



2020

Informe de Gestión contable (cifras comparativas 2020-2019)

Informe de Gestión Dirección Ejecutiva Seccional de Administración Judicial Bogotá, Cundinamarca y Amazonas Comparativo 2020-2019

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
DETERIORO DE CARTERA.....	5
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	6
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) CUENTAS POR PAGAR.	7
PASIVO.....	9
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	9
PATRIMONIO	10
CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL.....	10
OTROS GASTOS	10

1. ÁREA FINANCIERA



SEGUIMIENTO FINANCIERO Y EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

Contabilidad

Durante el año 2020 comparativamente con el año 2019, ocurrieron varios hechos contables que vale la pena resaltar dentro de la gestión que fue reflejada en las revelaciones a los estados financieros del mismo año fiscal. A continuación, relacionamos las siguientes:

ACTIVO

DETERIORO DE CARTERA

El cálculo del deterioro de la cartera, definido como el exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con relación al valor presente neto del flujo de recursos esperado por su recuperación, se calcula de manera individual a cada proceso cobrado coactivamente, teniendo en cuenta las particularidades de cada uno de ellos, según directriz de la Dirección Ejecutiva, se ajustó el mismo.

Para tal fin, se tomará la información incluida en el Sistema de Información de Gestión de Cobro Coactivo, por lo que los Abogados Ejecutores mantendrán actualizada la Base de Datos.

La variación en la vigencia 2020 del grupo 13 DEUDORES es la siguiente:

CODIGO	NOMBRE	dic-20	dic-19	diferencia	% diferencia
1.3.11.02	MULTAS	10.492.973.143	4.756.723.214.849	-4.746.230.241.706	-99,78%
1.3.11.03	INTERESES	7.993.855.175	4.007.778.409.347	-3.999.784.554.172	-99,80%
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	2.460.780.571	2.313.921.404	146.859.167	6,35%
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.245.800.672	2.313.676.612	-67.875.940	-2,93%
1.3.86.14	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-15.850.568.173	-8.665.594.042.274	8.649.743.474.101	-99,82%
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-1.337.711.429	-2.076.902.627	739.191.198	-35,59%

Fuente: Tabla de elaboración propia – Datos SIIF Nación-EEFF 2020

Mediante circular DEAJ20-13 fechada 28 de febrero de 2020, se aplicó el concepto 201920000863081 contaduría General de la Nación, por la cual se castigan las carteras ejemplarizantes y activa y se refleja una variación muy significativa, estos

valores se llevan a cuentas de orden por la incertidumbre de la recuperación de estas carteras.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	NOMBRE	dic-20	dic-19	diferencia	% diferencia
1.6.05.01	URBANOS	72.900.917.349	72.221.842.097	679.075.252	0,94%
1.6.05.05	TERRENOS DE PROPIEDAD DE TERCEROS	904.800.000	904.800.000	-	0,00%
1.6.15.01	EDIFICACIONES	44.268.883.617	44.195.764.674	73.118.943	0,17%
1.6.37.01	TERRENOS	-	2.875.253	- 2.875.253	-100,00%
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	237.107.338.417	236.701.064.213	406.274.204	0,17%
1.6.40.28	EDIFICACIONES DE PROPIEDAD DE TERCEROS	1.391.643.471	1.391.643.471	-	0,00%
1.6.85.01	EDIFICACIONES	- 29.934.695.217	- 25.565.355.180	-4.369.340.037	17,09%
TOTAL INMUEBLES		326.638.887.637	329.852.634.527	- 3.213.746.890	-0,97%

Fuente: Tabla de elaboración propia – Datos SIIF Nación-EEFF 2020

Las variaciones del periodo son las siguientes:

En la cuenta 1605 - TERRENOS URBANOS, el aumento de 0.94%, corresponde al traslado de la cuenta contable 163701, terrenos no explotados, el cual se legalizó el recibo del lote donado por el Municipio de Chocontá, mediante escritura pública 428/2019 Notaría 1 de Chocontá.

En la cuenta 1615 - CONSTRUCCIONES EN CURSO, se acumula el costo de los estudios, diseños, licencias de construcción, obra civil e interventoría necesarios para la construcción o intervenciones de inmuebles y que a la fecha de cierre no se encontraban disponibles para el funcionamiento de los despachos judiciales.

