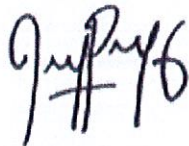


**ACTA DE PUBLICACIÓN INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES**

**TERCER 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 septiembre de 2024.

La presente acta se expide en Bogotá, D.C., a los 15 días del mes de octubre de 2024.



**JESÚS ANDRÉS PORRAS GARCÍA**

Contador UAEMC

C.C 79.994.053

T.P. 102.414 – T

Los suscritos, **MARTHA HERNÁNDEZ ARANGO**, Representante Legal (E), 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 tercer 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 septiembre de 2024.

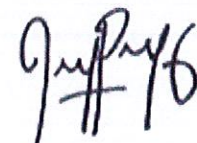
Que los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema SIIF Nación a la fecha de corte y la información reportada revela el saldo de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden a esa fecha.

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 septiembre de 2024.

  
**MARTHA HERNÁNDEZ ARANGO**

Representante Legal (e)  
C.C 51.712.658

  
**JESÚS ANDRÉS PORRAS GARCÍA**

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

Vo. Bo: SANDRA MILENA MORENO ACEVEDO - Subdirectora Administrativa y Financiera 

YANA CRISTINA GONZALEZ FLÓREZ - Coordinadora Financiera 

ANDREA PÉREZ ARISMENDI - Secretaria General 

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



| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN  | 2024                                | 2023                              | VARIACIÓN                           |
|--------|--|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
|        | <b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                                  |                                     |                                   |                                     |
|        | <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                                  |                                     |                                   |                                     |
|        | <b>INGRESOS FISCALES</b>                                       |                                     |                                   |                                     |
| 4.1.10 | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS                | 49.290.924.152,84                   | 25.060.498.593,16                 | 24.230.425.559,68                   |
| 4.1.95 | DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)                                 | 49.296.505.990,84<br>(5.581.838,00) | 25.061.143.242,12<br>(644.648,96) | 24.235.362.748,72<br>(4.937.189,04) |
| 4.4.28 | <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                           | 2.514.478.438,79                    | 2.105.221.986,97                  | 409.256.451,82                      |
|        | OTRAS TRANSFERENCIAS   | 2.514.478.438,79                    | 2.105.221.986,97                  | 409.256.451,82                      |
|        | <b>OPERACIONES INTERSTITUCIONALES</b>                          |                                     |                                   |                                     |
| 4.7.05 | FONDOS RECIBIDOS   | 128.784.452.197,13                  | 114.645.305.915,37                | 14.139.146.281,76                   |
| 4.7.20 | OPERACIONES DE ENLACE  | 126.896.686.216,13                  | 112.724.728.518,37                | 14.171.957.697,76                   |
| 4.7.22 | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO                              | -                                   | 4.804.505,00                      | (4.804.505,00)                      |
|        |  | 1.887.765.981,00                    | 1.915.772.892,00                  | (28.006.911,00)                     |
|        | <b>GASTOS</b>  |                                     |                                   |                                     |
|        | <b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>                           |                                     |                                   |                                     |
| 5.1.01 | SUELDOS Y SALARIOS   | 136.534.527.884,07                  | 128.159.331.651,78                | 8.375.196.232,29                    |
| 5.1.02 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                                       | 57.758.365.740,15                   | 49.071.558.972,77                 | 8.686.806.767,38                    |
| 5.1.03 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                       | 236.651.311,00                      | 340.015.154,00                    | (103.363.843,00)                    |
| 5.1.04 | APORTES SOBRE LA NÓMINA  | 18.185.729.377,00                   | 16.573.565.720,40                 | 1.612.163.656,60                    |
| 5.1.07 | PRESTACIONES SOCIALES  | 3.277.331.300,00                    | 3.069.765.800,00                  | 207.565.500,00                      |
| 5.1.08 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                                    | 19.405.517.450,69                   | 20.974.592.939,07                 | (1.569.075.488,38)                  |
| 5.1.11 | GENERALES  | 1.082.305.691,05                    | 1.731.776.236,54                  | (649.470.545,49)                    |
| 5.1.20 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                              | 36.307.908.425,18                   | 36.151.914.860,00                 | 155.993.565,18                      |
|        |  | 280.718.589,00                      | 246.141.969,00                    | 34.576.620,00                       |
|        | <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> |                                     |                                   |                                     |
