



ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023



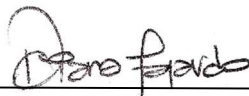
Unidad de Proyección Normativa
y Estudios de Regulación
Financiera - **URF**

ACTA DE PUBLICACIÓN

DIANA PAOLA FAJARDO CARLOS, Contadora Pública de la Unidad Administrativa Especial, Unidad de Proyección normativa y Estudios de Regulación Financiera – URF, en cumplimiento del numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019 (Código General Disciplinario), y de las Resoluciones 706 de 2016 y 356 de 2022 emitidas por la Contaduría General de la Nación (CGN), y conforme a lo señalado por la CGN en el Marco Normativo para las Entidades del Gobierno adoptado mediante Resolución No. 533 de 2015 y sus modificatorias, procede a publicar en la página web de la entidad www.urf.gov.co, la siguiente información con corte a 30 de septiembre de 2023:

1. Estado de Situación Financiera,
2. Estado de Resultados
3. Notas sobre hechos no recurrentes ocurridos con corte a 30 de septiembre de 2023.

Se firma en Bogotá, D.C., a los treinta (30) días del mes de octubre de 2023.



DIANA PAOLA FAJARDO CARLOS
C.C. 53.074.436
CONTADORA (Certificación Adjunta)
T.P. 284538-T

CERTIFICACIÓN

LA SUBDIRECTORA JURÍDICA Y DE GESTIÓN INSTITUCIONAL¹ Y CONTADORA PÚBLICA DE LA UAE - UNIDAD DE PROYECCIÓN NORMATIVA Y ESTUDIOS DE REGULACIÓN FINANCIERA (URF)

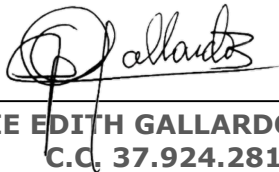
CERTIFICAN

Que los saldos en los Estados Financieros a 30 de septiembre de 2023, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la UAE Unidad de Proyección Normativa y Estudios de Regulación Financiera (URF), fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación y están elaborados conforme a lo señalado en el Marco Normativo para las Entidades del Gobierno adoptado mediante la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones, expedidas por la Contaduría General de la Nación.

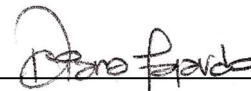
Que la información financiera de la UAE Unidad de Proyección Normativa y Estudios de Regulación Financiera (URF), con corte a 30 de septiembre de 2023, se validó a través del Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF).

Dado en Bogotá D.C, a los treinta (30) días del mes de octubre de 2023.

Cordialmente,



IVONNIE EDITH GALLARDO GÓMEZ
C.C. 37.924.281
**SUBDIRECTORA JURÍDICA Y DE
GESTIÓN INSTITUCIONAL**



DIANA PAOLA FAJARDO CARLOS
C.C. 53.074.436
CONTADORA (Certificación Adjunta)
T.P. 284538-T

¹ Delegada mediante Resolución 075 de 2023, por la Representante Legal de la entidad, para la presentación y firma de los reportes contables y estados financieros de la Entidad Contable Pública Unidad Administrativa Especial, Unidad de Proyección Normativa y Estudios de Regulación Financiera - URF, identificada con código de consolidación 923272542

**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL, UNIDAD DE PROYECCION
NORMATIVA Y ESTUDIOS DE REGULACION
FINANCIERA - URF**

ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA 923272542

**INFORME FINANCIERO Y CONTABLE TRIMESTRAL
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**

(Cifras en pesos)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 COMPARATIVO CON 30 DE JUNIO DE 2023²
(Cifras en pesos colombianos - Presentación por cuentas)

Código	CONCEPTO	A 30 DE SEPTIEMBRE 2023	A 30 DE JUNIO 2023	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
	ACTIVO CORRIENTE	\$24.055.046,00	\$36.721.199,00	-\$12.666.153,00	-34%
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	400.000,00	400.000,00	0,00	0%
1.1.05	Caja	400.000,00	400.000,00	0,00	0%
1.1.10	Depósitos en Instituciones Financieras	0,00	0,00	0,00	0%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	98.880,00	0,00	98.880,00	0%
1.3.84	Otras Cuentas Por Cobrar	98.880,00	0,00	98.880,00	0%
1.9	OTROS ACTIVOS	23.556.166,00	36.321.199,00	-12.765.033,00	-35%
1.9.05	Bienes y Servicios pagados por anticipado	19.978.653,00	25.973.215,00	-5.994.562,00	-23%
1.9.70	Activos intangibles	51.797.851,00	51.797.851,00	0,00	0%
1.9.75	Amortización acumulada de activos intangibles	-48.220.338,00	-41.449.867,00	-6.770.471,00	16%
	ACTIVO NO CORRIENTE	\$44.208.611,93	\$48.853.113,89	-\$4.644.501,96	-10%