Su saldo se discrimina así:

SECCIONAL	PROYECTOS EN CURSO	VALOR
BOGOTA	Municipio de Soacha	15.545.472.535
	Municipio de Facatativá	12.982.798.976
	Municipio de Zipaquirá	15.519.656.830
	Municipio de Yacopí	220.955.276
TOTAL, CUENTA 1615 CONSTRUCCIONES ENCURSO		44.268.883.617

Fuente: Tabla de elaboración propia – Datos SIIF Nación-EEFF 2020

Del Municipio de Facatativá, mediante oficio DEAJUIFO21-2 de fecha 4 de enero de 2021, se confirmó la entrega oficial de la sede judicial, donde se informan que el valor final de la obra según contrato No. 033 del 12 de agosto de 2014, fue de \$11.498.398.364.00; revisado el saldo contable por parte del área financiera con la herramienta SIIF Nación, se evidenció que el valor en libros es de \$12.982.798.976.00, desde el año 2018, por lo anterior, mediante oficio DESAJBOO21-268 de fecha 26 de enero de 2021, se solicitó verificar a que se debe la diferencia por valor de \$1.484.400.612.00, bien sea para ajustar el acta de entrega o hacer el ajuste contable a que haya lugar para nuestros estados financieros.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) CUENTAS POR PAGAR.

Dado que se evidenció mediante conciliación contabilidad-almacén, que los datos cifras presentadas en la misma del año 2018, no correspondían a la realidad de los saldos emitidos por el aplicativo SICOF del almacén, razón por la cual a 2019 persistían diferencias muy representativas en dicha conciliación

De otra parte, según trabajo realizado por la dirección ejecutiva, se evidenció que se hacía necesario hacer ajustes a las depreciaciones, para lo cual, durante el año se elaboraron mesas de trabajo con la firma ADA, responsables del aplicativo SICOF, ajustando lo pertinente en las diferentes seccionales

Posterior a la elaboración de los ajustes aprobados por la DEAJ, trabajando mancomunadamente y contando con el apoyo del grupo de descongestión de liquidadores, se encontró que se había dejado de contabilizar correctamente las depreciaciones en los años anteriores a 2019, por lo que mediante comité extraordinario No. 6/2020, de fecha 10 de febrero de 2021, se aprobó hacer los ajustes contables para subsanar las diferencias que persistían en lo referente a depreciaciones.

Según plan de mejoramiento CGR, y dado que persisten diferencias entre los aplicativos SIIF Nación y SICOF, por valor de \$321.047.909.00, se harán mesas de trabajo entre los grupos de contabilidad y almacén para depurar la conciliación.

En la cuenta 1637 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO, Su variación del 100%, corresponde al traslado contable para la cuenta 1605, terrenos urbanos, por cuanto se legaliza el recibo del lote por parte del Municipio de Yacopí en Cundinamarca, el saldo que aparecía en el año 2019 por \$2.875.253.00.

BIENES MUEBLES EN BODEGAY BIENES MUEBLES EN SERVICIO.

En la cuenta 1640 EDIFICACIONES presentó incrementos por mejoras a inmuebles propios en las sedes de Girardot, aire acondicionado y Paloquemao, circuito cerrado de televisión.

En el periodo se adquirieron equipos de cómputo y procesamiento de datos, para trabajo en casa, dada la emergencia de la pandemia COVID-19, presentándose las siguientes variaciones, especialmente en la cuenta 163504 equipos de comunicación y computación.

CODIGO	NOMBRE	dic-20	dic-19	diferencia	1/ diferencia
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	7.334.252.476	6.605.607.320	728.644.556	11,031/.
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	-	56.135.606	56.135.606	-100,001/.
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4.635.233.881	4.723.320.653	-88.626.778	-1,881/.
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.353.332.785	1.480.465.843	873.466.342	53,001/.
1.6.35.05	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y	345.025.810	345.025.811	-1	0,001/.
1.6.37.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.528.780.036	3.655.624.813	-126.844.783	-3,471/.
1.6.37.10	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	5.654.833.655	6.780.783.823	-1.125.350.168	-16,611/.
1.6.37.11	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y	3.068.461.136	3.588.816.312	-520.355.776	-14,501/.
1.6.55.30	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	-	-	-	0,001/.
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	16.348.400.662	18.227.384.004	-1.273.583.342	-7,021/.
1.6.65.02	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	14.775.000.070	13.705.333.611	1.063.660.453	7,801/.
1.6.65.05	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA DE PROPIEDAD DE TERCEROS	175.662.045	175.662.045	-	0,001/.
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	-	-	-	0,001/.
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	33.873.383.242	32.346.648.604	1.532.734.638	4,741/.
1.6.70.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN DE PROPIEDAD DE TERCEROS	2.056.130.503	1.728.331.383	327.853.114	18,371/.
1.6.75.02	TERRESTRE	5.444.331.453	5.351.333.684	32.337.775	1,741/.
1.6.75.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN DE PROPIEDAD DE TERCEROS	3.323.544.312	3.323.544.312	-	0,001/.
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-25.306.580.356	-23.360.250.253	-2.546.330.637	10,901/.
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-32.018.638.182	-28.360.735.401	-3.057.842.781	10,561/.
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y	-6.770.839.033	-5.766.145.343	-1.004.633.630	17,421/.
1.6.85.13	BIENES MUEBLES EN BODEGA	-4.358.085.333	-3.406.753.813	-951.331.586	27,321/.
1.6.85.15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	-12.036.717.442	-12.313.915.770	877.138.328	-6,731/.
TOTAL MUEBLES Y EQUIPOS		22.432.897.044	21.082.482.531	-5.255.193.397	-39,981/.

