

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



CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	JUN. 2024	MAR. 2024	VARIACIÓN	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	JUN. 2024	MAR. 2024	VARIACIÓN	
ACTIVOS										
ACTIVO CORRIENTE										
1.1.05	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	66.922.756.062,78	58.714.615.165,13	8.208.142.896,65		PASIVOS	31.476.560.308,76	25.447.643.224,97	6.028.917.083,79	
1.1.10	CAJA	8.629.903.485,53	9.060.316.079,55	-430.412.594,02	2.4.01	PASIVO CORRIENTE	2.864.479.808,80	2.490.904.159,11	373.575.649,69	
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	190.150.000,00	190.150.000,00	0,00	2.4.07	CUENTAS POR PAGAR	200.858.340,83	200.809.913,48	-48.946,35	
1.3.11	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8.439.759.485,53	8.870.166.079,55	-430.412.594,02	2.4.07	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	16.620.300,82	32.360.989,74	-15.740.688,92	
1.3.11	CUENTAS POR COBRAR	2.334.580.629,83	1.905.689.133,55	428.891.496,28	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	887.401.992,00	741.990.081,00	145.411.911,00	
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.907.646.379,06	2.343.478.259,72	564.168.119,34	2.4.36	RETENCIONES EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	204.735.796,00	201.880.939,00	2.854.857,00	
1.3.85	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	491.341.289,00	404.405.386,00	86.935.893,00	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.807.904,00	1.055.907.255,42	751.997,00	
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	1.424.612.129,64	1.397.059.554,06	27.552.575,58	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	426.016.227,99	257.974.980,47	168.041.247,52	
		2.489.019.147,87	2.239.254.066,23	249.765.081,64	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	17.885.767.045,82	13.814.744.336,72	4.071.022.709,10	
						BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	17.885.767.045,82	13.814.744.336,72	4.071.022.709,10	
1.9.05	OTROS ACTIVOS	55.958.273.347,42	47.748.609.953,03	8.209.663.394,39	2.7.01	PROVISIONES	10.726.313.454,14	9.141.994.729,14	1.584.318.725,00	
1.9.06	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	14.250.000.000,00	14.250.000.000,00	0,00		LITIGIOS Y DEMANDAS	10.726.313.454,14	9.141.994.729,14	1.584.318.725,00	
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4.802.488.882,00	4.811.056.824,00	-108.567.942,00		OTROS PASIVOS	0,00	0,00	0,00	
1.9.06	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	36.905.785.065,42	28.697.553.129,03	8.318.231.936,39	2.9.80	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00	
						TOTAL PASIVO	31.476.560.308,76	25.447.643.224,97	6.028.917.083,79	
ACTIVO NO CORRIENTE										
1.6.05	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	121.449.265.063,22	121.933.439.940,75	-484.174.877,53		PATRIMONIO	169.284.756.854,18	167.356.868.650,44	1.927.888.203,74	
1.6.05	TERRENOS	31.691.306.166,63	31.691.306.166,63	0,00	3.1.05	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	58.428.074.722,94	58.428.074.722,94	0,00	
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	865.058.669,50	1.838.731.245,25	-973.672.575,76	3.1.09	CAPITAL FISCAL	89.000.243.461,21	89.000.243.461,21	0,00	
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EMPLEADOS	5.342.197.828,93	4.460.995.035,56	881.202.793,37	3.1.10	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	21.856.438.670,03	19.928.550.466,29	1.927.888.203,74	
1.6.40	EDIFICACIONES	38.037.690.247,28	38.037.690.247,28	0,00		RESULTADO DEL EJERCICIO	169.284.756.854,18	167.356.868.650,44	1.927.888.203,74	
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	311.191.785,00	311.191.785,00	0,00		TOTAL PATRIMONIO	169.284.756.854,18	167.356.868.650,44	1.927.888.203,74	
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.165.763.305,56	3.228.016.705,56	-62.253.400,00		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00	
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	3.338.755.391,86	3.338.126.591,86	628.803,00	9.1	PASIVOS CONTINGENTES	18.633.864.520,16	24.843.926.302,16	-6.210.061.782,00	
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	11.839.636.668,82	11.844.642.500,21	-5.005.831,39	9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DE)	-18.633.864.520,16	-24.843.926.302,16	6.210.061.782,00	
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	61.387.132.836,51	59.804.196.895,53	1.582.935.940,98						
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	33.134.977.657,93	33.214.447.900,84	-79.470.242,91						
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	387.332.686,26	384.976.975,03	-2.644.288,77						
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA	1.850.000,00	1.850.000,00	0,00						
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-62.576.163.220,05	-60.727.267.247,10	-1.848.895.972,95						
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-5.497.464.859,01	-5.497.464.859,01	0,00						
1.9.70	OTROS ACTIVOS	12.389.294.036,94	12.156.456.768,53	232.837.268,41						
1.9.75	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	34.760.379.569,57	34.760.379.569,57	0,00						
1.9.85	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-23.072.573.915,55	-22.106.556.883,96	-966.017.031,59						
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	1.198.854.300,00	1.198.854.300,00	0,00						
TOTAL ACTIVO		200.761.317.162,94	192.804.511.875,41	7.956.805.287,53		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	200.761.317.162,94	192.804.511.875,41	7.956.805.287,53	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,00	0,00	0,00		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00	
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	829.549.055,00	727.065.252,00	102.483.803,00		9.1	PASIVOS CONTINGENTES	18.633.864.520,16	24.843.926.302,16	-6.210.061.782,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	12.087.532.189,50	11.714.162.909,02	373.369.280,48		9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DE)	-18.633.864.520,16	-24.843.926.302,16	6.210.061.782,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-12.917.091.244,50	-12.441.948.161,02	-475.233.083,48						

