



UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL MIGRACIÓN COLOMBIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A PRIMER TRIMESTRE DE 2024
(Cifras en pesos)
(Presentación por Cuentas)



CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	MAR. 2024	DIC. 2023	VARIACIÓN	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	MAR. 2024	DIC. 2023	VARIACIÓN
	ACTIVOS					PASIVOS			
	ACTIVO CORRIENTE	58.714.615.166,13	46.105.657.584,26	12.608.957.581,87		PASIVO CORRIENTE	25.447.643.224,97	34.151.696.314,74	(8.704.053.089,77)
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	9.060.316.079,55	7.360.566.537,35	1.699.749.542,20		CUENTAS POR PAGAR	2.490.904.159,11	13.529.595.818,15	(11.038.691.659,04)
1.1.05	CAJA	190.150.000,00	0,00	190.150.000,00	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	200.800.913,40	9.849.275.648,43	-9.648.465.734,95
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8.870.166.079,55	7.360.566.537,35	1.509.599.542,20	2.4.02	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	32.360.989,74	27.732.229,00	4.628.761,74
	CUENTAS POR COBRAR	1.905.869.133,55	1.246.528.032,63	659.341.100,92	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	741.990.081,00	874.252.081,00	-132.262.000,00
1.3.11	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2.343.478.259,72	1.520.910.486,52	822.567.773,20	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	201.860.339,00	504.336.714,00	-302.475.775,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	404.405.306,00	374.871.512,00	29.533.794,00	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	0,00	0,00
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1.397.059.554,06	1.250.173.791,14	146.885.762,92	2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	1.055.907.255,42	1.890.003.112,28	-834.095.856,86
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-2.230.254.066,23	-1.899.435.757,03	-330.818.309,20	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	257.974.900,47	303.395.434,44	-135.420.453,97
	OTROS ACTIVOS	47.748.609.953,03	37.498.571.014,28	10.250.038.938,75		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	13.814.744.336,72	11.249.573.658,24	2.565.170.678,48
1.3.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	14.250.000.000,00	14.250.000.000,00	0,00	25.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	13.814.744.336,72	11.249.573.658,24	2.565.170.678,48
1.3.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4.911.056.624,00	4.719.966.150,00	191.090.674,00		PROVISIONES	9.141.994.729,14	9.141.994.729,14	0,00
1.3.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	28.587.553.129,03	18.528.604.864,28	10.058.948.264,75	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	9.141.994.729,14	9.141.994.729,14	0,00
	ACTIVO NO CORRIENTE	134.089.896.709,28	135.474.356.914,63	-1.384.460.205,35		OTROS PASIVOS	0,00	230.532.109,21	-230.532.109,21
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	121.933.439.940,75	122.192.323.897,77	-258.883.957,02	2.9.00	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0,00	230.532.109,21	-230.532.109,21
1.6.05	TERRENOS	31.691.306.166,63	31.691.306.166,63	0,00		TOTAL PASIVO	25.447.643.224,97	34.151.696.314,74	(8.704.053.089,77)
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.830.731.245,26	1.592.969.358,05	245.761.887,21		PATRIMONIO			
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	4.460.995.035,56	3.679.332.309,74	781.662.725,82		PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	167.356.868.650,44	147.428.318.184,15	19.928.550.466,29
1.6.40	EDIFICACIONES	38.037.690.247,28	38.037.690.247,28	0,00	3.1.05	CAPITAL FISCAL	58.428.074.722,94	58.428.074.722,94	0,00
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	311.191.783,00	311.191.783,00	0,00	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	89.000.243.461,21	89.214.165.427,89	-19.786.078.033,32
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.229.016.726,56	3.190.027.545,56	38.989.181,00	3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	19.928.550.466,29	19.786.078.033,32	142.472.432,97
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	3.330.126.591,86	3.330.126.591,86	0,00		TOTAL PATRIMONIO	167.356.868.650,44	147.428.318.184,15	19.928.550.466,29
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	11.844.642.500,21	11.517.450.257,05	327.192.243,16		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	59.804.196.895,63	59.864.368.349,33	-60.167.453,70	9.1	PASIVOS CONTINGENTES	24.843.926.302,16	25.037.384.181,25	-193.457.879,09
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELECCIÓN	33.214.447.900,84	33.007.358.924,79	207.088.976,09	9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-24.843.926.302,16	-25.037.384.181,25	193.457.879,09
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	384.976.975,03	354.718.037,11	30.258.937,92		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	192.804.511.875,41	181.580.014.498,89	11.224.497.376,52
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA	1.850.000,00	1.850.000,00	0,00					
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-60.727.267.247,10	-58.896.096.813,58	-1.829.170.433,52					
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-5.497.464.859,01	-5.497.464.859,01	0,00					
	OTROS ACTIVOS	12.156.456.768,53	13.282.033.016,86	-1.125.576.248,33					
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	34.760.379.569,57	34.760.379.569,57	0,00					
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-22.106.556.883,96	-20.980.980.635,63	-1.125.576.248,33					
1.9.76	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-497.365.917,08	-497.365.917,08	0,00					
	TOTAL ACTIVO	192.804.511.875,41	181.580.014.498,89	11.224.497.376,52					
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00					
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	727.085.252,00	591.857.939,00	135.227.313,00					
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	11.714.762.909,02	11.737.421.130,10	-22.658.221,08					
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-12.441.848.161,02	-12.329.279.069,10	-112.569.091,92					