Código	CONCEPTO	A 30 DE SEPTIEMBRE 2023	A 30 DE JUNIO 2023	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
	PASIVO CORRIENTE	\$ 905.110.130,11	\$1.048.075.975,10	-\$ 142.965.844,99	-14%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	44.083.813,73	105.718.733,38	-61.634.919,65	-58%
2.4.01	Adquisición de bienes y servicios	455.767,73	179.792,38	275.975,35	153%
2.4.24	Descuentos de Nómina	360.723,00	27.022.800,00	-26.662.077,00	-99%
2.4.36	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	29.252.227,00	68.277.188,00	-39.024.961,00	-57%
2.4.90	Otras cuentas por pagar	14.015.096,00	10.238.953,00	3.776.143,00	37%
2.5	BENEFICIOS A EMPLEADOS	861.026.316,38	942.357.241,72	-81.330.925,34	-9%
2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	861.026.316,38	942.357.241,72	-81.330.925,34	-9%
	TOTAL PASIVO	\$905.110.130,11	\$1.048.075.975,10	-\$142.965.844,99	-14%

² De conformidad con el numeral 5.2 Contenido, de la Resolución 356 de 2022 "Por la cual se incorpora en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019", establece: "En el estado de situación financiera se presentarán los activos, pasivos y patrimonio al final del respectivo trimestre comparado con el estado de situación financiera del trimestre inmediatamente anterior."

1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	44.208.611,93	48.853.113,89	-4.644.501,96	-10%
1.6.70	Equipos de comunicación y computación	90.963.392,25	90.963.392,25	0,00	0%
1.6.85	Depreciación acumulada (CR)	-46.754.780,32	-42.110.278,36	-4.644.501,96	11%

TOTAL ACTIVOS	\$68.263.657,93	\$85.574.312,89	-\$ 17.310.654,96	-20%
----------------------	------------------------	------------------------	--------------------------	-------------

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00	0%
----------	----------------------------------	-------------	-------------	-------------	-----------

3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-836.846.472,18	-962.501.662,21	125.655.190,03	-13%
3.1.05	Capital Fiscal	-351.602.711,15	-351.602.711,15	0,00	0%
3.1.09	Resultados de Ejercicios anteriores	-250.428.694,70	-250.428.694,70	0,00	0%
3.1.10	Resultado del Ejercicio	-234.815.066,33	-360.470.256,36	125.655.190,03	-35%

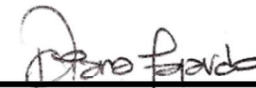
TOTAL PATRIMONIO	-\$836.846.472,18	-\$962.501.662,21	\$125.655.190,03	-13%
-------------------------	--------------------------	--------------------------	-------------------------	-------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$68.263.657,93	\$85.574.312,89	-\$17.310.654,96	-20%
----------------------------------	------------------------	------------------------	-------------------------	-------------

9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00	0%
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	474.288.338,00	467.412.633,60	6.875.704,40	1%
9.3.06	Bienes recibidos en custodia	474.288.338,00	467.412.633,60	6.875.704,40	1%
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 474.288.338,00	- 467.412.633,60	- 6.875.704,40	1%
9.9.15	Acreedoras de control por el contrario (DB)	- 474.288.338,00	- 467.412.633,60	- 6.875.704,40	1%



IVONNIE EDITH GALLARDO GÓMEZ
C.C. 37.924.281
SUBDIRECTORA JURÍDICA Y DE GESTIÓN INSTITUCIONAL



DIANA PAOLA FAJARDO CARLOS
C.C. 53.074.436
CONTADORA (Certificación Adjunta)
T.P. 284538-T

DEL 01-01-2023 AL 30-09-2023 COMPARATIVO DEL 01-01-2022 AL 30-09-2022

(Cifras en pesos colombianos - Presentación por cuentas)

Código	CONCEPTO	A 30 DE SEPTIEMBRE 2023	A 30 DE SEPTIEMBRE 2022	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
4	INGRESOS OPERACIONALES	\$4.533.222.782,46	\$4.499.493.183,92	\$33.729.598,54	1%
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	4.533.222.782,46	4.499.493.183,92	33.729.598,54	1%
4.7.05	Fondos recibidos	4.209.514.782,46	4.168.934.183,92	40.580.598,54	1%
4.7.22	Operaciones sin flujo de efectivo	323.708.000,00	330.559.000,00	-6.851.000,00	-2%
5	GASTOS OPERACIONALES	\$4.768.037.848,79	\$4.550.710.087,48	\$217.327.761,31	5%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	4.734.013.722,62	4.513.715.531,65	220.298.190,97	5%
5.1.01	Sueldos y salarios	2.680.278.017,17	2.613.888.882,00	66.389.135,17	3%
5.1.02	Contribuciones Imputadas	1.131.573,00	584.792,00	546.781,00	94%
5.1.03	Contribuciones efectivas	684.965.500,00	650.215.800,00	34.749.700,00	5%
5.1.04	Aportes sobre la Nómina	155.082.800,00	155.620.800,00	-538.000,00	0%
5.1.07	Prestaciones Sociales	1.017.427.930,18	946.719.429,84	70.708.500,34	7%
5.1.08	Gastos de Personal Diversos	25.234.816,00	21.254.014,71	3.980.801,29	19%
5.1.11	Generales	165.007.436,27	119.227.863,10	45.779.573,17	38%
5.1.20	Impuesto sobre vehículos automotores	4.885.650,00	6.203.950,00	-1.318.300,00	-21%