* 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
CARLOS FERNANDO GARCIA MANOSALVA
Representante Legal
C.C. 79.296.718

Rigoberto Nifo
Rigoberto Nifo
Subdirector Administrativo y Financiero
C.C. 79.994.053

Yo, Sr. *Jesús Andrés Porras García*
JESÚS ANDRÉS PORRAS GARCÍA
Contador
C.C. 79.994.053

T.P. 102.414 - T

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL MIGRACIÓN COLOMBIA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO
 (Cifras en pesos)
 (Presentación por Cuentas)



CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2024	2023	VARIACIÓN
	ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	INGRESOS OPERACIONALES	119.621.269.698,77	86.130.613.391,38	33.490.656.307,39
	INGRESOS FISCALES	33.028.996.723,89	15.739.288.511,70	17.289.708.212,19
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	33.030.138.723,89	15.739.421.511,70	17.290.717.212,19
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	(1.142.000,00)	(133.000,00)	(1.009.000,00)
	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.144.494.323,29	1.034.769.601,10	1.109.724.722,19
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.144.494.323,29	1.034.769.601,10	1.109.724.722,19
	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	84.447.778.651,59	69.356.555.278,58	15.091.223.373,01
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	83.129.614.019,59	68.001.701.145,58	15.127.912.874,01
4.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	-	4.804.505,00	(4.804.505,00)
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1.318.164.632,00	1.350.049.628,00	(31.884.996,00)
	GASTOS	97.926.171.983,70	87.061.254.509,98	10.864.917.473,72
	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	89.716.119.416,78	80.437.722.210,10	9.278.397.206,68
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	38.995.184.710,76	32.064.685.676,99	6.930.499.033,77
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	176.115.590,00	160.171.709,00	15.943.881,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	12.123.355.443,00	10.320.820.318,40	1.802.535.124,60
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	2.071.603.400,00	1.865.500.700,00	206.102.700,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	13.435.459.715,82	12.921.580.591,52	513.879.124,30
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	265.736.501,55	1.102.454.495,46	(836.717.993,91)
5.1.11	GENERALES	22.370.874.566,65	21.762.194.644,73	608.679.921,92
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	277.789.489,00	240.314.074,00	37.475.415,00
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	7.917.736.938,04	6.590.228.726,88	1.327.508.211,16
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	589.583.390,83	203.933.307,83	385.650.083,00
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	3.703.291.257,29	3.648.229.708,60	55.061.548,69
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.091.593.279,92	2.290.788.187,29	(199.194.907,37)
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	1.533.269.010,00	447.277.523,16	1.085.991.486,84
	TRANSFERENCIAS Y OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	292.315.628,88	33.303.573,00	259.012.055,88
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	279.473.413,28	-	279.473.413,28
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	12.842.215,60	33.303.573,00	(20.461.357,40)
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	21.695.097.715,07	(930.641.118,60)	22.625.738.833,67
	INGRESOS NO OPERACIONALES	340.141.332,38	66.306.852,00	273.834.480,38
	OTROS INGRESOS	340.141.332,38	66.306.852,00	273.834.480,38
4.8.02	FINANCIEROS	43.437.646,66	7.216.469,00	36.221.177,66
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	49.011.528,60	59.090.383,00	(10.078.854,40)
4.8.31	REVERSIÓN DE PROVISIONES	247.692.157,12	-	247.692.157,12
	GASTOS NO OPERACIONALES	178.800.377,42	58.656.457,19	120.143.920,23
	OTROS GASTOS	178.800.377,42	58.656.457,19	120.143.920,23
5.8.02	COMISIONES	141.441.995,78	39.009.132,43	102.432.863,35
5.8.04	FINANCIEROS	-	-	-
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	28.532.297,64	19.103.924,76	9.428.372,88
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	8.826.084,00	215.900,00	8.610.184,00
5.8.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-	327.500,00	(327.500,00)
	EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	161.340.954,96	7.650.394,81	153.690.560,15
	EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	21.856.438.670,03	(922.990.723,79)	22.779.429.393,82
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	21.856.438.670,03	(922.990.723,79)	22.779.429.393,82