| 5.3.47 | DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR                                | 12.023.705.062,17                   | 11.471.080.218,55                 | 552.624.843,62                      |
| 5.3.51 | DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                      | 756.702.353,56                      | 308.553.968,41                    | 448.148.385,15                      |
| 5.3.57 | DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES                               | -                                   | -                                 | -                                   |
| 5.3.60 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                   | -                                   | -                                 | -                                   |
| 5.3.66 | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                            | 5.511.600.043,34                    | 5.268.378.966,08                  | 243.221.077,26                      |
| 5.3.68 | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS                                  | 3.565.812.276,27                    | 3.996.676.793,53                  | (430.864.517,26)                    |
|        |  | 2.189.590.389,00                    | 1.897.470.490,53                  | 292.119.898,47                      |
| 5.4.23 | <b>TRANSFERENCIAS Y OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>       | 296.984.713,41                      | 33.331.573,00                     | 263.653.140,41                      |
| 5.7.20 | OTRAS TRANSFERENCIAS   | 279.473.413,28                      | -                                 | 279.473.413,28                      |
|        | OPERACIONES DE ENLACE  | 17.511.300,13                       | 33.331.573,00                     | (15.820.272,87)                     |
|        | <b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>                         | 31.734.637.129,11                   | 2.147.283.052,17                  | 29.587.354.076,94                   |
|        | <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>                               |                                     |                                   |                                     |
|        | <b>OTROS INGRESOS</b>  |                                     |                                   |                                     |
| 4.8.02 | FINANCIEROS  | 536.110.985,40                      | 128.377.334,74                    | 407.733.650,66                      |
| 4.8.08 | INGRESOS DIVERSOS  | 536.110.985,40                      | 128.377.334,74                    | 407.733.650,66                      |
| 4.8.31 | REVERSIÓN DE PROVISIONES                                       | 145.589.720,16                      | 21.528.728,74                     | 124.060.991,42                      |
|        |  | 126.253.428,40                      | 106.848.606,00                    | 19.404.822,40                       |
|        |  | 264.267.836,84                      | -                                 | 264.267.836,84                      |
|        | <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>                                 |                                     |                                   |                                     |
|        | <b>OTROS GASTOS</b>  |                                     |                                   |                                     |
| 5.8.02 | COMISIONES   | 334.178.514,06                      | 189.523.072,94                    | 144.655.441,12                      |
| 5.8.04 | FINANCIEROS  | 334.178.514,06                      | 189.523.072,94                    | 144.655.441,12                      |
| 5.8.90 | GASTOS DIVERSOS  | 226.418.375,78                      | 44.106.761,43                     | 182.311.614,35                      |
| 5.8.93 | DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES                    | -                                   | -                                 | -                                   |
| 5.8.95 | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS       | 96.982.108,28                       | 144.592.411,51                    | (47.610.303,23)                     |
|        |  | 10.778.030,00                       | 278.900,00                        | 10.499.130,00                       |
|        |  | -                                   | 545.000,00                        | (545.000,00)                        |
|        | <b>EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL</b>                      | 201.932.471,34                      | (61.145.738,20)                   | 263.078.209,54                      |
|        | <b>EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>           | 31.936.569.600,45                   | 2.086.137.313,97                  | 29.850.432.286,48                   |
|        | <b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>                       | 31.936.569.600,45                   | 2.086.137.313,97                  | 29.850.432.286,48                   |

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

**MARTHA HERNANDEZ ARANGO**  
 Representante Legal  
 C.C 51.712.658

**JESÚS ANDRÉS PORRAS GARCÍA**  
 Contador  
 C.C 79.994.053

Vo.Bo. Sandra Miéna Moreno Acevedo - Subdirectora Administrativa y Financiera  
 Yana Cristina González Flórez - Coordinadora Financiera

T.P 102.414 - T

Vo.Bo. Andrea Pérez Arismendi - Secretaria General

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL MIGRACIÓN COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A TERCER TRIMESTRE DE 2024

(Cifras en pesos)

