



2021

Informe de Gestión contable (cifras comparativas 2021-2020)

Informe de Gestión Dirección Ejecutiva Seccional de Administración Judicial Bogotá, Cundinamarca y Amazonas Comparativo 2021 - 2020

Director Ejecutivo

Pedro Alfonso Mestre Carreño

Coordinador Área administrativa

Iván Muñoz López

Coordinador Área Financiera

Luz Adriana Cardona

Coordinadora Área de Talento Humano

Betty Johana Rojas Angarita

Coordinadora Área Jurídica

Oscar Iván Laverde

Coordinador Centro de Servicios Administrativos Jurisdiccionales para los Juzgados
Civiles, Laborales y de Familia

Jairo León Cárdenas

Oficina de apoyo para los Juzgados Administrativos – CAN

Mauricio Avalo Ospina

Administración y apoyo del complejo judicial de Paloquemao

Luis Alejandro Duran

Oficina de administración de Palacio de los tribunales

Daniel Sáenz Roncancio

Mejoramiento y Control de la Calidad y Medio Ambiente

Tabla de contenido

1. ÁREA FINANCIERA	4
SEGUIMIENTO FINANCIERO Y EJECUCIÓN PRESUPUESTAL.....	5
Contabilidad	5
ACTIVO	5
CUENTAS POR COBRAR	5
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN.....	6
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS:.....	8
Edificaciones.....	8
BIENES MUEBLES.....	9
PASIVO.....	12
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12
CUENTAS DE ORDEN	13
PATRIMONIO:.....	14

1. ÁREA FINANCIERA



SEGUIMIENTO FINANCIERO Y EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

Contabilidad

Durante el año 2021 en comparación con el periodo fiscal anterior ocurrieron varios hechos económicos dentro de las cifras del balance que vale la pena resaltar.

ACTIVO

CUENTAS POR COBRAR

PAGO POR CUENTA DE TERCEROS Refleja el valor de las incapacidades pendientes de recobro a las EPS y ARL; el detalle de las sumas adeudadas es controlado por los responsables de Recursos Humanos quienes hacen el cobro administrativo y se encuentran conciliadas con contabilidad, de acuerdo con lo informado en la conciliación a cierre de vigencia, la cual continúa en proceso de depuración y seguimiento continuo y cuya discriminación es la siguiente:

Entidad	Total
Positiva Compañía De Seguros S. A.	96.002.440,00
Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo S A	270.977.038,00
Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	233.024.100,00
Entidad Promotora De Salud Famisanar LTDA Cafam Colsubsidio	405.414.073,00
Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	534.354.628,00
Eps Y Medicina Prepagada Suramericana S. A	50.982.844,00

Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa	28.073.171,00
Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa	353.758.232,00
Medimás Eps S.A.S.	636.263.728,00
Aliansalud E.P.S.	177.586.187,00
Fosyga	17.699.841,00
Administr.De Los Recur.	14.749.734,00
Convida E.P.S.	8.072.740,00
Cruz Blanca E.P.S.	118.069.482,00
Golden Group E.P.S.	9.594.398,00
Compensar E.P.S.	232.429.270,00
Total	3.187.051.906,00

Los saldos suministrados por el área de Talento Humano no se encontraban discriminados por subunidades ejecutoras con corte a diciembre 31 de 2021, se realiza un reconocimiento de saldos para efectos conciliatorios, con la información contenida en formato Excel base de datos suministrada por asuntos laborales para estos efectos, cifras certificadas a través del formato de conciliación de incapacidades con corte a 31 de diciembre de 2021.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN

Las variaciones del periodo son las siguientes:

Concepto	2.021	2.020	Variación
Propiedades, Planta Y Equipo	341.266.609.586	341.737.532.215	-470.922.629
Terrenos	72.490.384.143	73.805.717.349	-1.315.333.206
Construcciones En Curso	31.314.087.149	44.268.883.617	-12.954.796.468
Bienes Muebles En Bodega	10.270.855.052	7.334.252.476	2.936.602.576
Propiedades, Planta Y Equipo No	31.641.965.130	12.252.080.827	19.389.884.303

Explotados			
Edificaciones	238.928.544.319	238.498.981.888	429.562.431
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	30.535.464.050	31.899.062.777	-1.363.598.727
Equipos De Comunicación Y Computación	39.638.994.693	35.935.573.745	3.703.420.948
Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	8.078.745.132	8.768.535.771	-689.790.639
Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)	-121.632.430.082	-111.025.556.235	-10.606.873.847