* 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

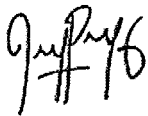
Vo.Bo. Andrea Pérez Arismendi - Subdirectora Administrativa y Financiera
 Vo.Bo. Rigoberto Niño Corredor - Secretario General

ACTA DE PUBLICACIÓN INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

SEGUNDO TRIMESTRE 2024

Como Contador de la UAE – Migración Colombia, en cumplimiento del numeral 37 del artículo 38 de Ley 1952 de 2019 y conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015 expedida por la UAE- Contaduría General de la Nación, y lo dispuesto en la Resolución No.356 de 2022 modificada por la Resolución 261 de 2023, se procede a la publicación en la página web de la entidad de los informes financieros y contables con corte 30 de junio de 2024.

La presente acta se expide en Bogotá, D.C., a los 31 días del mes de julio de 2024.



JESÚS ANDRÉS PORRAS GARCÍA

Contador UAEMC

C.C 79.994.053

T.P. 102.414 – T

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.

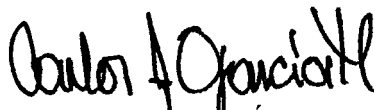
CERTIFICAN:

Que los saldos de los informes financieros y contables del segundo 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 30 de junio 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.

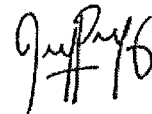
Que los informes financieros y contables a la fecha de corte, han tenido en cuenta las características cualitativas fundamentales de la información financiera de relevancia y representación fiel, siendo esta completa, neutral y libre de errores significativos.

La presente certificación se expide en Bogotá, D.C., con corte al 30 de junio de 2024.



CARLOS FERNANDO GARCÍA MANOSALVA

Representante Legal
C.C 79.296.718



JESÚS ANDRÉS PORRAS GARCÍA

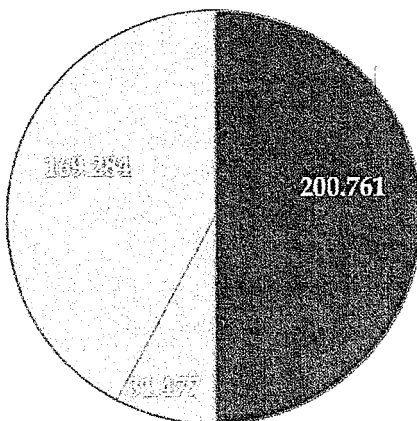
Contador
C.C 79.994.053
T.P. 102.414 - T

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

 **RIGOBERTO NIÑO CORREDOR** – Secretario General

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS Millones de \$	PASIVOS Millones de \$	PATRIMONIO Millones de \$
<ul style="list-style-type: none"> • Jun. 2024 \$200,761 • Mar. 2024 \$192,805 	<ul style="list-style-type: none"> • Jun. 2024 \$31,477 • Mar. 2024 \$25,448 	<ul style="list-style-type: none"> • Jun. 2024 \$169,284 • Mar. 2024 \$167,357
<ul style="list-style-type: none"> • Incremento: \$7,957 4,13% 	<ul style="list-style-type: none"> • Diminución: \$6,029 23,69% 	<ul style="list-style-type: none"> • Incremento: \$1,928 1,15%