* Conforme lo dispuesto en la resolución 356 de 2022 de la CGN, se compara trimestre vigencia actual con trimestre inmediatamente anterior.

Ver Certificación Adjunta

CARLOS FERNANDO GARCÍA MANOSALVA
Representante Legal
C.C. 79.296.718

Vo Bo: Andrés Pérez Arumendi - Subdirectora Administrativa y Financiera

Vo Bo: Higinio Melo Camacho - Secretario General

JESÚS ANDRÉS PORRAS GARCÍA
Contador

C.C. 79.934.053

T.P. 102.414 - T



UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL MIGRACIÓN COLOMBIA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO
(Cifras en pesos)
(Presentación por Cuentas)

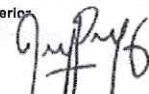


CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACIÓN
	ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	INGRESOS OPERACIONALES	62.028.917.220,57	38.859.540.547,02	23.169.376.673,55
	INGRESOS FISCALES	17.391.941.394,68	7.382.157.580,40	10.009.783.814,28
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	17.391.941.394,68	7.382.157.580,40	10.009.783.814,28
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-	-	-
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.318.842.996,01	342.802.793,24	976.040.202,77
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.318.842.996,01	342.802.793,24	976.040.202,77
	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	43.318.132.829,88	31.134.580.173,38	12.183.552.656,50
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	42.507.183.019,88	30.389.918.422,38	12.117.264.597,50
4.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	-	-	-
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	810.949.810,00	744.661.751,00	66.288.059,00
	GASTOS	42.711.570.881,39	40.172.951.590,72	2.538.619.290,67
	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	39.444.948.656,25	36.936.433.032,21	2.508.515.624,04
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	18.589.526.980,19	13.682.381.566,58	4.907.145.413,61
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	78.941.957,00	66.885.594,00	12.056.363,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5.669.929.887,00	5.728.066.419,40	(58.136.532,40)
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	709.318.200,00	1.058.698.800,00	(349.380.600,00)
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	5.220.847.778,29	6.743.100.219,85	(1.522.252.441,56)
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	955.000,00	71.196.833,00	(70.241.833,00)
5.1.11	GENERALES	8.950.307.648,77	9.359.801.431,38	(409.493.782,61)
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	225.121.205,00	226.302.168,00	(1.180.963,00)
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.257.626.276,54	3.203.214.985,51	54.411.291,03
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	339.818.309,20	39.785.540,57	300.032.768,63
5.3.51	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-	-
5.3.57	DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	-	-
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.792.231.719,01	1.984.458.170,55	(192.226.451,54)
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.125.576.248,33	1.178.971.274,39	(53.395.026,06)
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	-	-	-
	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	8.995.948,60	33.303.573,00	(24.307.624,40)
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	8.995.948,60	33.303.573,00	(24.307.624,40)
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	19.317.346.339,18	(1.313.411.043,70)	20.630.757.382,88
	INGRESOS NO OPERACIONALES	686.768.187,93	46.853.597,00	639.914.590,93
	OTROS INGRESOS	686.768.187,93	46.853.597,00	639.914.590,93
4.8.02	FINANCIEROS	21.359.196,47	2.296.923,00	19.062.273,47
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	10.505.018,60	44.556.674,00	(34.051.655,40)
4.8.31	REVERSIÓN DE PROVISIONES	654.903.972,86	-	654.903.972,86
	GASTOS NO OPERACIONALES	75.564.060,82	21.123.028,75	54.441.032,07
	OTROS GASTOS	75.564.060,82	21.123.028,75	54.441.032,07
5.8.02	COMISIONES	70.854.349,00	16.717.300,43	54.137.048,57
5.8.04	FINANCIEROS	-	-	-
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	1.289.711,82	4.209.728,32	(2.920.016,50)
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	3.420.000,00	-	3.420.000,00
5.8.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-	196.000,00	(196.000,00)
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	611.204.127,11	25.730.568,25	585.473.558,86
	EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	19.928.550.466,29	(1.287.680.475,45)	21.216.230.941,74
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	19.928.550.466,29	(1.287.680.475,45)	21.216.230.941,74