(Presentación por Cuentas)



| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN   | SEP. 2024          | JUN. 2024          | VARIACIÓN         | CÓDIGO | DESCRIPCIÓN                                  | SEP. 2024          | JUN. 2024          | VARIACIÓN          |
|--------|---|--------------------|--------------------|-------------------|--------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
|        | <b>ACTIVOS</b>  |                    |                    |                   |        | <b>PASIVOS</b>                               |                    |                    |                    |
|        | <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                     |                    |                    |                   |        | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                      |                    |                    |                    |
|        | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>                |                    |                    |                   |        | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                     |                    |                    |                    |
| 1.1.05 | CAJA  | 6.864.435.668,74   | 8.629.903.485,53   | -1.765.467.816,79 | 2.4.01 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 30.021.236.246,11  | 31.476.560.308,76  | (1.455.324.062,65) |
| 1.1.10 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                      | 190.150.000,00     | 190.150.000,00     | 0,00              | 2.4.07 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                 | 2.938.797.607,89   | 2.864.479.808,80   | 74.317.799,09      |
|        | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                                   |                    |                    |                   | 2.4.24 | DESCUENTOS DE NOMINA                         | 192.418.789,00     | 200.658.340,83     | -8.239.551,83      |
| 1.3.11 | CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS              | 6.674.285.668,74   | 8.439.753.485,53   | -1.765.467.816,79 | 2.4.24 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE  | 21.103.730,75      | 16.620.300,82      | 4.483.429,93       |
| 1.3.84 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                    | 2.868.099.422,42   | 2.334.580.629,83   | 533.518.792,59    | 2.4.40 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS            | 1.020.038.793,00   | 887.401.992,00     | 132.636.801,00     |
| 1.3.85 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO                       | 3.562.154.079,11   | 2.907.646.379,06   | 654.507.700,05    | 2.4.60 | CRÉDITOS JUDICIALES                          | 210.765.339,00     | 204.735.796,00     | 6.029.543,00       |
| 1.3.86 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)              | 515.934.359,00     | 491.341.269,00     | 24.593.090,00     | 2.4.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                      | 1.075.522.717,27   | 1.127.239.247,16   | -51.716.529,89     |
|        | <b>OTROS ACTIVOS</b>  |                    |                    |                   |        | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>            |                    |                    |                    |
| 1.9.05 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO                   | 58.011.763.324,44  | 55.958.273.947,42  | 12.053.489.377,02 | 2.5.11 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO     | 15.727.779.041,08  | 17.885.767.045,82  | -2.157.988.004,74  |
| 1.9.06 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                              | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 2.7.01 | LITIGIOS Y DEMANDAS                          | 15.727.779.041,08  | 17.885.767.045,82  | -2.157.988.004,74  |
| 1.9.08 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN                       | 4.765.007.414,00   | 4.802.488.882,00   | -37.481.468,00    |        | <b>PROVISIONES</b>                           |                    |                    |                    |
|        | <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                  |                    |                    |                   | 2.9.90 | OTROS PASIVOS                                | 11.354.659.597,14  | 10.726.313.454,14  | 628.346.143,00     |
|        | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                         |                    |                    |                   |        | OTROS PASIVOS DIFERIDOS                      | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 1.6.05 | TERRENOS  | 131.641.825.615,11 | 133.838.559.100,16 | -2.196.733.485,05 |        | <b>TOTAL PASIVO</b>                          | 30.021.236.246,11  | 31.476.560.308,76  | (1.455.324.062,65) |
| 1.6.35 | BIENES MUEBLES EN BODEGA                                    | 120.275.395.167,70 | 121.449.265.063,22 | -1.173.869.895,52 |        | <b>PATRIMONIO</b>                            |                    |                    |                    |
| 1.6.37 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS                  | 31.691.306.166,63  | 31.691.306.166,63  | 0,00              | 3.1.05 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO      | 179.364.887.784,60 | 169.284.758.854,18 | 10.080.130.930,42  |
| 1.6.40 | EDIFICACIONES   | 909.536.148,19     | 865.058.669,50     | 44.477.478,69     | 3.1.09 | CAPITAL FISCAL                               | 58.428.074.722,94  | 58.428.074.722,94  | 0,00               |
| 1.6.45 | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES                                   | 6.325.218.629,78   | 5.342.197.828,93   | 983.020.800,85    | 3.1.10 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES          | 89.000.243.461,21  | 89.000.243.461,21  | 0,00               |
| 1.6.55 | MAQUINARIA Y EQUIPO   | 38.037.690.247,28  | 38.037.690.247,28  | 0,00              | 3.1.10 | RESULTADO DEL EJERCICIO                      | 31.936.569.800,45  | 21.856.438.670,03  | 10.080.130.930,42  |
| 1.6.60 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                                  | 311.191.783,00     | 311.191.783,00     | 0,00              |        | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                      | 179.364.887.784,60 | 169.284.758.854,18 | 10.080.130.930,42  |
| 1.6.65 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                        | 3.168.294.193,18   | 3.165.763.305,56   | -17.469.112,38    |        | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>             |                    |                    |                    |
| 1.6.70 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                       | 3.140.422.058,87   | 3.338.755.391,86   | -198.333.332,99   | 8.1    | ACTIVOS CONTINGENTES                         | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| 1.6.75 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                 | 11.743.070.389,30  | 11.839.636.668,82  | -96.566.279,52    | 8.3    | DEUDORAS DE CONTROL                          | 11.902.556.298,59  | 12.087.532.189,50  | -184.975.890,91    |
| 1.6.80 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA            | 61.293.830.756,36  | 61.387.132.836,51  | -93.302.080,15    | 8.6    | DEUDORAS POR CONTRA (CR)                     | -12.863.145.745,59 | -12.917.081.244,50 | 53.935.498,91      |
| 1.6.81 | BIENES DE ARTE Y CULTURA                                    | 33.134.977.657,83  | 33.134.977.657,83  | 0,00              |        | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>           |                    |                    |                    |
| 1.6.85 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | 384.376.886,26     | 387.332.586,26     | -2.955.700,00     | 9.1    | PASIVOS CONTINGENTES                         | 18.519.769.399,16  | 18.633.864.520,16  | -114.095.121,00    |
| 1.6.86 | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)    | 1.850.000,00       | 1.850.000,00       | 0,00              | 9.9    | ACREEDORAS POR CONTRA (DB)                   | -18.519.769.399,16 | -18.633.864.520,16 | 114.095.121,00     |
|        | <b>OTROS ACTIVOS</b>  |                    |                    |                   |        | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>             | 209.386.124.030,71 | 200.761.317.162,94 | 8.624.806.867,77   |
| 1.9.70 | ACTIVOS INTANGIBLES   | 11.366.430.447,41  | 12.389.294.636,94  | -1.022.863.589,53 |        |  |                    |                    |                    |
| 1.9.75 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)          | 35.785.378.516,39  | 34.760.379.569,57  | 1.024.998.946,82  |        |  |                    |                    |                    |
| 1.9.76 | DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)             | -24.546.792.911,90 | -23.072.573.915,55 | -1.474.218.996,35 |        |  |                    |                    |                    |
| 1.9.86 | ACTIVOS DIFERIDOS   | -497.365.917,08    | -497.365.917,08    | 0,00              |        |  |                    |                    |                    |
|        | <b>TOTAL ACTIVO</b>   | 209.386.124.030,71 | 200.761.317.162,94 | 8.624.806.867,77  |        |  |                    |                    |                    |

