



2022

Informe de Gestión Septiembre

Informe de Gestión Dirección Ejecutiva Seccional de Administración Judicial Bogotá, Cundinamarca y Amazonas Tercer trimestre 2022

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

1. ÁREA FINANCIERA



SEGUIMIENTO FINANCIERO Y EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

Contabilidad

En el periodo contable con corte a septiembre de 2022 se reflejan los siguientes saldos en las cifras como proyección del estado financiero, de acuerdo con las operaciones registradas en el sistema SIIF Nación fuente de la información relacionada a continuación:

Tabla Saldos Contables

VIGENCIA FISCAL AÑO 2022 COMPRENDIDA ENTRE EL DIA 1 de ENERO AL DIA 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 (ESF)	
CONCEPTO	VALORES EN MILLONES DE PESOS
ACTIVO TOTAL	349.584,18 M
Efectivo y Equivalentes, al efectivo	23,67 M
Cuentas por cobrar	5.378,52 M
Propiedad, Planta y Equipo	342.180,82 M
Otros Activos	2.001,17 M
PASIVO TOTAL	120.801,97 M
Cuentas por Pagar	11.639,81 M
Beneficios a Empleados	109.162,17 M
PATRIMONIO	228.782,21 M
Patrimonio de las entidades del Gobierno	228.782,21 M

Fuente: Tabla de elaboración propia – Datos SIIF Nación

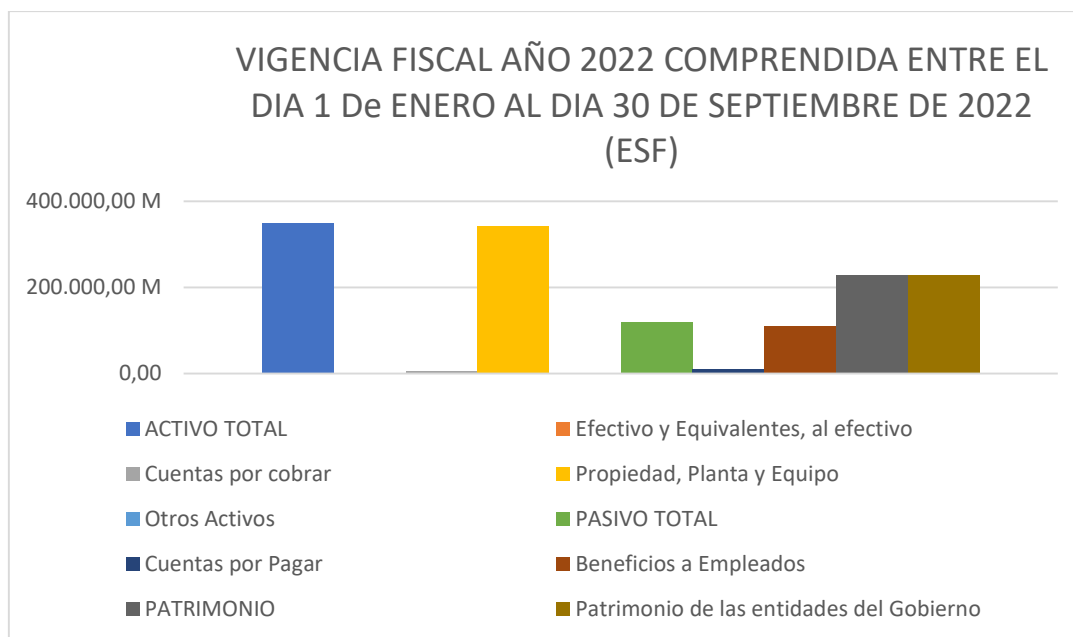


Gráfico - Grafica Saldos Contables de Balance.