* Conforme lo dispuesto en la resolución 356 de 2022 de la CGN, se compara trimestre vigencia actual con trimestre vigencia anterior

Ver Certificación Adjunta


CARLOS FERNANDO GARCÍA MANOSALVA
Representante Legal
C.C 79.296.718


JESÚS ANDRÉS PORRAS GARCÍA
Contador
C.C 79.994.053
T.P 102.414 - T

Vo.Bo. Andrea Pérez Arismendi - Subdirectora Administrativa y Financiera
Vo.Bo. Rigoberto Niño Corredor - Secretario General

01

Los suscritos, **CARLOS FERNANDO GARCÍA MANOSALVA**, Representante Legal, y **JESÚS ANDRÉS PORRAS GARCÍA**, Contador de la UAE Migración Colombia, en cumplimiento de la resolución 356 de 2022 modificada por la Resolución 261 de 2023 “Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables” expedida por la Contaduría General de la Nación – CGN.

CERTIFICAN:

Que los saldos de los informes financieros y contables del primer trimestre de 2024, revelan los hechos, transacciones y operaciones económicas realizadas y reportadas al Área de Contabilidad por cada una de las dependencias proveedoras de hechos económicos de la **UAE – MIGRACIÓN COLOMBIA** con corte a 31 de marzo de 2024.

Que los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema SIIF Nación a la fecha de corte y la información reportada revela el saldo de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden a esa fecha.

Que los informes financieros y contables a la fecha de corte, han tenido en cuenta las características cualitativas fundamentales de la información financiera de relevancia y representación fiel, siendo esta completa, neutral y libre de errores significativos.

La presente certificación se expide en Bogotá, D.C., con corte al 31 de marzo de 2024.