■ ACTIVOS □ PASIVOS □ PATRIMONIO



INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A CORTE 30 DE JUNIO 2024

30 DE JUNIO DE 2024
MIGRACIÓN COLOMBIA
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
ÁREA DE CONTABILIDAD

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES CON CORTE A 30 DE JUNIO 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**, expedida 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 marzo y junio 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 junio 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 **\$8.439.753.485,53**, 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	
263-05278-9	OCCIDENTE	Gastos generales e inversión	Nación	-	-	-
263-05464-5	OCCIDENTE	Recaudos servicios misionales	Propios	6.944.945.252,48	6.930.150.149,48	- 14.795.103,00
263-05290-4	OCCIDENTE	Pagos SCUN	Propios	873.379.009,05	873.379.009,05	-
030-9000003380-1	BBVA	Gastos de personal	Nación	563.684.830,00	563.684.830,00	-
30230000379-5	BANCO AGRARIO	Recaudos Oficinas Lejanas	Propios	57.744.394,00	57.744.394,00	-
TOTAL				8.439.753.485,53	8.424.958.382,53	- 14.795.103,00

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 junio, estas erogaciones serán amparadas presupuestalmente dentro del siguiente mes, generando su depuración.

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 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	Jun. 2024	Mar. 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
CUENTAS POR COBRAR	2.334.580.629,83	1.905.689.133,55	428.891.496,28	23%
Contribuciones tasas e ingresos no Tributarios (R. Propios)	2.907.646.379,06	2.343.478.259,72	564.168.119,34	24%
Otras cuentas por cobrar (R. Nación)	491.341.269,00	404.405.386,00	86.935.883,00	21%
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	1.424.612.129,64	1.397.059.554,06	27.552.575,58	2%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-2.489.019.147,87	-2.239.254.066,23	-249.765.081,64	11%

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	Jun. 2024	Mar. 2024	VR. ABSOLUTA	VR. RELATIVA
CAPITAL SANCIONES ADMINISTRATIVAS	2.731.871.407,00	2.202.216.579,00	529.654.828,00	24%
DETERIORO ADMINISTRATIVAS	-2.038.498.689,51	-1.789.243.836,30	-249.254.853,21	14%
INTERESES INCIERTO ADMINISTRATIVAS	829.549.055,00	727.085.252,00	102.463.803,00	14%
INTERÉS CON CERTEZA ADMINISTRATIVAS	56.343.238,00	27.785.113,00	28.558.125,00	103%
CXC DIFÍCIL RECAUDO ADMINISTRATIVAS	1.257.081.677,00	1.233.778.762,00	23.302.915,00	2%

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

ACDF-07(v1)
F.A. 13/09/2022

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.

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	Jun. 2024	Mar. 2024	VR. ABSOLUTA	VR. RELATIVA
CAPITAL SANCIONES DISCIPLINARIAS	69.352.059,00	69.352.059,00	0,00	0%
DETERIORO DISCIPLINARIAS	-198.658.060,63	-191.342.522,88	-7.315.537,74	4%
INTERÉS CON CERTEZA DISCIPLINARIAS	50.079.675,06	44.124.508,72	5.955.166,34	13%
CXC DIFÍCIL RECAUDO DISCIPLINARIAS	167.530.452,64	163.280.792,06	4.249.660,58	3%

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 \$469.184.610,00, a corte del presente informe:

INCAPACIDADES EN RECOBRO

ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS SS ADRES	▪	\$1.425.826,00	
FUNDACIÓN SALUD MIA		\$44.687,00	
SURA (EPS)	▬		\$61.560.166,00
SAVIA SALUD EPS		\$120.340,00	
SANITAS (EPS)	▬		\$130.032.913,00
SALUD VIDA (EPS)	†	\$767.571,00	
SALUD TOTAL (EPS)	▬	\$9.612.922,00	
S.O.S. (EPS)		\$118.092,00	
NUEVA EPS (EPS)	▬	\$23.027.392,00	
MUTUAL SER	▬	\$6.093.985,00	
MEDIMAS EPS S.A.S	▬	\$21.000.626,00	
MALLAMAS (EPS)	▬	\$4.028.151,00	
FAMISANAR (EPS)	▬		\$66.893.083,00
EMSSANAR E.S.S.	▪	\$1.158.642,00	
COOSALUD EPS	†	\$445.968,00	
COOMEVA (EPS)	▬		\$55.839.399,00
COMPENSAR (EPS)	▬		\$46.519.446,00
COMFENALCO VALLE (EPS)	▬	\$5.296.911,00	
COMFAMILIAR - NARIÑO EPS	†	\$453.749,00	
COMFAGUAJIRA EPS		\$165.094,00	
COLPENSIONES	▪	\$2.040.632,00	
CAPITAL SALUD (EPS)	▬	\$8.792.534,00	
ARL - POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	▬	\$22.463.591,00	
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