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

MARTHA HERNANDEZ ARANGO  
Representante Legal  
C.C. 41.712.658

Vo.Bo. Sandra Milena Moreno Acosta - Subdirectora Administrativa y Financiera  
Vo.Bo. Yvonne Cristina Domínguez Pineda - Coordinadora Planeación  
Vo.Bo. Andrea Palomares Arriaga - Secretaria General

JESÚS ANDRÉS PORRAS GARCÍA  
Contador  
C.C. 79.994.053

T.P. 102.414 - T



---

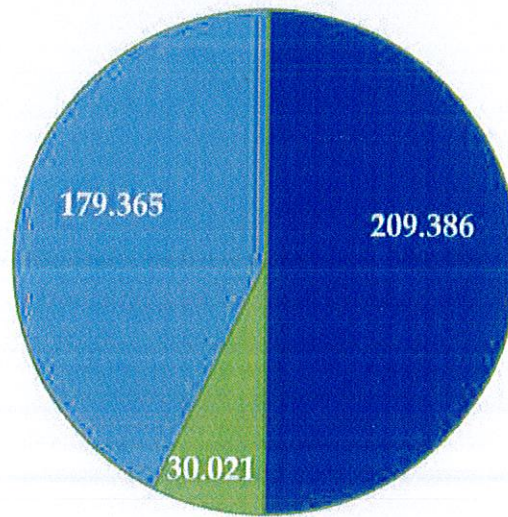
# INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES A CORTE 30 DE SEPTIEMBRE 2024