Transacciones con Bienes Inmuebles son los siguientes:

Detalle de los terrenos a cargo de la seccional:

Detalle del Inmueble	Terreno
Municipio De Soacha	2.716.816.873
Municipio Zipaquirá	1.401.302.069
Municipio De Yacopí	93.167.516,84
Complejo Judicial De Paloquemao	10.428.268.336
Gachetá	176.948.322
Leticia	468.906.934
Puerto Nariño (Amazonas)	32.022.913
Parqueadero J.G.	5.015.028.278
Tribunales Salitre	30.927.170.832
Girardot	6.347.398.739
Edificio Plaza 85	7.401.702.813
Edificio Del Can	5.900.650.517
Departamento Administrativo De La Defensoría Del Espacio Público Dadep Uri De Ciudad Bolívar (Comodato)	904.800.000
Municipio De Chocontá (Lote Urbano)	676.200.000
Total, Seccional Bogotá	72.490.384.143

En el sistema de información SIIF NACIÓN la suma de este detalle se encuentra registrado en las cuentas contables 160501001 -160505001, la variación del -1,8 % respecto al año anterior obedece al traslado del Terreno de FACATATIVA a la cuenta correspondiente al reconocimiento de inmueble en la cuenta de EDIFICACIONES ya que durante el comité de sostenibilidad del 03 de diciembre de 2021 se aprueban las conciliaciones aportadas entre los registros de obra en SIIF NACIÓN y el acta de entrega suministrada como soporte.

Construcciones en Curso: conformada por las Obras en construcción o adecuaciones que no han sido puestas al servicio de la comunidad, relacionadas así:

Nombre O Descripción	Construcciones En Curso
Municipio De Soacha	15.545.472.535
Municipio Zipaquirá	15.519.656.830
Municipio De Chocontá (Lote Urbano)	248.957.784
Total, Seccional Bogotá	31.314.087.149

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS:

Se realiza traslado de la cuenta de Edificaciones a PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS debido a los actos vandálicos registrados durante el 2021 que provocaron la inhabilitación del inmueble.

El detalle de la cuenta es el siguiente:

Descripción	Inmuebles No Explotados
Municipio Facatativá	14.298.132.182
Total, Seccional Bogotá	14.298.132.182

Edificaciones

El detalle de la cuenta es el siguiente:

Descripción	Edificaciones
Municipio De Yacopí	423.279.528,00
Complejo Judicial De Paloquemao	26.420.238.160,00
Gachetá	1.529.620.183,00
Leticia	687.676.235,00
Puerto Nariño (Amazonas.)	98.173.100,00
Edificio Banco De Bogotá (Ph) Hmm	61.710.927.757,00
Parqueadero J.G.	2.222.883.055,00
Edificio Tribunal Nacional (Ph)	7.205.850.033,00
Tribunales Salitre	47.032.877.708,00
Girardot	13.314.725.890,00
Edificio Plaza 85	4.345.807.068,00
Edificio Del Can	72.544.842.131,00
San Cayetano (Comodato)	198.610.133,00
Departamento Administrativo De La Defensoria Del Espacio Público Dadep Uri De Ciudad Bolívar (Comodato)	1.193.033.338
Total, Seccional Bogotá	238.928.544.319

La variación del 18% durante el año 2021, obedece al reconocimiento en la cuenta de Edificaciones al inmueble del municipio de YACOPI de acuerdo con los 6 cortes de obra registrados en SIIF NACIÓN, esto, después de recibido el bien físicamente de acuerdo con el acta de entrega referida para tal fin.

BIENES MUEBLES

Las variaciones presentadas obedecen al reconocimiento de saldos; resultado del proceso de depuración realizada en el año 2021 con acompañamiento del grupo de almacén y en algunas oportunidades del administrador tecnológico del sistema SICOF(ADA), vinculados durante mesas de trabajo programadas con el objetivo de verificar las diferencias de la conciliación a diciembre 31 de 2020. Con los resultados de la identificación del origen de las diferencias, y la autorización del comité de sostenibilidad contable del III trimestre realizado 03 de diciembre

de 2021, se procedió a realizar el registro contable en las cuentas de depreciación de muebles y enseres afectación a la vigencia del año 2021.¹

El proceso de depuración seguirá siendo objeto de mesas de trabajo futuras ya que al cierre de vigencia aún se cuentan con diferencias en saldos entre SIIF NACIÓN y SICOF.

