



**Rama Judicial del Poder Público**  
**Consejo Superior de la Judicatura**  
**Sala Administrativa**  
**Dirección Ejecutiva de Administración Judicial**

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**  
**A 30 de Junio de 2014**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL.**

El Consejo Superior de la Judicatura inició labores el 15 de marzo de 1992, organismo creado por la Constitución Nacional de 1991, según los artículos 254 a 257 y en el Título IV de la Ley 270 de 1996, "Ley Estatutaria de la Administración de Justicia", formando parte de la Rama Judicial del Poder Público, con autonomía patrimonial,

Está conformado por dos Salas: la Administrativa y la Jurisdiccional Disciplinaria, cada una de ellas con funciones diferentes e independientes. La Sala Administrativa, tiene a su cargo las funciones de atender las necesidades organizativas y de gestión de la Rama Judicial, y la Sala Jurisdiccional Disciplinaria, encargada de la investigación de la conducta de los funcionarios judiciales y de los abogados. En el ámbito regional existen 23 consejos seccionales de la judicatura, que conservan una estructura similar a la del Consejo Superior de la Judicatura, en cuanto a la conformación de sus salas.

La Dirección Ejecutiva de Administración Judicial es el órgano técnico administrativo que tiene a su cargo la ejecución de las actividades locativas y de apoyo. Le corresponde, a nivel central y seccional, ejecutar los recursos asignados a la Rama Judicial, para atender los requerimientos de las Altas Cortes, los tribunales, y Juzgados y Consejos Seccionales de la Judicatura, los cuales se ejecutan a través de cincuenta y cuatro (54) unidades y sub unidades ejecutoras del Presupuesto General de la Nación, así:

| PCI          | NOMBRE  |
|--------------|---|
| 27-01-02-    | Consejo Superior de la Judicatura                         |
| 27-01-02-000 | Consejo Superior de la Judicatura Gestión General         |
| 27-01-02-001 | Consejo Superior de la Judicatura Seccional Bogotá        |
| 27-01-02-002 | Consejo Superior de la Judicatura Seccional Medellín      |
| 27-01-02-003 | Consejo Superior de la Judicatura Seccional Barranquilla  |
| 27-01-02-004 | Consejo Superior de la Judicatura Seccional Cartagena     |
| 27-01-02-005 | Consejo Superior de la Judicatura Seccional Tunja         |
| 27-01-02-007 | Consejo Superior de la Judicatura Seccional Manizales     |
| 27-01-02-009 | Consejo Superior de la Judicatura Seccional Popayán       |
| 27-01-02-010 | Consejo Superior de la Judicatura Seccional Valledupar    |
| 27-01-02-011 | Consejo Superior de la Judicatura Seccional Montería      |
| 27-01-02-012 | Consejo Superior de la Judicatura Seccional Neiva         |
| 27-01-02-013 | Consejo Superior de la Judicatura Seccional Riohacha      |
| 27-01-02-014 | Consejo Superior de la Judicatura Seccional Santa Marta   |
| 27-01-02-015 | Consejo Superior de la Judicatura Seccional Villavicencio |
| 27-01-02-016 | Consejo Superior de la Judicatura Seccional Pasto         |
| 27-01-02-017 | Consejo Superior de la Judicatura Seccional Cúcuta        |
| 27-01-02-019 | Consejo Superior de la Judicatura Seccional Armenia       |
| 27-01-02-020 | Consejo Superior de la Judicatura Seccional Pereira       |
| 27-01-02-021 | Consejo Superior de la Judicatura Seccional Bucaramanga   |