CARLOS FERNANDO GARCÍA MANOSALVA

Representante Legal
C.C 79.296.718



JESÚS ANDRÉS PORRAS GARCÍA

Contador
C.C 79.994.053
T.P. 102.414 - T

Vo. Bo: **ANDREA PÉREZ ARISMENDI** – Subdirectora Administrativa y Financiera 

 **RIGOBERTO NIÑO CORREDOR** – Secretario General 

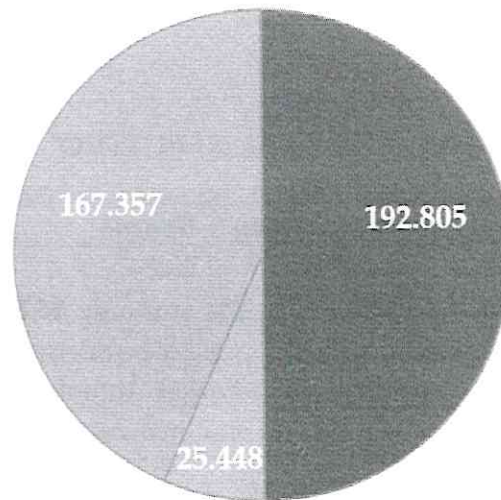


INFORMES FINANCIEROS Y
CONTABLES A CORTE 31 DE
MARZO 2024

31 DE MARZO DE 2024
MIGRACIÓN COLOMBIA
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
ÁREA DE CONTABILIDAD

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS Millones de \$	PASIVOS Millones de \$	PATRIMONIO Millones de \$
<ul style="list-style-type: none"> • Mar. 2024 \$192,805 • Dic. 2023 \$181,580 	<ul style="list-style-type: none"> • Mar. 2024 \$25.448 • Dic. 2023 \$34,152 	<ul style="list-style-type: none"> • Mar. 2024 \$167,357 • Dic. 2023 \$147.428
<ul style="list-style-type: none"> • Incremento: \$11.225 5,82% 	<ul style="list-style-type: none"> • Diminución: \$8.704 25,49% 	<ul style="list-style-type: none"> • Incremento: \$19.929 11,91%



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES CON CORTE A 31 DE MARZO DE 2024

El presente documento se prepara en aplicación a lo dispuesto por la **Resolución No. 356 de 2022 modificada por la Resolución 261 de 2023**, expedidas por la Contaduría General de la Nación, por la cual se incorpora en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deben publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, numeral 4. CRITERIOS PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES.

En cuanto al estado de situación financiera, que componen los activos, pasivos y patrimonio; conforme a la aplicación de la resolución descrita, se comparan trimestre actual con trimestre anterior, ósea a corte diciembre 2023 y marzo 2024.

Con relación al estado de resultados, que componen los ingresos y gastos; la comparación conforme a la directriz, se realiza sobre el mismo trimestre enero a marzo 2023 y 2024.

ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Depósitos en Instituciones Financieras – Bancos

El saldo de la cuenta 1.1.10 asciende a la suma de **\$8.870.166.079,55**, corresponde a las cuentas bancarias activas al corte del presente informe, en el que se incluyen los saldos en libros, en extracto y partidas conciliatorias. Actualmente, la UAE Migración Colombia administra recursos propios y nación en cinco cuentas bancarias, en pesos colombianos así:

CUENTA BANCARIA No.	BANCO	CONCEPTO	TIPO RECURSOS	SALDO		PARTIDA CONCILIATORIA
				LIBROS	EXTRACTO	
263-05464-5	OCCIDENTE	Recaudos servicios misionales	Propios	8.412.018.137,26	8.377.249.506,48	-34.768.630,78
263-05278-9	OCCIDENTE	Gastos generales e inversión	Nación	0,00	0,00	0,00
263-05290-4	OCCIDENTE	Pagos SCUN	Propios	375.146.056,29	375.145.856,29	-200,00
030-9000003380-1	BBVA	Gastos de personal	Nación	25.257.492,00	25.257.492,00	0,00
30230000379-5	BANCO AGRARIO	Recaudos Oficinas Lejanas	Propios	57.744.394,00	57.744.394,00	0,00
TOTAL				8.870.166.079,55	8.835.397.248,77	-34.768.830,78

En cuanto a la partida conciliatoria de la cuenta terminada en 64-5, corresponde a comisiones bancarias cobradas por los bancos Occidente en el mes de marzo, estas erogaciones serán amparadas presupuestalmente dentro del siguiente mes, generando su depuración.

En cuanto a la partida conciliatoria de la cuenta terminada en 90-4 por valor de \$200, corresponde a valor pendiente de registro en siif por pago de Arl del 5 de marzo de 2024.

La depuración y seguimiento a las partidas conciliatorias existentes al cierre del periodo siguen el procedimiento establecido en la "Guía para el Manejo de Información Contable", parámetros para la elaboración de las conciliaciones bancarias. Es de resaltar, que, aunque se presentan partidas conciliatorias, las mismas no son superiores a un mes, generando un adecuado control de las cuentas bancarias; igualmente para el cierre del presente periodo no se presentan Ordenes de pago con traslado a pagaduría pendientes por legalizar.

A corte del presente informe, la Entidad no presentaba efectivo de uso restringido o embargado.