ACTIVO

DESCRIPCIÓN	CONSOLIDADO Subunidades 8, 2 y 9 con corte a SEPTIEMBRE 2022 Valor \$ (En Millones de Pesos)	% Participación en el activo
Edificaciones	238.935,80 M	68,3%
Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)	127.540,10 M	36,5%
Terrenos	72.490,38 M	20,7%
Equipos De Comunicación Y Computación	45.476,30 M	13,0%
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	33.889,03 M	9,7%
Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados	33.174,87 M	9,5%
Construcciones En Curso	31.866,82 M	9,1%
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	18.445,56 M	5,3%
Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios	17.997,35 M	5,1%
Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	8.190,22 M	2,3%
Otras Cuentas Por Cobrar	5.826,72 M	1,7%
Bienes Muebles En Bodega	5.697,51 M	1,6%
Activos Intangibles	3.687,30 M	1,1%
Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)	1.686,87 M	0,5%
Caja	18,50 M	0,0053%
Depósitos En Instituciones Financieras	5,17 M	0,0015%



Grafico. Grafica Detalle Contable Cuentas del Activo

Fuente: Tabla de elaboración propia – Datos SIF Nación

Análisis Comparativo: A continuación, expondremos las variaciones significativas, con respecto a las cifras del último trimestre (Corte 30 de junio 2022).

- Efectivo y Equivalentes, al efectivo:** las cifras de balance reflejan que representa el 0.0068 % del activo total disminuyendo un 468.8% en relación al trimestre anterior (con corte a junio) esto derivado de la depuración en conjunto con el grupo de pagaduría en donde se identifica que la mayor parte de las partidas se registraron aplicando las extensivas en documentos de recaudo por clasificar que se encontraban a la fecha. Exponemos la composición de esta cifra en el activo comparada con el trimestre anterior continuación:

DESCRIPCIÓN	CONSOLIDADO Subunidades 8, 2 y 9 con corte a SEPTIEMBRE 2022 Valor \$ (En Millones de Pesos)	% Participación en el activo	Cifras en millones de pesos Con Corte a junio de 2022		
			TRIMESTRE ANTERIOR (JUNIO 2022)	Resultado COMPARATIVO	% Variación
Caja	18,50 M	0,0053%	18,50 M	0,00	0,0%
Depósitos En Instituciones Financieras	5,17 M	0,0015%	29,42 M	24,24 M	468,8%

- **Cuentas por cobrar:** en las cifras del balance los saldos de estas cuentas representan 1.5% del total del activo de la seccional disminuyendo un 0.30% en relación al trimestre anterior (con corte a junio), la composición detallada de esta cuenta es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	CONSOLIDADO Subunidades 8, 2 y 9 con corte a SEPTIEMBRE 2022 Valor \$ (En Millones de Pesos)
Multas Judiciales	\$ 8.691.861.035
Intereses	\$ 9.305.493.345
Pago Por Cuenta De Terceros	\$ 4.844.937.479
Otras Cuentas Por Cobrar	\$ 981.785.204
Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios	-\$ 16.253.993.026
Otras Cuentas Por Cobrar	-\$ 2.191.565.838
	\$ 5.378.518.199

La variación significativa de esta cuenta está concentrada en la cuenta denominada "pago por cuenta de terceros" en donde se reflejan los saldos de cartera generados por incapacidades pendientes de recobro a las diferentes EPS la cual muestra una disminución a nivel auxiliar del -10.2%, así:

DESCRIPCIÓN	CONSOLIDADO Subunidades 8, 2 y 9 con corte a SEPTIEMBRE 2022 Valor \$ (En Millones de Pesos)	% Participación en el activo	Con Corte a junio de 2022		
			TRIMESTRE ANTERIOR (JUNIO 2022)	Resultado COMPARATIVO	% Variación
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.826,72 M	1,7%	6.421,17 M	-594.445.424,00	-10,2%

Es importante precisar qué; la cartera correspondiente a incapacidades se encuentra en proceso de depuración en conjunto con el área de Talento Humano, con un cronograma inicialmente establecido para ejecutarse hasta noviembre de 2022, sin embargo, aún se realizan las gestiones manuales de construcción de R-PAIN puesto que el Software EFINOMINA, no suministra dicho reporte; de acuerdo a lo informado por el grupo de asuntos laborales.

Debido a que la veracidad de esta cifra es de relevancia por su naturaleza, tanto en libros contables, como los saldos a informar en el boletín de deudores morosos del estado (BDME) de acuerdo a lo establecido en el artículo 2º de la Ley 901 de 2004, se hace prioritario finalizar el proceso conciliatorio entre los grupos para establecer los saldos definitivos a informar. Así las cosas, la disminución obedece a los registros propios de dicha depuración. La fecha proyectada para la finalización de ejercicio de conciliación retroactiva es el 11 de noviembre de 2022.