*Dm*

**Calle 72 No. 7 - 96 Conmutador - 3 127011 [www.ramajudicial.gov.co](http://www.ramajudicial.gov.co)**



No. SC 5780 - 1

No. GP 059 - 1

|              |   |
|--------------|---|
| 27-01-02-025 | Consejo Superior de la Judicatura Seccional Sincelejo |
| 27-01-02-026 | Consejo Superior de la Judicatura Seccional Ibagué    |
| 27-01-02-027 | Consejo Superior de la Judicatura Seccional Cali      |
| 27-01-02-028 | BIRF -BM 7824- CO                                     |
| 27-01-02-029 | BIRF -BID 2277 OC - CO                                |
| 27-01-03-    | Corte Suprema de Justicia                             |
| 27-01-03-000 | Corte Suprema de Justicia Gestión General             |
| 27-01-04-    | Consejo de Estado                                     |
| 27-01-04-000 | Consejo de Estado Gestión General                     |
| 27-01-05-    | Corte Constitucional                                  |
| 27-01-05-000 | Corte Constitucional Gestión General                  |
| 27-01-08-    | Tribunales y Juzgados                                 |
| 27-01-08-000 | Tribunales y Juzgados Gestión General                 |
| 27-01-08-001 | Tribunales y Juzgados Seccional Bogotá                |
| 27-01-08-002 | Tribunales y Juzgados Seccional Medellín              |
| 27-01-08-003 | Tribunales y Juzgados Seccional Barranquilla          |
| 27-01-08-004 | Tribunales y Juzgados Seccional Cartagena             |
| 27-01-08-005 | Tribunales y Juzgados Seccional Tunja                 |
| 27-01-08-007 | Tribunales y Juzgados Seccional Manizales             |
| 27-01-08-009 | Tribunales y Juzgados Seccional Popayán               |
| 27-01-08-010 | Tribunales y Juzgados Seccional Valledupar            |
| 27-01-08-011 | Tribunales y Juzgados Seccional Montería              |
| 27-01-08-012 | Tribunales y Juzgados Seccional Neiva                 |
| 27-01-08-013 | Tribunales y Juzgados Seccional Rihacha               |
| 27-01-08-014 | Tribunales y Juzgados Seccional Santa Marta           |
| 27-01-08-015 | Tribunales y Juzgados Seccional Villavicencio         |
| 27-01-08-016 | Tribunales y Juzgados Seccional Pasto                 |
| 27-01-08-017 | Tribunales y Juzgados Seccional Cúcuta                |
| 27-01-08-019 | Tribunales y Juzgados Seccional Armenia               |
| 27-01-08-020 | Tribunales y Juzgados Seccional Pereira               |
| 27-01-08-021 | Tribunales y Juzgados Seccional Bucaramanga           |
| 27-01-08-025 | Tribunales y Juzgados Seccional Sincelejo             |
| 27-01-08-026 | Tribunales y Juzgados Seccional Ibagué                |
| 27-01-08-027 | Tribunales y Juzgados Seccional Cali                  |

**MISIÓN:** "Impartir justicia con criterios de eficacia, eficiencia, oportunidad, accesibilidad, equidad, autonomía e independencia y para contribuir a la convivencia pacífica, la justicia social y la resolución de conflictos, respetando la dignidad de las personas, la diversidad étnica y cultural en el contexto de un Estado social y democrático de derecho, abierto a la globalización en el marco del ordenamiento jurídico del país.

La administración de justicia tiene un rol fundamental en la consecución de mejores niveles de competitividad para el país. Para tal efecto, se deben trabajar dos ejes: uno dirigido a generar identidad jurídica de los sectores vulnerables y reducir la exclusión y otro, destinado a facilitar la incorporación del país en el ámbito internacional."

**VISIÓN:** "En 2014, la Rama Judicial será una organización cercana al ciudadano, visible y equitativa, eficaz en sus actuaciones, armónica con otras organizaciones del Estado, articulada en el contexto internacional, generando en la ciudadanía confianza en la justicia, mediante decisiones

justas en derecho y socialmente comprensibles; con una política de género, calidad y protección a los derechos humanos afianzada, con servidores y servidoras judiciales incorporados por concurso de méritos, con acceso permanente debidamente formados y actualizados, motivados, calificados periódicamente en su desempeño, con espacios físicos adecuados para la gestión y uso eficiente de las tecnologías de la información y las comunicaciones.”

**APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL.** Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, el Consejo Superior de la Judicatura aplica el Régimen de Contabilidad Pública, Resolución 354 del 5 de septiembre de 2007, expedida por la Contaduría General de la Nación. Así mismo, se están aplicando las respectivas Resoluciones, Circulares externas y Conceptos que incorporan modificaciones a algunos de los componentes del Régimen de Contabilidad Pública.

**APLICACIÓN DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS.** El Consejo Superior de la Judicatura utiliza el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, a nivel de documento fuente.

**LIBROS DE CONTABILIDAD.** Se aplican las normas y procedimientos establecidos en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes, conservándose copia de ellos en medios electrónicos.

**APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS.** La entidad utilizó los criterios y normas de valuación de activos, pasivos, en particular, las relacionadas con la constitución de provisiones, depreciaciones, amortización de los activos.