5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	34.024.126,17	36.738.333,83	-2.714.207,66	-7%
5.3.60	Depreciación de propiedades, planta y equipo	13.933.491,17	17.569.101,83	-3.635.610,66	-21%
5.3.66	Amortización de activos intangibles	20.090.635,00	19.169.232,00	921.403,00	5%
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0,00	256.222,00	-256.222,00	-100%
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	0,00	256.222,00	-256.222,00	-100%

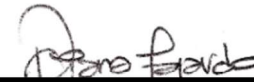
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	\$-	\$2.921.824,00	-\$2.921.824,00	-100%
----------	----------------------------------	------------	-----------------------	------------------------	--------------

4.8	OTROS INGRESOS	0,00	2.921.824,00	-2.921.824,00	-100%
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	0,00	2.921.824,00	-2.921.824,00	-100%

EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	-\$234.815.066,33	-\$48.295.079,56	-\$186.519.986,77	386%
---	--------------------------	-------------------------	--------------------------	-------------



IVONNE EDITH GALLARDO GÓMEZ
C.C. 37.924.281
SUBDIRECTORA JURÍDICA Y DE GESTIÓN INSTITUCIONAL



DIANA PAOLA FAJARDO CARLOS
C.C. 53.074.436
CONTADORA (Certificación Adjunta)
T.P. 284538-T

**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL, UNIDAD DE PROYECCION
NORMATIVA**

Y ESTUDIOS DE REGULACION FINANCIERA - URF

ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA 923272542

NOTAS AL INFORME FINANCIERO Y CONTABLE TRIMESTRAL

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

(Cifras en pesos)

ENTIDAD REPORTANTE

Identificación y Funciones

Naturaleza Jurídica

La Unidad Administrativa Especial, Unidad de Proyección Normativa y Estudios de Regulación Financiera (URF), fue creada mediante el artículo 1º del Decreto 4172 del 3 de diciembre de 2011 y modificada por el Decreto 1658 de 21 de octubre de 2016, como un organismo del orden nacional, adscrito al Ministerio de Hacienda y Crédito Público (MHCP), sin personería jurídica, con autonomía administrativa y patrimonio independiente.

Estructura Orgánica

De acuerdo con lo señalado por el Decreto 4172 de 2011, modificado por el Decreto 1658 de 2016, la estructura básica de la Unidad de Proyección Normativa y Estudios de Regulación Financiera -URF, para el cumplimiento de sus funciones, es la siguiente:



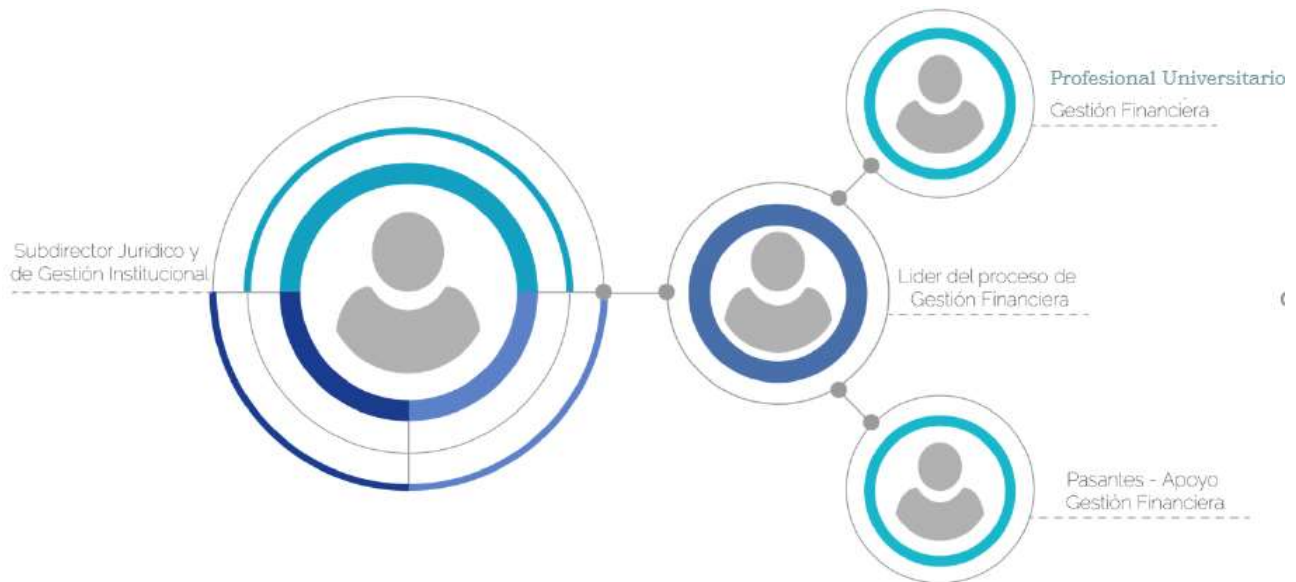
Unidad de Proyección Normativa
y Estudios de Regulación Financiera