- **Propiedad, Planta y Equipo;** a continuación, expondremos la composición detallada de esta cuenta en los libros contables así:

DESCRIPCIÓN	CONSOLIDADO Subunidades 8, 2 y 9 con corte a SEPTIEMBRE 2022 Valor \$ (En Millones de Pesos)	% Participación en el activo	Con Corte a Junio de 2022		
			TRIMESTRE ANTERIOR (JUNIO 2022)	Resultado COMPARATIVO	% Variación
Edificaciones	238.935,80 M	68,3%	238.935,80 M	0,00	0,0%
Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)	127.540,10 M	36,5%	124.675,63 M	2.864,46 M	2,2%
Terrenos	72.490,38 M	20,7%	72.490,38 M	0,00	0,0%
Equipos De Comunicación Y Computación	45.476,30 M	13,0%	42.746,04 M	2.730,26 M	6,0%
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	33.889,03 M	9,7%	33.929,98 M	-40.947.618	-0,1%
Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados	33.174,87 M	9,5%	32.377,48 M	797,38 M	2,4%
Construcciones En Curso	31.866,82 M	9,1%	31.519,79 M	347,03 M	1,1%
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	18.445,56 M	5,3%	17.655,34 M	790,22 M	4,3%
Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	8.190,22 M	2,3%	8.190,22 M	0,00	0,0%
Bienes Muebles En Bodega	5.697,51 M	1,6%	9.068,01 M	-3.370.502.207	-59,2%
Activos Intangibles	3.687,30 M	1,1%	1.970,37 M	1.716,93 M	46,6%
Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)	1.686,87 M	0,5%	804,53 M	882,34 M	52,3%

Considerando que actualmente se encuentra en curso la ejecución del contrato No. 150-2022 Consorcio BELLITEL, el cual desarrolla un objeto contractual que incluye los avalúos de los bienes inmuebles y el levantamiento

de inventario de las diferentes bodegas de la seccional para los bienes muebles se presentan a continuación las novedades en estas cuentas.

- Bienes Muebles ; las variaciones más significativas para este periodo se reflejan en el auxiliar denominado " bienes muebles en bodega" la cual para este trimestre presenta una disminución del 59.2% equivalente a \$ 3.370.502.207 (Tres mil trescientos setenta millones quinientos dos mil doscientos siete pesos m/cte.) menos en esta cuenta, respecto al trimestre anterior (junio) derivado de las bajas desarrolladas en el proceso de depuración por el grupo de almacén y el registro de dichos movimientos en SIIF nación periódicamente.
- Bienes Inmuebles; los inmuebles representan la mayor masa porcentual con el 89% del activo total de la seccional. De acuerdo a los avalúos recibidos se ha realizado un comparativo con los valores en libros, y se exponen las variaciones que estos avalúos presentan frente a los saldos reconocidos en libros en el presente informe; así:

Consejo Superior De La Judicatura
Dirección Ejecutiva De Administración Judicial
Anexo Comparativo Avalúos Proyecto De Inventarios

A 30 De Junio De 2022					Información Avalúo Consorcio Bellitel						
Nombre O Descripción	Terreno	Construcciones En Curso	Edificaciones	Inmuebles No Explotados	Fecha Avalúo	Valor Terreno	Valor Área Construida	Diferencia Vr En Libros Terreno	Diferencia Vr En Libros Construcción	Variación/Total Inmueble	Observaciones
Municipio De Soacha	2.716.816.873	15.545.472.535			30/06/2022	3.969.358.625	9.506.572.850	1.252.541.752	-6.038.899.685	36%	El Avalúo Presenta Un Incremento Frente Al Valor Del Terreno Y Una Disminución En El Valor De La Edificación.
Municipio Facatativá				14.298.132.182	30/06/2022	2.625.821.000	7.589.122.370	0	-4.083.188.812	40%	El Avalúo Presenta Una Disminución Frente Al Valor En Libros Significativa.
Municipio De Yacopi	93.167.516.84		423.279.528		30/04/2022	42.630.000	263.794.614	-50.537.517	-159.484.914	69%	
Gachetá	176.948.322		1.529.620.183		31/05/2022	394.017.720	2.310.555.234	217.069.398	780.935.051	-37%	
Leticia	468.906.934		694.929.572		31/05/2022	707.529.375	1.271.665.710	238.622.441	576.736.138	-41%	
Edificio Tribunal Nacional (Ph)			7.205.850.033		31/05/2022		9.970.847.950	0	2.764.997.917	-28%	El Avalúo Actualiza El Valor Al Incremento Del Valor Del Bien Inmueble.
Tribunales Salitre	30.927.170.832		47.032.877.708		30/06/2022	36.661.784.460	44.311.228.013	5.734.613.628	-2.721.649.695	-4%	
Edificio Plaza 85	7.401.702.813		4.345.807.068		30/06/2022	10.427.031.920	6.834.240.000	3.025.329.107	2.488.432.932	-32%	
Edificio Del Can	5.900.650.517		72.544.842.131		30/06/2022	28.574.516.334	22.652.447.807	22.673.865.817	-49.892.394.324	53%	El Avalúo Presenta Una Disminución Frente Al Valor En Libros Significativa.
Municipio De Chocontá (Lote Urbano)	676.200.000	454.657.784	0		30/04/2022	620.516.400		-55.683.600	-454.657.784	82%	El Avalúo Actualiza El Valor Al Incremento Del Valor Del Bien Inmueble.

