre del 2018.

  
**MARÍA PATRICIA TOBÓN YAGARÍ**  
Directora General

  
**GUILLERMO MARTINEZ DAZA**  
Secretario General

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