CUENTAS POR COBRAR

De acuerdo con las políticas contables, se reconocen como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la UAE MIGRACIÓN COLOMBIA en el desarrollo de sus

actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones sin contraprestación, como tasas, derechos administrativos, sanciones, transferencias y otros conceptos.

Todas las sanciones son reconocidas por la UAEMC como cuenta por cobrar en el momento en que, por las mismas, se haya adelantado el debido proceso legal y se haya ejecutado el procedimiento administrativo sancionatorio mediante acto administrativo y el mismo se encuentre ejecutoriado.

Los intereses generados por conceptos de sanciones son reconocidos por la UAEMC de manera mensual, una vez recibido el reporte por parte del área responsable, previa verificación y cumplimiento de los requisitos establecidos para tal fin, para el caso, el área responsable evalúa si los intereses generan o no incertidumbre, pues del resultado de esta verificación, se reconocen como ingreso o como cuentas de orden, de acuerdo con lo conceptuado por la CGN. Los pagos por cuenta de Terceros (incapacidades) son reconocidos una vez la entidad tenga el derecho de recobro ante la EPS o ARL, de acuerdo a la normatividad vigente.

En relación al Deterioro, las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, **MIGRACIÓN COLOMBIA** aplica mensualmente los porcentajes de deterioro conforme el manual de políticas contables.

Composición

CONCEPTO	Mar. 2024	Dic. 2023	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
CUENTAS POR COBRAR	1.905.689.133,55	1.246.520.032,63	659.169.100,92	53%
Contribuciones tasas e ingresos no Tributarios (R. Propios)	2.343.478.259,72	1.520.910.486,52	822.567.773,20	54%
Otras cuentas por cobrar (R. Nación)	404.405.386,00	374.871.512,00	29.533.874,00	8%
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	1.397.059.554,06	1.250.173.791,14	146.885.762,92	12%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-2.239.254.066,23	-1.899.435.757,03	-339.818.309,20	18%

La UAE Migración Colombia maneja tres categorías de cartera, de las cuales la primera es misional que corresponde a las Sanciones e intereses que se imponen a los extranjeros

y nacionales por la infracción a deberes y obligaciones de carácter migratorio, la segunda corresponde a las sanciones impuestas a los funcionarios producto de procesos disciplinarios y la tercera que proviene del derecho de recobro por incapacidades el cual se realiza a las respectivas Eps y Arl.

Sanciones (1.3.11.02)

La cartera por sanciones económicas corresponde a sanciones administrativas (verificación migratoria) y sanciones disciplinarias. Esta cartera es controlada por la Oficina Asesora Jurídica y los valores representan los datos reportados y conciliados de manera mensual.

El proceso de deterioro está determinado por la antigüedad particular de cada deudor, al cual se le asigna un porcentaje por cada año de antigüedad hasta completar un lustro, a partir del cual pierden su exigibilidad, tiempo final en el cual de acuerdo a las políticas contables se ha designado como imposible su recaudo o recuperación. Las cuentas por cobrar que tienen calculado un 100% de deterioro, son reclasificadas a la subcuenta de cuentas por cobrar de difícil recaudo, mientras se adelanta el respectivo comité de normalización de cartera.

En cuanto a los intereses de mora de estos derechos, de acuerdo con las políticas contables y las normas para el reconocimiento, medición y revelación de los hechos económicos preceptuados por la Contaduría General de la Nación con base en el marco normativo para entidades de gobierno, se registran en activos aquellos que de acuerdo a su particularidad se califican como ciertos y en cuentas de orden aquellos que de acuerdo con la evaluación de los mismos dada por la Oficina Asesora Jurídica generan un grado de incertidumbre en cuanto a su derecho de cobro o recaudo.