Nota: se informó a la supervisión del contrato de las variaciones expuestas.

Fuente: Tabla de elaboración propia – Datos SIIF Nación – Avalúos remitidos consorcio Bellitel.

PASIVO

Tabla. Saldos Contables Cuentas del Pasivo

DESCRIPCIÓN	CONSOLIDADO Subunidades 8, 2 y 9 con corte a SEPTIEMBRE 2022 Valor \$ (Cifras en Millones de Pesos)	% Participación en el pasivo Total
Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	105.814,69 M	87,6%
Descuentos De Nomina	4.754,64 M	3,9%
Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	3.406,98 M	2,8%
Beneficios A Los Empleados A Largo Plazo	3.347,47 M	2,8%
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	2.125,19 M	1,8%
Otras Cuentas Por Pagar	1.348,03 M	1,1%
Recursos A Favor De Terceros	3,97 M	0,0%
Transferencias Por Pagar	607,24 K	0,0%
Impuesto Al Valor Agregado - Iva	389,25 K	0,0%

Fuente: Tabla de elaboración propia – Datos SIIF Nación

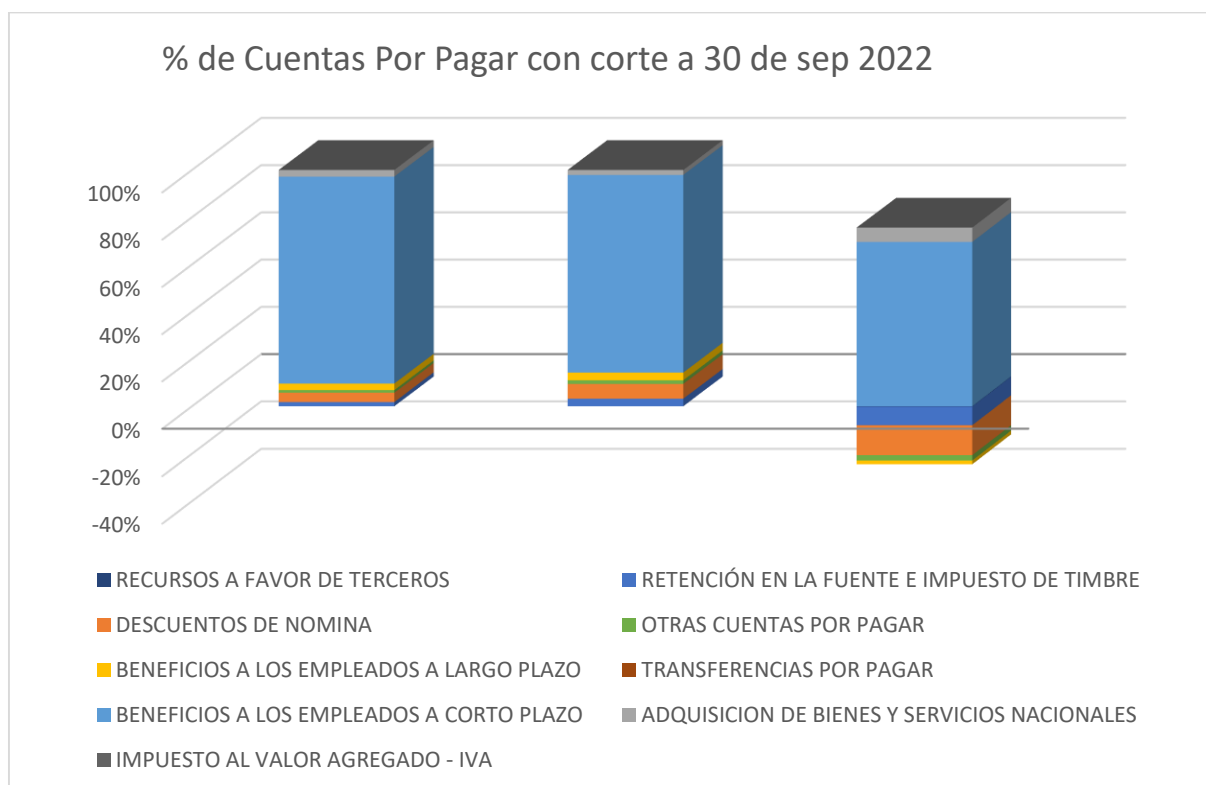


Gráfico. Grafica Saldos Contables Cuentas del Pasivo

Fuente: Grafica de elaboración propia – Datos SIIF Nación

Análisis Comparativo: Se muestran los porcentajes de participación en el pasivo total del trimestre, de las cuentas por pagar en donde la mayor representación en las cifras del balance a este corte está representada en los beneficios a empleados corto plazo con el 87.6%, con una variación del 12% de incremento comparado con el trimestre anterior (junio).

DESCRIPCIÓN	CONSOLIDADO Subunidades 8, 2 y 9 con corte a SEPTIEMBRE 2022 Valor \$ (Cifras en Millones de Pesos)	Con Corte a Junio de 2022		
		TRIMESTRE ANTERIOR (JUNIO 2022)	COMPARATIVO	%
Recursos A Favor De Terceros	3,97 M	20,15 M	-16.170.186,60	-407%
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	2.125,19 M	3.521,73 M	1.396.536.760,00	-66%
Descuentos De Nomina	4.754,64 M	6.992,71 M	2.238.068.153,00	-47%