---

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

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

| ACTIVOS<br>Millones de \$  | PASIVOS<br>Millones de \$  | PATRIMONIO<br>Millones de \$  |
|--|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Sep. 2024 \$209,386</li> <li>• Jun. 2024 \$200,761</li> <li>• Incremento: \$8,625<br/>4,3%</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Sep. 2024 \$30,021</li> <li>• Jun. 2024 \$31,477</li> <li>• Diminución: \$-1,455<br/>-4,6%</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Sep. 2024 \$179,365</li> <li>• Jun. 2024 \$169,284</li> <li>• Incremento: \$10,080<br/>6%</li> </ul> |



■ ACTIVOS ■ PASIVOS ■ PATRIMONIO

## NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES CON CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE 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 junio y septiembre de 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, es decir enero a septiembre de 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 **\$6.674.285.668,74**, 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       | 5.325.674.862,18        | 5.286.950.069,18        | - 38.724.793,00        |
| 263-05290-4         | OCCIDENTE     | Pagos SCUN                    | Propios       | 595.485.840,56          | 595.685.107,56          | 199.267,00             |
| 030-9000003380-1    | BBVA          | Gastos de personal            | Nación        | 695.380.572,00          | 695.380.572,00          | -                      |
| 30230000379-5       | BANCO AGRARIO | Recaudos Oficinas Lejanas     | Propios       | 57.744.394,00           | 57.744.394,00           | -                      |
| <b>TOTAL</b>        |               |                               |               | <b>6.674.285.668,74</b> | <b>6.635.760.142,74</b> | <b>- 38.525.526,00</b> |

En cuanto a la partida conciliatoria de la cuenta terminada en 64-5, corresponde a comisiones bancarias cobradas por el banco Occidente durante el mes de septiembre, estas erogaciones serán amparadas presupuestalmente dentro del siguiente mes, generando su depuración. En cuanto a la partida conciliatoria de la cuenta bancaria terminada en 90-4, corresponde a Rete-icas pagados registrados en extracto, aún pendiente de registro en libros de SIIF.

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  | Sep-24                  | Jun. 2024               | VARIACIÓN ABSOLUTA    | VARIACIÓN RELATIVA |
|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------|
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                                   | <b>2.868.099.422,42</b> | <b>2.334.580.629,83</b> | <b>533.518.792,59</b> | <b>23%</b>         |
| Contribuciones tasas e ingresos no Tributarios (R. Propios) | 3.562.154.079,11        | 2.907.646.379,06        | 654.507.700,05        | 23%                |
| Otras cuentas por cobrar (R. Nación)                        | 515.834.359,00          | 491.341.269,00          | 24.493.090,00         | 5%                 |
| Cuentas por cobrar de difícil recaudo                       | 1.446.249.094,90        | 1.424.612.129,64        | 21.636.965,26         | 2%                 |
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar                   | -2.656.138.110,59       | -2.489.019.147,87       | -167.118.962,72       | 7%                 |

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                           | Sep. 2024         | Jun. 2024         | VR. ABSOLUTA    | VR. RELATIVA |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------|
| CAPITAL SANCIONES ADMINISTRATIVAS   | 3.359.032.005,00  | 2.731.871.407,00  | 627.160.598,00  | 23%          |
| DETERIORO ADMINISTRATIVAS           | -2.184.188.311,54 | -2.038.498.689,51 | -145.689.622,03 | 7%           |
| INTERESES INCIERTO ADMINISTRATIVAS  | 960.589.447,00    | 829.549.055,00    | 131.040.392,00  | 16%          |
| INTERÉS CON CERTEZA ADMINISTRATIVAS | 71.212.234,00     | 56.343.238,00     | 14.868.996,00   | 26%          |
| CXC DIFÍCIL RECAUDO ADMINISTRATIVAS | 1.274.805.670,00  | 1.257.081.677,00  | 17.723.993,00   | 1%           |

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                          | Sep. 2024       | Jun. 2024       | VR. ABSOLUTA  | VR. RELATIVA |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|
| CAPITAL SANCIONES DISCIPLINARIAS   | 75.524.772,00   | 69.352.059,00   | 6.172.713,00  | 9%           |
| DETERIORO DISCIPLINARIAS           | -203.451.680,67 | -198.658.060,63 | -4.793.620,04 | 2%           |
| INTERÉS CON CERTEZA DISCIPLINARIAS | 56.385.068,11   | 50.079.675,06   | 6.305.393,06  | 13%          |
| CXC DIFÍCIL RECAUDO DISCIPLINARIAS | 171.443.424,90  | 167.530.452,64  | 3.912.972,26  | 2%           |