Durante el 2021 se evidenció una variación del -110% respecto a las cuentas por pagar de la vigencia anterior.

La variación detallada del periodo en las cuentas por pagar es la siguiente:

CONCEPTO	2.021	2.020	VARIACIÓN	IMPACTO EEFF 2021
Impuesto A Las Ventas Retenido.	190.531.543	32.242.653	158.288.890	Incremento
Servicios	144.990.951	5.599.339	139.391.612	Incremento
Otros Descuentos De Nómina	123.313.788	3.037.450	120.276.338	Incremento
Retención De Impuesto De Industria Y Comercio Por Compras	88.329.945	24.020.410	64.309.535	Incremento
Compras	26.181.548	2.493.030	23.688.518	Incremento
Servicios Públicos	10.280.758	-	10.280.758	Incremento
Arrendamientos	71.610.807	61.861.818	9.748.989	Incremento
Cobro Cartera De Terceros	7.060.734	305.252	6.755.482	Incremento
Cheques No Cobrados O Por Reclamar	6.745.246	-	6.745.246	Incremento
Honorarios	2.651.253	1.079.003	1.572.250	Incremento

¹ Papeles de trabajo relacionados con este registro ubicados en la carpeta de plan de mejoramiento, hallazgo 07-15-122 CGR.

Estampillas	706.073	503.634	202.439	Incremento
Sindicatos	36.951	11.528	25.423	Incremento
Fondos De Empleados	229.557	348.065	-118.508	Disminución
Contratos De Medicina Prepagada	38.075	361.099	-323.024	Disminución
Contratos De Construcción	496.645	840.530	-343.885	Disminución
Libranzas	34.759.963	35.940.552	-1.180.589	Disminución
Cooperativas	741.967	2.815.175	-2.073.208	Disminución
Bienes Y Servicios	2.645.227.949	2.761.077.224	-115.849.275	Disminución
Recaudos Por Clasificar	161.186.685	332.223.588	-171.036.903	Disminución
Servicios	220.115.501	395.894.991	-175.779.490	Disminución
Proyectos De Inversión	533.999.547	950.037.935	-416.038.388	Disminución
Rentas De Trabajo	3.180.868.615	3.675.925.684	-495.057.069	Disminución
Aportes A Escuelas Industriales, Institutos Técnicos Y Esap	9.973.500	770.895.100	-760.921.600	Disminución
Arrendamiento Operativo	150.051.458	1.252.856.840	-1.102.805.382	Disminución
Aportes Al Icbf Y Sena	23.271.600	1.797.548.400	-1.774.276.800	Disminución

Aportes A Seguridad Social En Salud	443.851.382	2.604.081.845	-2.160.230.463	Disminución
Aportes A Fondos Pensionales	497.842.921	3.312.126.372	-2.814.283.451	Disminución

El análisis detallado permite clasificar la variación por **incremento durante el 2021 que corresponde al 0.05 de la variación total, ya que la tendencia de la variación de las cuentas por pagar disminuyó en un respecto a la vigencia anterior en un -52,43%.**

PASIVO

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponde a reconocimiento de beneficios a empleados pendientes de pago por liquidaciones definitivas de contratos en el mes de diciembre, cesantías y sus intereses y vacaciones de servidores judiciales con Régimen Individual. Los detalles de estas acreencias se encuentran disponibles en las dependencias de Recursos Humanos

Las variaciones del periodo son las siguientes:

CONCEPTO	2.021	2.020	VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	59.754.838.792	42.696.111.411	17.058.727.381
Beneficios empleados a corto plazo	57.136.068.574	40.164.406.540	16.971.662.034
Beneficios empleados a largo plazo	2.618.770.217	2.531.704.871	87.065.346

Beneficios a Empleados Corto Plazo: Corresponde a nóminas adicionales en trámite al final de la vigencia, liquidaciones definitivas de contratos y demás obligaciones con vencimiento en la vigencia 2022, si las necesidades del servicio lo permiten, en el caso de las vacaciones.