Las actividades de carácter financiero se realizan al interior de la Subdirección Jurídica y de Gestión Institucional según lo establecido en el Decreto 4172 de 2011 y modificado por el Decreto 1658 de 2016, se encarga de realizar la siguiente función:

- a) Dirigir, coordinar, controlar y evaluar las actividades relacionadas con el proceso de Gestión Financiera de la Unidad.

Como la Gestión Financiera en la URF involucra los procedimientos presupuestales, contables, tesorería y gestión de la nómina; para el desarrollo de estas tareas y teniendo en cuenta la capacidad operativa de la Unidad y el volumen de sus operaciones, se ha establecido, a través de los manuales de funciones, el siguiente esquema de trabajo:



Domicilio de la Entidad

La Unidad de Proyección Normativa y Estudios de Regulación Financiera -URF, tiene como domicilio principal la ciudad de Bogotá, D.C. en la carrera 8 6C 38 piso 5, edificio del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Funciones

La Unidad de Proyección Normativa y Estudios de Regulación Financiera -URF, tiene a su cargo las siguientes funciones:

1. Adelantar los estudios económicos, jurídicos y los demás relacionados con las actividades a reglamentar, regular y/o intervenir en el cumplimiento de su objeto, de acuerdo con los estándares que se fijan para el efecto.
2. Preparar los proyectos normativos necesarios para el ejercicio, por parte del Gobierno Nacional, de las facultades de reglamentación, regulación e intervención en el cumplimiento de su objeto.
3. Emitir conceptos sobre los proyectos normativos de otras entidades, que se sometan a su consideración.
4. Brindar apoyo técnico en la elaboración de los proyectos de ley de iniciativa gubernamental y conceptuar sobre los que se encuentren en trámite, que se relacionen con sus competencias.

5. Realizar análisis de impacto regulatorio de los proyectos normativos a proponer al Gobierno Nacional, de conformidad con los estándares que se fijan para el efecto.
6. Evaluar y monitorear el impacto de las normas expedidas en los temas de su competencia.
7. Las demás funciones que le sean asignadas.

Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La información financiera de la UAE Unidad De Proyección Normativa Y Estudios de Regulación Financiera, se preparó atendiendo lo señalado en el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera bajo los siguientes principios de contabilidad: entidad en marcha, devengo, esencia sobre forma, asociación, uniformidad, no compensación y periodo contable; se hace necesario señalar que no se presentan cambios ordenados en la entidad que comprometan la continuidad de negocio.

El marco normativo aplicado por la URF para la preparación y presentación de los estados financieros corresponde al adoptado mediante resolución 533 de 2015 y normas modificatorias que conforman el marco normativo para entidades de gobierno.

Los Estados Financieros están preparados de acuerdo con los registros existentes en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF II Nación, sistema administrado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público bajo los lineamientos dados por la Contaduría General de la Nación.

Limitaciones en el proceso contable

El manejo de los bienes y el software de la nómina y seguridad social no cuenta con las funcionalidades que se integren con el SIIF, por lo tanto, limita la oportunidad y eficacia de seguimiento a la traza contable de las operaciones.

Adicional el Sistema SIIF limita la operación porque no permite anular comprobantes de diario, No permite el cargue de comprobantes manuales que son predefinidos en cada mes y las cuentas contables del plan de cuentas manejan códigos auxiliares que son innecesarios, como es el caso de auxiliares por rubros presupuestales.

Periodo cubierto

El periodo contable de la Unidad de Proyección Normativa y Estudios de Regulación Financiera -URF es el comprendido entre el 1 de enero al 30 de septiembre de 2023.

Información Presentada

La UAE, Unidad de Proyección Normativa y Estudios de Regulación Financiera - URF, manifiesta que el informe financiero y contable trimestral ha sido preparado de conformidad con lo dispuesto en el nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno, adoptado por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones. Este Marco Normativo forma parte integral del Régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante Resolución No. 354 del 5 de septiembre de 2007, modificada con Resolución 156 del 29 de mayo de 2018.