A continuación, se relacionan los saldos por sanciones administrativas e intereses a corte del presente informe:

Administrativas

SANCIONES	Mar. 2024	Dic. 2023	VR. ABSOLUTA	VR. RELATIVA
CAPITAL SANCIONES ADMINISTRATIVAS	2.202.216.579,00	1.410.624.886,00	791.591.693,00	56%
DETERIORO ADMINISTRATIVAS	-1.789.243.836,30	-1.472.987.263,19	-316.256.573,11	21%
INTERESES INCIERTO ADMINISTRATIVAS	727.085.252,00	591.857.939,00	135.227.313,00	23%
INTERÉS CON CERTEZA ADMINISTRATIVAS	27.785.113,00	7.540.872,00	20.244.241,00	268%
CXC DIFÍCIL RECAUDO ADMINISTRATIVAS	1.233.778.762,00	1.098.090.589,00	135.688.173,00	12%

Es preciso indicar, que la cartera de sanciones es de alto riesgo en cuanto a su recaudo, pues el proceso persuasivo y coactivo que adelanta la Oficina Asesora Jurídica tiene unos términos largos y en la mayoría de casos existe dificultad en el cobro debido a que los extranjeros no regresan al país, lo que hace imposible su notificación y cobro, esto genera una probabilidad alta de prescripción de las mismas, por lo cual y de acuerdo a las políticas contables, el deterioro tiene un impacto importante dentro de este hecho económico.

No obstante, comparativamente se puede observar un incremento del 12% en las cuentas por cobrar de difícil recaudo, dado el alto grado de prescripción y vencimiento de la cartera al no poderse adelantar el debido proceso en la acción del cobro. Lo que se traduce en el aumento constante en esta cartera.

Es de resaltar, que la Oficina Jurídica ha logrado realizar constantes acuerdos de pago con los deudores de esta cartera, lo que señala una mejoría en la gestión de cobro.

Disciplinarias

SANCIONES	Mar. 2024	Dic. 2023	VR. ABSOLUTA	VR. RELATIVA
CAPITAL SANCIONES DISCIPLINARIAS	69.352.059,00	61.107.773,00	8.244.286,00	13%
DETERIORO DISCIPLINARIAS	-191.342.522,88	-179.994.318,59	-11.348.204,30	6%
INTERÉS CON CERTEZA DISCIPLINARIAS	44.124.508,72	41.636.955,52	2.487.553,20	6%
CXC DIFÍCIL RECAUDO DISCIPLINARIAS	163.280.792,06	152.083.202,14	11.197.589,92	7%

En cuanto a las sanciones por procesos disciplinarios, el comportamiento en toda esta cartera es de incremento, lo anterior teniendo en cuenta que en la mayoría de los procesos

fallados se genera a exfuncionarios, a los cuales se le es difícil el cobro de estas sanciones y su cobro coactivo tiene instancias de tiempo más amplias.

Otras Cuentas por Cobrar (1.3.84.26)

Pago por cuenta de terceros – Incapacidades

En el concepto de pago por cuenta de terceros se reconoce la cartera por recobro de incapacidades a las diferentes EPS y ARL, el recaudo corresponde al reintegro de las incapacidades consignadas en la vigencia a la DTN. A continuación, se relaciona el detalle de los deudores que constituyen el saldo de \$382.319.889,00, a corte del presente informe:

INCAPACIDADES EN RECOBRO

FUNDACIÓN SALUD MIA	\$44.687,00	
SURA (EPS)		\$56.395.127,00
SAVIA SALUD EPS	\$120.340,00	
SANITAS (EPS)		\$98.267.549,00
SALUD VIDA (EPS)	\$767.571,00	
SALUD TOTAL (EPS)	\$4.990.525,00	
S.O.S. (EPS)	\$53.530,00	
NUEVA EPS (EPS)	\$13.396.437,00	
MUTUAL SER	\$6.400.949,00	
MEDIMAS EPS S.A.S	\$-	
MALLAMAS (EPS)	\$21.000.626,00	
FAMISANAR (EPS)	\$5.544.514,00	
EMSSANAR E.S.S.		\$43.714.976,00
COOSALUD EPS	\$1.034.842,00	
COOMEVA (EPS)	\$7.992.607,00	
COMPENSAR (EPS)		\$58.984.716,00
COMFENALCO VALLE (EPS)	\$24.395.710,00	
COMFAMILIAR - NARIÑO EPS	\$5.296.911,00	
COMFAGUAJIRA EPS	\$453.749,00	
COLPENSIONES	\$165.094,00	
CAPITAL SALUD (EPS)	\$2.040.632,00	
CAJACOPI EPS	\$8.792.534,00	
ARL - POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	\$21.183.373,00	
ALIANSA SALUD (EPS)	\$1.282.890,00	

El saldo de esta cuenta corresponde a incapacidades por enfermedad general, accidentes de trabajo y licencias de maternidad, reconocidas a los funcionarios de la entidad, información que se refleja en la nómina presentada por la Subdirección de Talento Humano, generado por el sistema de liquidación de nómina y que se incorpora en los Estados Financieros a través de la gestión presupuestal.