PASIVO

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Representan el valor de las obligaciones adquiridas por la entidad a favor de los servidores judiciales vinculados por nómina, según las certificaciones emitidas por las Oficinas de Recursos Humanos.

CODIGO	NO MBR E	dic 20	dic-19.	diferencia	% diferencia
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR	-	40.009.661	-40.009.661	-100,00%
2.5.11.02	CESANTÍAS	15.333.264.207	61.061.782	15.272.202.425	25011,07%
2.5.11.04	VACACIONES	965.823.792	857.461.087	109.362.705	12,75%
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	667.069.651	585.206.667	81.862.984	13,99%
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	6.488.015.611	7.986.408.388	-1.498.392.777	-18,76%
2.5.11.01	PRIMA DE NAVIDAD	1.171.700.755	1.169.009.959	2.690.796	0,23%
2.5.11.09	BONIFICACIONES	2.327.634.616	406.978.257	1.920.656.359	471,93%
2.5.11.10	OTRAS PRIMAS	1.075.995.118	-	1.075.995.118	100,00%
2.5.11.11	APORTES A RIESGOS LABORALES	334.610.900	3.592.000	331.018.900	9215,45%
2.5.11.22	APORTES A FONDOS PENSIONALES-EMPLEADOR	5.767.905.691	107.550.484	5.660.355.207	5262,98%
2.5.11.23	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	3.970.483.942	58.030.835	3.912.453.107	6742,02%
2.5.11.24	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	2.053.755.300	22.841.400	2.030.913.900	8891,37%
2.5.12.04	CESANTÍAS RETROACTIVAS	5.063.409.742	-	5.063.409.742	100,00%
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS A EMPLEADOS		45.220.669.325	11.298.150.520	33.922.518.805	300,25%

Fuente: Tabla de elaboración propia – Datos SIF Nación-EEFF 2020

Las mayores variaciones de las cuentas por pagar corresponden principalmente a las cuentas por pagar a diciembre/2020, de **251102 cesantías**, las cuales no se estaban causando correctamente en años anteriores y **251109 bonificaciones**.

De otra parte, en las cuentas correspondiente a ley 100 de nóminas año 2020 por pagar a diciembre de 2020.

PATRIMONIO

El capital Fiscal presenta variaciones por las reclasificaciones de los saldos de la vigencia anterior, ordenadas por la Contaduría General de la Nación mediante el instructivo 001 del 2018, modificado por la resolución 484 de 2017, que forman parte del Régimen de Contabilidad Pública.

Los saldos detallados y la variación neta del periodo de las subcuentas de patrimonio es la siguiente:

COOIGO	NOMBRE	dic:-20	dic-19	diferencia	% diferencia
3.1	PATRIMONIO DELAS ENTIDADES DE GOBIERNO	416.666.952.629	521.761.502.646	-105.094.550.017	-20,14%
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	6.599.617.802.277	6.599.617.802.279	-2	0,00%
3.1.09.01	UTILIDADES OEXCEDENTES A.CUMULADOS	-100.934.000.715		-100.934.000.715	100,00%
3.1.09.02	PÉRDIDA O DÉFICITS A.CUMULADOS	-6.082.016.848.933	-6.077.856.299.633	-4.160.549.300	0,07%
3.1.10.02	Pérdida o déficit del ejercicio				0,00%
3.1.45.03	Cuentas por cobrar				0,00%
3.1.45.06	Propiedades, planta y equipo				0,00%
3.1.45.12	Otros activos				0,00%
TOTAL, CUENTAS DEL PATRIMONIO		416.666.952.629	521.761.502.646	-105.094.550.017	-20,14%

CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

De lo reflejado en los saldos de las cuentas del estado financiero en mención durante el año 2020 solo se presentó una variación significativa, la cual no hace parte de la operación corriente de la seccional dentro de los gastos periódicos.

OTROS GASTOS

Representan los gastos en que incurrió la entidad que son claramente distintos de las actividades ordinarias, tales como intereses y ajuste de ejercicios anteriores y por la depuración de Avances y Anticipos entregados.

589025 multas y sanciones: En este en este periodo se canceló sanción por declaración ineficaz, de retención en la fuente del periodo 10- octubre 2018, por valor de \$717.410.000.00.

Confirmada esta situación se harán los ajustes correspondientes para la presente vigencia, reclasificando de construcciones en curso para la cuenta edificaciones.

Fuente: Tabla de elaboración propia – Datos SIIF Nación-EEFF 2020

GLOSARIO:

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.