Asimismo, para el reconocimiento, medición y revelación de los hechos, transacciones y operaciones de la UAE, Unidad de Proyección Normativa y Estudios de Regulación Financiera, el proceso de Gestión Financiera ha definido las políticas y procedimientos necesarios para llevar a cabo los registros contables, los cuales se encuentran documentados en el procedimiento denominado "20220509_GF-PD-002_V5_Procedimiento Gestión Contable", y en el Manual de Políticas denominado "20201105_GF-MO-001_V2_Manual de políticas contables", adoptados dentro del marco de la administración del Sistema de Gestión Institucional. En donde toda operación y registro de las transacciones se realiza con fundamento en los documentos soporte, debidamente legalizados y registrados en los libros de contabilidad, auxiliares y principales, cumpliendo paso a paso el procedimiento contable, desde la identificación, clasificación, reconocimiento y registro de los hechos económicos, hasta la preparación y presentación de los estados financieros, utilizando para tal fin el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación.

Moneda funcional y de presentación, redondeo.

Los Estados Financieros de la URF se elaborarán en pesos colombianos (COP) manteniendo la normatividad nacional y considerando que representa con mayor fiabilidad los efectos de los hechos económicos de la Entidad. Asimismo, deben ser debidamente firmados por los responsables de acuerdo con procedimiento de Gestión Contable de la Entidad. La unidad de redondeo de presentación de los Estados Financieros es en pesos corrientes con dos decimales.

Información sobre hechos no recurrentes ocurridos durante el periodo

La UAE, Unidad de Proyección Normativa y Estudios de Regulación Financiera - URF, en cumplimiento de lo establecido en la Resolución 356 del 30 de diciembre de 2022 expedida por la Contaduría General de la Nación, presenta a continuación, los principales hechos económicos no recurrentes que se presentaron en el trimestre comprendido entre el 01 de enero y el 30 de septiembre de 2023.

NOTAS AL INFORME FINANCIERO Y CONTABLE TRIMESTRAL SOBRE HECHOS NO RECURRENTE OCURRIDOS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS

Al cierre del mes de septiembre de 2023, los activos de la UAE, Unidad de Proyección Normativa y Estudios de Regulación Financiera – URF, presentan los siguientes saldos:

Código	CONCEPTO	A 30 DE SEPTIEMBRE 2023	A 30 DE JUNIO 2023	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	400.000,00	400.000,00	0,00	0%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	98.880,00	0,00	98.880,00	0%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	44.208.611,93	48.853.113,89	- 4.644.501,96	-10%
1.9	OTROS ACTIVOS	23.556.166,00	36.321.199,00	-12.765.033,00	-35%
	TOTAL	\$68.263.657,93	\$85.574.312,89	-\$17.310.654,96	-20%

De acuerdo con el cuadro anterior, el detalle de las operaciones realizadas es el siguiente:

GRUPO 1.1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Esta cuenta la Unidad realizó la apertura de la Caja Menor de Gastos Generales - Adquisición de Bienes y Servicios, para atender necesidades urgentes destinadas a apoyar el funcionamiento de la Unidad; siendo recursos que se manejan en una cuenta de tesorería constituida con el Banco Davivienda,

FECHA	RESOLUCIÓN	CONCEPTO	VALOR
02-FEB-2023	007 DE 2023	Gastos Generales - Adquisición de Bienes y Servicios - URF	\$ 500.000,00
19-ABR-2023	030 DE 2023	Reducción Gastos Generales - Adquisición de Bienes y Servicios - URF	-\$ 100.000,00

GRUPO 1.6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo, están constituidas por los bienes tangibles de su propiedad, utilizados para la prestación de servicios y propósitos administrativos y están compuestos de la siguiente manera:

Código	CONCEPTO	A 30 DE SEPTIEMBRE 2023	A 30 DE JUNIO 2023	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	44.208.611,93	48.853.113,89	-4.644.501,96	-10%
1.6.70	Equipos de comunicación y computación	90.963.392,25	90.963.392,25	-	0%
1.6.85	Depreciación acumulada (CR)	-46.754.780,32	-42.110.278,36	- 4.644.501,96	

Equipos de comunicación.

A 30 de septiembre de 2023, el valor total por este grupo está conformado por una cámara fotográfica por valor de \$5.652.500,00 y un teléfono celular por valor de \$2.890.000,00; ingresado mediante indemnización por parte de la aseguradora bajo la póliza de daños materiales combinados No. 1003554.

El método empleado para llevar a cabo la depreciación de los bienes ha sido el de línea recta, para el mes de septiembre el acumulado asciende a la suma de \$ 4.379.378,24.