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

AGDF.07(v1)
F.A. 13/09/2022

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 30 de junio 2024 de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo asciende a la suma de \$ 121.449.265.063,22. Se revisaron y registraron en SIIF los movimientos informados por almacén en el formato AGAF.19 Y 18 V3 - RELACIÓN DE INGRESOS Y EGRESOS. Relacionados a continuación:

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE VIGENCIA		VARIACION ABSOLUTA
	JUN-2024	MAR-2024	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	121.449.265.063,22	121.933.439.940,75	-484.174.877,53
TERRENOS	31.691.306.166,63	31.691.306.166,63	0,00
BIENES MUEBLES EN BODEGA	865.058.669,50	1.838.731.245,26	-973.672.575,76
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	5.342.197.828,93	4.460.995.035,56	881.202.793,37
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	3.185.763.305,56	3.229.016.705,56	-43.253.400,00
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	3.338.755.391,86	3.339.126.591,86	-371.200,00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	11.839.636.668,82	11.844.642.500,21	-5.005.831,39
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	61.387.132.836,51	59.804.196.895,63	1.582.935.940,88
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	33.134.977.657,93	33.214.447.900,84	-79.470.242,91
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	387.332.586,26	384.976.975,03	2.355.611,23
BIENES DE ARTE Y CULTURA	1.850.000,00	1.850.000,00	0,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-62.576.163.220,05	-60.727.267.247,10	-1.848.895.972,95
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 Equipos de Comunicación y Computación (2.58%), la cual se debe a la entrada de almacén de dos servidores y dos switch.

OTROS ACTIVOS

Los Activos Intangibles (1.9.70) presenta un saldo de \$ 11.190.439.736,94 que corresponden al Software y licencias utilizados por la entidad

DESCRIPCIÓN	JUN-2024	MAR-2024	VR. ABSOLUTA
OTROS ACTIVOS	11.190.439.736,94	12.156.456.768,53	-966.017.031,59
ACTIVOS INTANGIBLES	34.760.379.569,57	34.760.379.569,57	0,00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-23.072.573.915,55	-22.106.556.883,96	-966.017.031,59
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 \$1.127.239.247,16, 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 48 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	jun-24	mar-24	VR. ABSOLUTA	VR. RELATIVA
SENTENCIAS	1.127.239.247,16	1.055.907.255,42	71.331.991,74	6,76%

PROVISIONES

Litigios y Demandas (2.7.01.03)

Con base en la resolución 421 de 2023 expedida por la Contaduría General de la Nación, y 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

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

AGUE 07(v1)
F.A. 13/09/2022

probabilidad de pérdida entre el 51% y el 99%. El valor será el definido por el apoderado de acuerdo al método adoptado mediante Resolución interna 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 pérdida. Mensualmente se envían estos nuevos cálculos al Área de Contabilidad y se reconocen conforme lo definido anteriormente.

El saldo por litigios y demandas, a corte del presente informe asciende al valor de **\$10.726.313.454,14** 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 72 sin fallo alguno y 37 fallados en primera instancia.

PROVISIONES	jun-24	mar-24	VR. ABSOLUTA	VR. RELATIVA
PROCESOS ADMINISTRATIVOS	10.726.313.454,14	9.141.994.729,14	1.584.318.725,00	17,33%

ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Pasivos Contingentes (9.1.20.04)

El valor registrado en pasivos contingentes por **\$18.633.864.520,16**, 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 112 procesos, de los cuales 59 sin fallo alguno y los restantes 53 presentaban fallo en primera instancia.

PASIVOS CONTINGENTES	jun-24	mar-24	VR. ABSOLUTA	VR. RELATIVA
PROCESOS ADMINISTRATIVOS	18.633.864.520,16	24.843.926.302,16	-6.210.061.782,00	-25,00%

Las presentes notas hacen parte integral de los informes contables y financieros del segundo 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

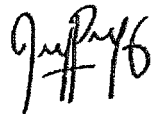
Director

Representante Legal

C.C. 79.296.718

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

92 RIGOBERTO NIÑO CORREDOR – Secretario General



JESÚS ANDRÉS PORRAS GARCÍA

Contador UAEMC

C.C. 79.994.053

TP: 102.414 - T