Otras Cuentas Por Pagar	1.348,03 M	1.755,37 M	-407.346.611,01	-30%
Beneficios A Los Empleados A Largo Plazo	3.347,47 M	3.625,13 M	-277.656.917,72	-8%
Transferencias Por Pagar	607,24 K	605,63 K	1,61 K	0%
Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	105.814,69 M	93.456,40 M	12.358,29 M	12%
Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	3.406,98 M	2.328,87 M	1.078,11 M	32%
Impuesto Al Valor Agregado - Iva	389,25 K	194,62 K	194,62 K	50%

Grafico. Grafica Saldos comparativos trimestre corte junio 2022 Cuentas del Pasivo.

Fuente: Grafica de elaboración propia – Datos SIF Nación

Las demás variaciones obedecen a los movimientos propios de la vigencia fiscal y es de resaltar la depuración de pasivos inexistentes que se evidencia en la disminución del 30% de los mismos respecto al trimestre anterior.

RESULTADOS

Tabla. Saldos Contables Cuentas de Resultados

VIGENCIA FISCAL AÑO 2022 COMPRENDIDA ENTRE EL DIA 1 de ENERO AL DIA 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 (ERI)	
CONCEPTO	VALOR (MILLONES DE PESOS)
INGRESOS	658.914,91 M
GASTOS	711.841,33 M
RESULTADO OPERACIONAL	52.926,42 M

Fuente: Tabla de elaboración propia – Datos SIF Nación

Análisis: Se incluye para los efectos de Estado de Resultados el siguiente concepto: **PAGOS “NIVEL CENTRAL”**, ya que se está llevando a cabo conciliación, con Nivel central producto de los pagos realizados por esta seccional, en relación con gastos provenientes de la ejecutiva (debido al embargo de sus cuentas bancarias) y que ocasionan diferencias en la ecuación contable de la seccional Bogotá que para el corte es de \$ 3.516,58 M – Estos controles se realizan de forma periódica entre las partes.

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.

BDME: Reporte del Boletín de Deudores Morosos del Estado a la Contaduría General de la Nación.