Equipos de computación.

A 30 de septiembre de 2023, el valor total por este grupo es de \$82.420.892,25 que corresponden a veintiún (21) equipos portátiles y un (1) equipo de escritorio IMac Chip M1.

El método empleado para llevar a cabo la depreciación del bien ha sido el de línea recta, para el mes de septiembre el acumulado asciende a la suma de \$ 42.375.402,08.

GRUPO 1.9. OTROS ACTIVOS

Dentro del Grupo 19 – Otros Activos, la unidad reconoce los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables; como también otros derechos y garantías que están conformados de la siguiente manera:

Código	CONCEPTO	A 30 DE SEPTIEMBRE 2023	A 30 DE JUNIO 2023	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
1.9	OTROS ACTIVOS	23.556.166,00	36.321.199,00	-12.765.033,00	-35%
1.9.05	Bienes y Servicios pagados por anticipado	19.978.653,00	25.973.215,00	-5.994.562,00	-23%
1.9.70	Activos intangibles	51.797.851,00	51.797.851,00	0,00	0%
1.9.75	Amortización acumulada de activos intangibles	-48.220.338,00	-41.449.867,00	-6.770.471,00	16%

De acuerdo con el cuadro anterior, el detalle de las operaciones realizadas la disminución neta total de \$ 12.765.033,00, la cual fue generada en este grupo durante el segundo tercer trimestre de 2023, principalmente por los siguientes movimientos:

Cuenta 1905 – Bienes y Servicios pagados por anticipado

Aumento originada por la renovación de las pólizas de seguros generales que amparan los bienes de la URF, las pólizas constituidas para amparar los vehículos en destinación provisional recibido de SAE, y la amortización del pago anticipado realizado a la Comisión Nacional del servicio civil, con destino a la financiación de los costos asociados al proceso de selección No. 1542 de 2020 - Entidades del Orden Nacional 2020-2, a efectos de proveer las vacantes definitivas de los empleos de carrera administrativa de la planta de personal de la URF; como también la amortización de una suscripción al portafolio Legis Editores SAS, siendo operaciones que corresponden al incremento en las amortizaciones de licencias, suscripción y pagos anticipados, durante el tercer trimestre de 2023

PASIVOS

Al cierre del mes de septiembre de 2023, los pasivos de la UAE, Unidad de Proyección Normativa y Estudios de Regulación Financiera – URF, presentan los siguientes saldos:

Código	CONCEPTO	A 30 DE SEPTIEMBRE 2023	A 30 DE JUNIO 2023	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
2.4	CUENTAS POR PAGAR	44.083.813,73	105.718.733,38	-61.634.919,65	-58%
2.4.01	Adquisición de bienes y servicios	455.767,73	179.792,38	275.975,35	153%
2.4.24	Descuentos de Nómina	360.723,00	27.022.800,00	-26.662.077,00	-99%
2.4.36	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	29.252.227,00	68.277.188,00	-39.024.961,00	-57%
2.4.90	Otras cuentas por pagar	14.015.096,00	10.238.953,00	3.776.143,00	37%
2.5	BENEFICIOS A EMPLEADOS	861.026.316,38	942.357.241,72	-81.330.925,34	-9%
2.5.11	Beneficios a los empleados a corto plazo	861.026.316,38	942.357.241,72	-81.330.925,34	-9%
	TOTAL	\$ 44.083.813,73	\$1.048.075.975,10	-61.634.919,65	-58%

De acuerdo con el cuadro anterior, el detalle de las operaciones realizadas es el siguiente:

GRUPO 2.4. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al cierre del mes de septiembre están representadas por las obligaciones adquiridas por concepto de suministro de combustible, servicios de soporte y mantenimientos del aplicativo SARA, viáticos y tiquetes aéreos, descuentos de la nómina a los servidores de la Unidad por concepto de aportes a seguridad social y retenciones en la fuente a título de renta, como también Retenciones en la fuente de Industria y comercio, aplicadas a proveedores.

La URF realiza sus pagos con abono en cuenta a beneficiario final mediante giro directo a través del aplicativo SIIF Nación, a excepción de los compromisos y pagos para los cuales no aplica el pago a beneficiario final, de acuerdo con lo establecido en la Circular No. 2 de 2016, expedida por el SIIF Nación.

GRUPO 2.5. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Atendiendo lo definido en el Marco Normativo para las entidades de gobierno, se entiende que los beneficios a empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

De la clasificación de beneficios a empleados definida en el Marco Normativo, la entidad cuenta únicamente con los de corto plazo que incluyen a los empleados de nómina de planta.

Al cierre de cada mes, la URF realiza la causación de los beneficios a los empleados a corto plazo que no se paguen y que corresponde al servicio prestado del cual tiene derecho cada servidor; al mismo tiempo la Unidad cumple con el pago de las prestaciones sociales de los funcionarios según lo dispuesto en la norma laboral para el sector público.