Estos saldos deben ser gestionados y cobrados a las Empresas Promotoras de Salud (EPS) y a la Administradora de Riesgos Laborales (ARL), por esa Subdirección, adicionalmente, la misma tiene la responsabilidad de presentar el deterioro de las cuentas de acuerdo a las novedades encontradas y la depuración de los saldos presentados.

Es importante aclarar que de acuerdo al Manual de Políticas Contables de Migración Colombia, en el numeral **3.4 Cuentas por Cobrar** quedó establecido: “(...) Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias”. para lo cual esta cartera se deteriora en tres años, teniendo en cuenta que es el tiempo máximo para realizar la gestión ante la Eps y la Arl.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (1.6)

El saldo a 31 de Marzo-24 de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo asciende a la suma de **\$121.933.439.940,75**. Se revisaron y registraron en SIIF los movimientos informados por almacén en el formato AGAF.19 Y 18 V3 - **RELACIÓN DE INGRESOS Y EGRESOS - MARZO – 2024**. Relacionados a continuación:

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE VIGENCIA		VARIACION ABSOLUTA
	MAR-2024	DIC-2023	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	121.933.439.940,75	122.192.323.897,77	-258.883.957,02
TERRENOS	31.691.306.166,63	31.691.306.166,63	0,00
BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.838.731.245,26	1.592.969.358,05	245.761.887,21
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	4.460.995.035,56	3.679.832.309,74	781.162.725,82
EDIFICACIONES	38.037.690.247,28	38.037.690.247,28	0,00
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	311.191.783,00	311.191.783,00	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.229.016.705,56	3.190.027.545,56	38.989.160,00
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	3.339.126.591,86	3.339.126.591,86	0,00

Nivel Central, Área de Contabilidad Teléfono: 5111150 jesus.porras@migracioncolombia.gov.co
Calle 24ª # 59-42 Edificio Argos Torre 3 Piso 4 Bogotá • Conmutador: 605 5454

 @migracioncol

AGDP-0701
F.A. 13/09/2022

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE VIGENCIA		VARIACION ABSOLUTA
	MAR-2024	DIC-2023	
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	11.844.642.500,21	11.517.450.257,05	327.192.243,16
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	59.804.196.895,63	59.864.364.349,33	-60.167.453,70
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	33.214.447.900,84	33.007.358.924,75	207.088.976,09
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	384.976.975,03	354.718.037,11	30.258.937,92
BIENES DE ARTE Y CULTURA	1.850.000,00	1.850.000,00	0,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-60.727.267.247,10	-58.898.096.813,58	-1.829.170.433,52
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-5.497.464.859,01	-5.497.464.859,01	0,00

La variación más representativa corresponde a la subcuenta propiedades, planta y equipo no explotados (21.23%), la cual se debe a la entrada de almacén de unos equipos de cómputo inservibles o para repotenciación.

OTROS ACTIVOS

Los Activos Intangibles (1.9.70) presenta un saldo de \$ 12.156.456.768,53 que corresponden al Software y licencias utilizados por la entidad

DESCRIPCIÓN	MAR-2024	DIC-2023	VR. ABSOLUTA
OTROS ACTIVOS	12.156.456.768,53	13.282.033.016,86	-1.125.576.248,33
ACTIVOS INTANGIBLES	34.760.379.569,57	34.760.379.569,57	0,00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-22.106.556.883,96	-20.980.980.635,63	-1.125.576.248,33
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-497.365.917,08	-497.365.917,08	0,00

PASIVOS

Créditos Judiciales (2.4.60.02)

El saldo de la cuenta 2.4.60 Créditos judiciales por valor de \$1.055.907.255,42, refleja los procesos judiciales en contra de la entidad que tienen sentencia en firme desfavorablemente y que se encuentran pendientes de pago, la relación detallada está conformada por 58 procesos. En cuanto al SIIF Nación se tienen registrados bajo el tercero genérico, pero se lleva el control detallado de cada uno en base de datos externa. Es

preciso indicar que existen fallos desde el 2016, pero el pago de los mismos obedece a las apropiaciones disponibles dentro del presupuesto de cada vigencia.