**PROCESO Y RESULTADO DE LA CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE.** El Consejo Superior de la Judicatura registra sus operaciones en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIF Nación, dando aplicabilidad al Decreto 2789 del 31 de agosto de 2004, actualizado mediante la Circular Externa 038 expedida el 16 de noviembre de 2010 por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Esta información consolida de manera automática las 54 unidades ó subunidades correspondientes a los Consejos Seccionales y de Tribunales y Juzgados al nivel Nacional, la Dirección Ejecutiva de Administración Judicial y las Altas Cortes.

#### **PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

a) **El reconocimiento de la totalidad de las operaciones.** Para reconocer los derechos, bienes y obligaciones ciertas, los cuales representan los activos, el pasivo, el patrimonio, los ingresos y gastos ordinarios y extraordinarios, se registran dichos conceptos aplicando la base de la causación.

b) **Materialidad.** El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo a su importancia relativa de tal manera que se ajuste significativamente a la verdad, y por tanto sea relevante y confiable para la toma de decisiones.

c) **Unidad Monetaria.** De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano.

d) **Individualización de bienes derechos y obligaciones.** Los bienes, derechos y obligaciones del Consejo Superior de la Judicatura, esto es los bienes, otros deudores, propiedad planta y equipo, proveedores y acreedores, están debidamente identificados en forma individual, utilizando herramientas de apoyo ofimático en cuanto al Cobro Coactivo, Procesos Litigiosos a favor y en contra de la entidad (Siproj), y la propiedad Planta y Equipo (Safirho).

e) **Soportes documentales.** La totalidad de las operaciones registradas están respaldadas con documentos idóneos susceptibles de verificación y comprobación.

f) **Conciliaciones de Información.** El Consejo Superior de la Judicatura realiza conciliaciones periódicas mensuales, trimestrales y semestrales con el fin de conciliar la información contable con las diferentes áreas y generar información depurada.

g) **Presentación de Estados Financieros.** Para la presentación de información Financiera Contable Pública y notas generales del Consejo Superior de la Judicatura se realiza bajo las disposiciones de la Contaduría General de Nación y se presentan a través del Sistema Consolidado de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP.

h) **Propiedad, Planta y Equipo.** Para realizar el reconocimiento de la depreciación se registra directamente al Patrimonio y se realiza por medio del método de línea recta, de reconocido valor técnico. Para efectos de la vida útil de los mismos, se toma como referencia la indicada en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación.

| Activos depreciables                             | Años de vida útil |
|--|-------------------|
| Edificaciones                                    | 50                |
| Redes, líneas y cables                           | 25                |
| Plantas, ductos y túneles                        | 15                |
| Maquinaria y equipo                              | 15                |
| Equipo médico y científico                       | 10                |
| Muebles, enseres y equipo de oficina             | 10                |
| Equipos de transporte, tracción y elevación      | 10                |
| Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 10                |
| Equipos de comunicación                          | 10                |
| Equipos de computación                           | 5                 |

i) **Otros Activos:**

**Avances y Anticipos entregados.** Representa el valor de los anticipos a contratistas de obra civil, bienes y servicios, pactados contractualmente y pendientes de legalización o del cumplimiento de requisitos formales.

**Cargos Diferidos.** Corresponde principalmente a erogaciones efectuadas para generar beneficios futuros, en desarrollo de las funciones del cometido estatal. Estas se amortizan durante los periodos en cuales se consumen.

**Intangibles.** Representa el valor de los costos por adquisición de derechos, licencias y software adquirido en el desarrollo de cometido estatal. Se amortizan en un periodo máximo de treinta y seis (36) meses.

**Valorizaciones Propiedades, planta y equipo.** Representa el valor que corresponde al aumento neto del valor en libros de los activos por efectos de aumentos de su valor en el mercado. Los avalúos técnicos se actualizados casi en su totalidad en al año 2013.

**Provisiones Propiedades, planta y equipo.** Representa el valor que corresponde a la disminución neta del valor en libros de los activos por efectos de disminuciones de su valor en el mercado. Los avalúos técnicos se actualizados 212 avalúos de inmuebles en el año 2013.



j) **Otros Pasivos:**

**Cuentas por Pagar.** Corresponden principalmente a obligaciones por adquisición de bienes y servicios, acreedores por servicios públicos, arrendamientos, descuentos de nómina, retención en la fuente, impuestos y contribuciones y Créditos Judiciales por sentencias ejecutoriadas en contra de la entidad, que se encuentran pendientes de pago a sus beneficiarios.