En el mes de septiembre de 2023, se realizó el consolidado de prestaciones sociales adeudadas a los servidores, el cual se detalla a continuación:

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 861.026.316,38
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	322.241.458,37
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	203.180.491,63
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	34.913.070,00
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	214.911.270,00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	85.780.026,38

PATRIMONIO

Al cierre del mes de septiembre de 2023, el patrimonio de la UAE, Unidad de Proyección Normativa y Estudios de Regulación Financiera – URF, está conformado de la siguiente manera:

Código	CONCEPTO	A 30 DE SEPTIEMBRE 2023	A 30 DE JUNIO 2023	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-836.846.472,18	- 962.501.662,21	125.655.190,03	-13%
3.1.05	Capital Fiscal	-351.602.711,15	-351.602.711,15	0,00	0%
3.1.09	Resultados de Ejercicios anteriores	-250.428.694,70	-250.428.694,70	0,00	0%
3.1.10	Resultado del Ejercicio	-234.815.066,33	-360.470.256,36	125.655.190,03	-35%

De acuerdo con el cuadro anterior, el patrimonio presenta una variación absoluta principalmente en la cuenta 3.1.10 - Resultado del ejercicio, como consecuencia del registro de los ingresos menos los gastos de la Unidad.

NOTAS AL INFORME FINANCIERO Y CONTABLE TRIMESTRAL SOBRE HECHOS NO RECURRENTE OCURRIDOS

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

La URF, es una entidad perteneciente al Presupuesto General de la Nación, lo cual significa que sus ingresos provienen de los recursos asignados en la Ley anual de presupuesto con cargo al funcionamiento. Al cierre del mes de septiembre de 2023, los ingresos de la UAE, Unidad de Proyección Normativa y Estudios de Regulación Financiera – URF, están conformados de la siguiente manera:

Código	CONCEPTO	A 30 DE SEPTIEMBRE 2023	A 30 DE SEPTIEMBRE 2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	4.533.222.782,46	4.499.493.183,92	33.729.598,54	1%
4.7.05	Fondos recibidos	4.209.514.782,46	4.168.934.183,92	40.580.598,54	1%
4.7.22	Operaciones sin flujo de efectivo	323.708.000,00	330.559.000,00	-6.851.000,00	-2%
4.8	OTROS INGRESOS	0,00	2.921.824,00	-2.921.824,00	-100%
4.8.08	Ingresos Diversos	0,00	2.921.824,00	-2.921.824,00	-100%
	TOTAL	\$ 4.533.222.782,46	\$ 4.502.415.007,92	\$ 30.807.774,54	1%

GRUPO 4.7. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Cuenta 4.7.05 Fondos recibidos

Los ingresos por la cuenta 4.7.05 Fondos recibidos a 30 de septiembre de 2023, presenta saldo por valor de \$ 4.209.514.782,46 siendo la más representativa y corresponde a los flujos de entrada de recursos generados por los fondos recibidos de la Dirección del Tesoro Nacional, para el funcionamiento de la URF.

Cuenta 4.7.22 Operaciones sin flujo de efectivo

En la cuenta 4.7.22- Operaciones sin flujo de efectivo, refleja el monto de \$ 323.708.000,00 por concepto a la compensación por retenciones a la DIAN.

GASTOS

El valor registrado en la cuenta corresponde a los gastos de administración por concepto de la remuneración causada a favor de los servidores de la URF, contribuciones sociales que paga a las entidades administradores del sistema de seguridad social en beneficio de los funcionarios, gastos originados en pagos obligatorios sobre la nómina de empleados de la URF, concepto de prestaciones sociales de los funcionarios. Los gastos

generales para el funcionamiento de la URF corresponden a servicios de telefonía celular, suministro de combustibles, arrendamiento de parqueadero y seguros generales de la Unidad.

Al cierre del mes de septiembre de 2023, los gastos de la UAE, Unidad de Proyección Normativa y Estudios de Regulación Financiera – URF, están conformados de la siguiente manera:

Código	CONCEPTO	A 30 DE SEPTIEMBRE 2023	A 30 DE SEPTIEMBRE 2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	4.734.013.722,62	4.513.715.531,65	220.298.190,97	5%
5.1.01	Sueldos y salarios	2.680.278.017,17	2.613.888.882,00	66.389.135,17	3%
5.1.02	Contribuciones Imputadas	1.131.573,00	584.792,00	546.781,00	94%
5.1.03	Contribuciones efectivas	684.965.500,00	650.215.800,00	34.749.700,00	5%
5.1.04	Aportes sobre la Nómina	155.082.800,00	155.620.800,00	-538.000,00	0%
5.1.07	Prestaciones Sociales	1.017.427.930,18	946.719.429,84	70.708.500,34	7%
5.1.0.8	Gastos de Personal Diversos	25.234.816,00	21.254.014,71	3.980.801,29	19%
5.1.11	Generales	165.007.436,27	119.227.863,10	45.779.573,17	38%
5.1.20	Impuesto sobre vehículos automotores	4.885.650,00	6.203.950,00	-1.318.300,00	-21%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	34.024.126,17	36.738.333,83	-2.714.207,66	-7%
5.3.60	Depreciación de propiedades, planta y equipo	13.933.491,17	17.569.101,83	-3.635.610,66	-21%
5.3.66	Amortización de activos intangibles	20.090.635,00	19.169.232,00	921.403,00	5%
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0,00	256.222,00	-256.222,00	-100%
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	0,00	256.222,00	-256.222,00	-100%
	TOTAL	\$4.734.013.722,62	\$4.513.715.531,65	\$220.298.190,97	5%

De conformidad con el cuadro anterior, las operaciones más significativas presentadas en los gastos del MHCP, al mes de septiembre de 2023, se reflejan en las siguientes cuentas:

GRUPO 5.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Gastos de administración, de operación y de ventas

Los gastos de administración y de operación están conformados por las siguientes cuentas que reflejaron los saldos a 30 de septiembre de 2023 así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR	EN DINERO 2023	EN ESPECIE 2023
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	\$4.734.013.722,62	\$4.513.715.531,65	\$220.298.190,97	\$4.734.013.722,62	0,00
5,1	Db	De Administración y Operación	\$4.734.013.722,62	\$4.513.715.531,65	\$220.298.190,97	\$4.734.013.722,62	0,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	2.680.278.017,17	2.613.888.882,00	66.389.135,17	2.680.278.017,17	0,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	1.131.573,00	584.792,00	546.781,00	1.131.573,00	0,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	684.965.500,00	650.215.800,00	34.749.700,00	684.965.500,00	0,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	155.082.800,00	155.620.800,00	-538.000,00	155.082.800,00	0,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1.017.427.930,18	946.719.429,84	70.708.500,34	1.017.427.930,18	0,00
5.1.11	Db	Generales	25.234.816,00	21.254.014,71	3.980.801,29	25.234.816,00	0,00

5101 sueldos y salarios, se reconocen las erogaciones de la planta de personal que labora en la URF, tales como: Sueldos, horas extras, Primas técnicas, bonificación por servicios prestados, bonificación de dirección, auxilio de transporte y subsidio de alimentación

5102 contribuciones imputadas, representa el valor de las prestaciones proporcionadas, directamente por la entidad, a los empleados o a quienes dependen de ellos.

5103 contribuciones efectivas, se registra el valor de las contribuciones sociales que paga la URF a las entidades administradoras del sistema de seguridad social en beneficio de los funcionarios que laboran en la entidad, tales como salud, pensión, cajas de compensación familiar y las Administradoras de Riesgos Laborales (ARL).

5104 aportes sobre la nómina, representa el valor de los gastos que se generan por los pagos obligatorios sobre la nómina a las entidades administradoras de parafiscales es decir Instituto Colombiano de bienestar familiar (ICBF) y Servicio Nacional de aprendizaje (SENA).

5107 prestaciones sociales, dando cumplimiento al principio de devengo, se registran las prestaciones sociales de cada funcionario es decir se tienen en cuenta los aportes de

cesantías al Fondo Nacional del Ahorro (FNA), vacaciones, prima de vacaciones, bonificación especial de recreación, prima de navidad y prima de servicios.

5111 generales, se registran los gastos para el normal funcionamiento de la URF, gastos por materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, viticos y gastos de viaje, comunicaciones y transporte, seguros generales, combustible, servicios, entre otros.

GRUPO 5.3. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

El valor registrado en la cuenta de la depreciación corresponde al cálculo de la depreciación de los bienes muebles de propiedad de la Entidad, de acuerdo con la vida útil establecida para los bienes.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	A 30 DE SEPTIEMBRE 2023	A 30 DE SEPTIEMBRE 2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	34.024.126,17	36.738.333,83	-2.714.207,66
		DEPRECIACIÓN	13.933.491,17	17.569.101,83	-3.635.610,66
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	13.933.491,17	17.569.101,83	-3.635.610,66
		AMORTIZACIÓN	20.090.635,00	19.169.232,00	921.403,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	20.090.635,00	19.169.232,00	921.403,00

Los Estados Financieros básicos se preparan en cumplimiento del Régimen de Contabilidad Pública establecido para las Entidades de Gobierno, las cifras incluidas son fielmente tomadas del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación II, la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera de la URF al 30 de septiembre de 2023.

DIANA PAOLA FAJARDO CARLOS

C.C. 53.074.436

CONTADORA

T.P. 284538-T