CRÉDITOS JUDICIALES	mar-24	dic-23	VR. ABSOLUTA	VR. RELATIVA
SENTENCIAS	1.055.907.255,42	1.880.603.112,28	-824.695.856,86	-43,85%

PROVISIONES

Litigios y Demandas (2.7.01.03)

Con base en la resolución 116 de 2017 expedida por la Contaduría General de la Nación y por las políticas contables de Migración Colombia, se registran en esta subcuenta aquellos procesos judiciales en contra de la entidad, los cuales una vez la Oficina Asesora Jurídica posterior a la aplicación del método de reconocido valor técnico informe que tienen una probabilidad de perdida entre el 51% y el 99%. El valor será el definido por el apoderado de acuerdo a la aplicación del método adoptado mediante Resolución 2103 de 2017.

De ahí que, la valoración del riesgo en cuanto a los procesos judiciales en contra de la entidad se realiza de manera permanente por la Oficina Asesora jurídica, la misma se recalcula cuando hay evidencia del cambio de etapas o nueva información a tener en cuenta y que pueda modificar la probabilidad de perdida. Mensualmente se envían estos nuevos cálculos al Área de Contabilidad y se reconocen conforme las políticas contables definidas.

El saldo por litigios y demandas, a corte del presente informe asciende al valor de **\$9.141.994.729,14** correspondiente a la provisión de los procesos judiciales en contra de la entidad, los cuales en su gran mayoría pertenecen a exfuncionarios y funcionarios que reclaman el reconocimiento al derecho adquirido de algunos factores salariales que fueron modificados a partir de la supresión del extinto DAS. A la fecha, existen 45 sin fallo alguno y 33 fallados en primera instancia.

PROVISIONES	mar-24	dic-23	VR. ABSOLUTA	VR. RELATIVA
PROCESOS ADMINISTRATIVOS	9.141.994.729,14	9.141.994.729,14	0,00	0,00%

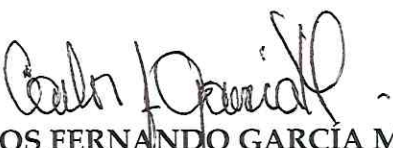
ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES


Pasivos Contingentes (9.1.20.04)

El valor registrado en pasivos contingentes por \$24.843.926.302,16, corresponde a procesos jurídicos en contra de la entidad los cuales de acuerdo a la metodología de reconocido valor técnico adoptada por la entidad mediante resolución interna 2103 de 2017, se encuentran en probabilidad de pérdida entre el 11% y el 50%, lo que se establece como pérdida posible sin importar su instancia. A corte del presente informe por este concepto se presentaban 118 procesos, de los cuales 64 no presentaban fallo alguno y los restantes 54 presentaban fallo en primera instancia.

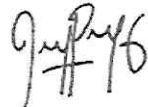
PASIVOS CONTINGENTES	mar-24	dic-23	VR. ABSOLUTA	VR. RELATIVA
PROCESOS ADMINISTRATIVOS	24.843.926.302,16	25.037.384.181,25	-193.457.879,09	-0,77%

Las presentes notas hacen parte integral de los informes contables y financieros del primer trimestre de 2024 para la UAE MIGRACIÓN COLOMBIA, firmadas en la ciudad de Bogotá D.C. por los responsables de su certificación:


CARLOS FERNANDO GARCÍA MANOSALVA
 Director
 Representante Legal
 C.C. 79.296.718

Vo. Bo: ANDREA PÉREZ ARISMENDI – Subdirectora Administrativa y Financiera 

 RIGOBERTO NIÑO CORREDOR – Secretario General 


JESÚS ANDRÉS PORRAS GARCÍA
 Contador UAEMC
 C.C. 79.994.053
 TP: 102.414 - T