**Obligaciones laborales.** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas, a la fecha de corte, que el Consejo Superior de la Judicatura tiene por concepto de prestaciones legales a sus servidores públicos.

**Pasivos estimados.** En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de las obligaciones a cargo de la entidad contable pública, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable.

Además de la Provisión para prestaciones sociales, la entidad determina y registra el contingente litigioso, conforme con la metodología de evaluación del riesgo, definida por la Dirección Ejecutiva de Administración Judicial, mediante circular DEAJ12-2438, del 6 de septiembre de 2012.

k) **Cuentas de Orden.** El Consejo Superior de la Judicatura registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además, Incluye cuentas para control de los activos, pasivos, información general o control de las futuras situaciones financieras

En las cuentas de orden Deudoras se registran principalmente los valores objeto de cobro coactivo por multas y reintegro que ya fueron afectados por la prescripción legal o de los que se ha evidenciado su no cobrabilidad, encontrándose pendiente que ésta sea decretada, para dar por terminado formalmente el proceso administrativo.

Las cuentas de orden Acreedoras registran el valor de las pretensiones económicas por demandas impetradas en contra de la Nación - Rama Judicial, que conforme con la evaluación del riesgo no son objeto de provisión. Adicionalmente, el valor total de los depósitos judiciales que se encuentran consignados en el Banco Agrario de Colombia, a órdenes de los diferentes despachos judiciales, pero que corresponden los particulares o entidades actoras en los diferentes procesos judiciales.

#### **LIMITACIONES DE ORDEN OPERATIVO O ADMINISTRATIVO**

Las cifras reflejadas en los Estados Contables son el producto de la incorporación de información a través del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación, desde los distintos módulos de presupuesto, contabilidad y tesorería, los cuales generan en su mayor parte registros automáticos, conforme a la parametrización dada por la Contaduría General de la Nación.

El módulo contable de SIIF NACIÓN es complementado manualmente con registros no automáticos como traza contable de reintegros de vigencias anteriores, depreciaciones, traslado de bienes y servicios entre el nivel central y seccionales, causación de provisiones, amortización de intangibles, causación de valorizaciones y desvalorizaciones de inmuebles entre otros, depuración de terceros, y depuraciones de saldos contables, todo con el fin de dar cabal cumplimiento a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

El Consejo Superior de la Judicatura se encuentra en proceso de depuración de la información relacionada con la identificación y valuación de los bienes muebles, para lo cual contrató un nuevo

software que se encuentra en implementación e impartió instrucciones para la realización de inventario de bienes en bodegas y en servicios, cronograma que se encuentra en marcha.

La información de Cobro Coactivo de multas es controlada a través de hojas de cálculo y registrada en forma global bajo el soporte de certificaciones firmadas por los responsables seccionales y del nivel central.

Los reportes al nivel de libros auxiliares de bancos y en general de todas las cuentas contables no contienen el detalle suficiente, dificultando los procesos de conciliación de información.

### **ESTRUCTURA DEL ÁREA FINANCIERA**

La División de Contabilidad, adscrita a la Unidad de Presupuesto de la Dirección Ejecutiva de Administración Judicial, encargada del Trámite de cuentas, hace la verificación y el reporte de la información Contable del Consejo Superior de la Judicatura, la Corte Suprema de Justicia, la Corte Constitucional, el Consejo de Estado y San Andrés y Providencia. Igualmente, coordina y reporta la información contable de las 21 Direcciones Seccionales, y las unidades coordinadoras de los proyectos BID Y BIRF. La División está integrada por un Contador Público, quien es el Director Administrativo, seis contadores públicos en niveles profesionales y asistenciales, un economista, y siete asistentes administrativos. En las seccionales se cuenta con contadores Públicos vinculados algunos como profesionales y otros al nivel asistencial.

### **EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE**

En el 2014, en cumplimiento de la guía de gestión de recursos a través de la Cuenta Única Nacional, emanada del Ministerio de Hacienda y Crédito Público se dio traslado a parte de los recursos depositados en la cuenta de ahorros del nivel central número 034462655 en la que se recauda el importe de tarjetas de abogado, transfiriéndolo a favor de la Dirección del Tesoro Nacional, antes manejados como recursos sin situación de fondos, igualmente, se trasladaron los recursos provenientes del Arancel Judicial decretado por la ley 1653 de 2013, transacciones mostradas como saldo en la cuenta contable 1.4.24 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION por valor total de \$79.299.167 (miles de pesos)

*Tdm.*

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO****(Cifras expresados en miles de pesos)****Nota 1. EFECTIVO**

Cajas Menores: la entidad maneja en el Nivel Central diez (10) cajas menores, para pago de gastos urgentes y el pago de viáticos, en cuentas corrientes que se encuentran conciliadas a la fecha de corte y en la seccional Bogotá cinco (5) cajas menores manejadas también con cuentas corrientes conciliadas.