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 \$493.677.700,00, a corte del presente informe:

### INCAPACIDADES EN RECOBRO



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 30 de Septiembre 2024 de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo asciende a la suma de \$ **120.275.395.167,70**. 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 |                    | VARIACIÓN ABSOLUTA |
|---|-------------------------|--------------------|--------------------|
|   | sep-24                  | jun-24             |                    |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                                | 120.275.395.167,70      | 121.449.265.063,22 | -1.173.869.895,52  |
| TERRENOS  | 31.691.306.166,63       | 31.691.306.166,63  | 0,00               |
| BIENES MUEBLES EN BODEGA                                    | 909.536.148,19          | 865.058.669,50     | 44.477.478,69      |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS                  | 6.325.218.629,78        | 5.342.197.828,93   | 983.020.800,85     |
| 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   | 3.168.294.193,18        | 3.185.763.305,56   | -17.469.112,38     |
| EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                                  | 3.140.422.058,87        | 3.338.755.391,86   | -198.333.332,99    |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                        | 11.743.070.399,30       | 11.839.636.668,82  | -96.566.269,52     |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                       | 61.293.930.756,36       | 61.387.132.836,51  | -93.202.080,15     |
| EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                 | 33.134.977.657,93       | 33.134.977.657,93  | 0,00               |
| EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA            | 384.376.886,26          | 387.332.586,26     | -2.955.700,00      |
| BIENES DE ARTE Y CULTURA                                    | 1.850.000,00            | 1.850.000,00       | 0,00               |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | -64.369.004.900,07      | -62.576.163.220,05 | -1.792.841.680,02  |
| 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 (18.40%), la cual se debe al reintegro desde el servicio de unos equipos para proceder a su baja.

## OTROS ACTIVOS

Los Activos Intangibles (1.9.70) presenta un saldo de \$ 10.741.219.687,41 que corresponden al Software y licencias utilizados por la entidad

| DESCRIPCIÓN  | sep-24             | jun-24             | VR. ABSOLUTA      |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| OTROS ACTIVOS                                      | 10.741.219.687,41  | 11.190.439.736,94  | -449.220.049,53   |
| ACTIVOS INTANGIBLES                                | 35.785.378.516,39  | 34.760.379.569,57  | 1.024.998.946,82  |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | -24.546.792.911,90 | -23.072.573.915,55 | -1.474.218.996,35 |
| 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 \$1.075.522.717,27, 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 45 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 | sep-24           | jun-24           | VR. ABSOLUTA   | VR. RELATIVA |
|---------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| SENTENCIAS          | 1.075.522.717,27 | 1.127.239.247,16 | -51.716.529,90 | -4,59%       |

## 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

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 **\$11.354.659.597,14** 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 122 sin fallo alguno y 37 fallados en primera instancia.

| PROVISIONES              | sep-24            | jun-24            | VR. ABSOLUTA   | VR. RELATIVA |
|--------------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------|
| PROCESOS ADMINISTRATIVOS | 11.354.659.597,14 | 10.726.313.454,14 | 628.346.143,00 | 5,86%        |


## ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

### Pasivos Contingentes (9.1.20.04)




El valor registrado en pasivos contingentes por **\$18.519.769.399,16**, 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 57 sin fallo alguno y los restantes 52 presentaban fallo en primera instancia.

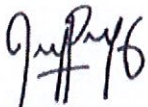
| PASIVOS CONTINGENTES     | sep-24            | jun-24            | VR. ABSOLUTA    | VR. RELATIVA |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------|
| PROCESOS ADMINISTRATIVOS | 18.519.769.399,16 | 18.633.864.520,16 | -114.095.121,00 | -0,61%       |

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

  
**MARTHA HERNÁNDEZ ARANGO**  
Directora  
Representante Legal ( E )  
C.C. 51.712.658

Vo. Bo:

SANDRA MILENA MORENO ACEVEDO - Subdirectora Administrativa y Financiera   
YANA CRISTINA GONZALEZ FLÓREZ - Coordinadora Financiera   
ANDREA PÉREZ ARISMENDI - Secretaria General 

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