DESCRIPCIÓN	SALDO
CONCEPTO	2.021
TOTAL	57.136.068.574
Nómina por pagar	906.105

Cesantías	19.832.379.051
Intereses sobre cesantías	2.239.030.470
Vacaciones	9.615.232.271
Prima de vacaciones	14.743.954.900
Prima de servicios	5.734.116.518
Bonificaciones	4.803.821.517
Aportes a riesgos laborales	2.959.700
Aportes a fondos pensionales - empleador	81.542.429
Aportes a seguridad social en salud - empleador	55.534.413
Aportes a cajas de compensación familiar	26.591.200

Beneficios a Empleados largo Plazo: Corresponde al valor de las Cesantías Retroactivas, certificadas por la Unidad de Recursos Humanos a la fecha de corte. Sobre estos valores No se cuenta con plan de pagos ni costo de financiación, porque las solicitudes de pago se atienden con cargo al presupuesto asignado a la entidad para cada vigencia, recursos provenientes del Ministerio de Hacienda a solicitud de la entidad.

CUENTAS DE ORDEN

Cuentas de Orden Deudoras: En la subcuenta 831535 – Cuentas por Cobrar, de la cuenta 8315 - ACTIVOS RETIRADOS, se registró principalmente el valor de la baja contable de los procesos de cobro coactivo, clasificados como CARTERA EJEMPLARIZANTE, según lo dispuesto en la resolución 153 de 2020, emitida por el Director Ejecutivo de Administración Judicial; modificada por la resolución 3736 de 2020.

La Cartera ejemplarizante la conforman todas aquellas obligaciones pendientes de cobro, remitidas a la Jurisdicción Coactiva para su ejecución, procesos iniciados en la vigencia 2019 y anteriores, según lo descrito en las notas 2.1. 3.1. y 4 de estos estados financieros

En el periodo se terminaron algunos de estos procesos, por el cumplimiento del término para su prescripción; se calcularon los intereses de mora y las costas establecidos en la ley; y se actualizó la probabilidad de su recaudo, en consonancia con lo establecido en la resolución 3735 de 2020, presentándose las siguientes variaciones:

CONCEPTO	2.021	2.020	VARIACIÓN
----------	-------	-------	-----------

CUENTAS ORDEN DEUDORAS	0	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	3.095.292.082	94.397.931.782	-91.302.639.700
DEUDORAS DE CONTROL	79.745.904.418	2.880.681.066	76.865.223.352
Bienes y derechos retirados	79.745.904.418	2.880.681.066	76.865.223.352
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-82.841.196.500	-97.278.612.848	14.437.416.348
Activos contingentes por contra (cr)	-3.095.292.082	-94.397.931.782	91.302.639.700
Deudoras de control por contra (cr)	-79.745.904.418	-2.880.681.066	-76.865.223.352

El detalle de los movimientos y la variación del periodo se encuentra discriminado y soportado en el software de Gestión de Cobro Coactivo – G.C.C.

PATRIMONIO:

La variación del periodo es la siguiente

CONCEPTO	2.021	2.020	VARIACIÓN
PATRIMONIO	282.378.288.759	287.021.811.640	-4.643.522.881
Capital fiscal	6.599.617.802.277	6.599.617.802.277	0
Resultados de ejercicios anteriores	-6.313.215.521.871	-6.182.950.849.648	-130.264.672.222
Resultado del ejercicio	-4.023.991.648	-129.645.140.989	125.621.149.341

De las demás operaciones no hubo variaciones significativas para los efectos de cierre del año 2021 al finalizar el periodo fiscal se emitieron los estados financieros con sus respectivas revelaciones en las cuales se puede consultar detalles de las demás cuentas del estado financiero.

Fuente: Tabla de elaboración propia – Datos SIF Nación

GLOSARIO:

EFINOMINA: aplicativo de gestión Integrado que funciona como ERP de GESTIÓN HUMANA para los empleados del Consejo Superior de la Judicatura.

R-PAIN: Reporte Detallado de Incapacidades el cual generalmente aborda un periodo o corte específico y nivel de detalle acerca de la misma, tales como, tercero, fecha de inicio y de terminación, EPS, tipo de incapacidad.

EPS: Entidad Promotora de Salud.

ACTIVO: Los activos son bienes y derechos propiedad de la Seccional

PASIVO: El pasivo consiste en las deudas que la seccional posee, recogidas en el balance de situación, y comprende las obligaciones actuales de la seccional que tienen origen en transacciones financieras pasadas.

PATRIMONIO: Se define como todos los bienes, derechos y obligaciones con los que cuenta a un corte determinado la seccional.