El saldo en Cuentas Corrientes corresponde a recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional, para atender los compromisos adquiridos con terceros. Los saldos en cuentas de Ahorro, corresponden a cuentas registradas ante la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional, en las que se recauda el arancel judicial y tarjetas de abogados.

| CODIGO      | NOMBRE  | 2.014             | 2.013             | variación          | % variación |
|-------------|---|-------------------|-------------------|--------------------|-------------|
| <b>1110</b> | <b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b> | <b>22.325.151</b> | <b>33.347.802</b> | <b>-11.022.651</b> | <b>-33%</b> |
| 111005      | CUENTA CORRIENTE                              | 11.098.524        | 20.064.480        | -8.965.956         | -45%        |
| 111006      | CUENTA DE AHORRO                              | 11.226.627        | 13.283.322        | -2.056.695         | -15%        |

La disminución del saldo del 33% presentada en los últimos doce meses corresponden al manejo de la Cuenta Única Nacional ya explicada, a la mejor aplicación de los recursos y a la mejora en la operatividad de SIIF NACIÓN en la entidad.

Las conciliaciones bancarias se actualizaron al 30 de junio de 2014 y su detalle por seccionales en miles de pesos es la siguiente:

| SECCIONAL     | SALDOS EN CUENTA CORRIENTE | SALDO EN CUENTA DE AHORRO | TOTAL EFECTIVO |
|---------------|----------------------------|---------------------------|----------------|
| ARMENIA       | 215.271                    | 340.678                   | 555.949        |
| BARRANQUILLA  | 82.923                     | 387.495                   | 470.418        |
| BOGOTA        | 0                          | 4.261.416                 | 4.261.416      |
| BUCARAMANGA   | 4.888                      | 365.177                   | 370.065        |
| CALI          | 98.745                     | 827.717                   | 926.462        |
| CARTAGENA     | 251.637                    | 91.723                    | 343.360        |
| CUCUTA        | 0                          | 126.215                   | 126.215        |
| IBAGUE        | 343.688                    | 109.421                   | 453.109        |
| MANIZALES     | 128.948                    | 9.294                     | 138.242        |
| MEDELLIN      | 526.439                    | 297.076                   | 823.515        |
| MONTERIA      | 0                          | 191.257                   | 191.257        |
| NEIVA         | 159.732                    | 158.901                   | 318.633        |
| NIVEL CENTRAL | 1.171.603                  | 2.818.080                 | 3.989.683      |



|               |            |            |            |
|---------------|------------|------------|------------|
| PASTO         | 2.177      | 120.030    | 122.207    |
| PEREIRA       | 3.025.492  | 273.992    | 3.299.484  |
| POPAYAN       | 196.932    | 161.763    | 358.695    |
| RIOHACHA      | 2.566.072  | 16.990     | 2.583.062  |
| SANTA MARTA   | 900.789    | 26.582     | 927.371    |
| SINCELEJO     | 17.673     | 65.747     | 83.420     |
| TUNJA         | 905.412    | 392.868    | 1.298.280  |
| VALLEDUPAR    | 371.557    | 94.465     | 466.022    |
| VILLAVICENCIO | 128.546    | 89.740     | 218.286    |
| TOTAL         | 11.098.524 | 11.226.627 | 22.325.151 |

**Nota 2. DEUDORES INGRESOS NO TRIBUTARIOS: cobro coactivo por multas -**

En la subcuenta **140102 – Multas**, de la cuenta **1401 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS** se registra desde el valor de las providencias en firme impuestas por autoridades judiciales, en calidad de sanciones económicas, en procesos penales, civiles, o por desacato a la autoridad, recursos destinados en la ley a la prevención del delito y al fortalecimiento de la estructura carcelaria, recaudo asignado legalmente al Consejo Superior de la Judicatura, quien se avoca a su cobro coactivo, ante la anuencia de los multados a consignarlas de manera voluntaria.

En la subcuenta **140103 Intereses**, de la cuenta **1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS**, se reflejan los valores adicionales generados por intereses y costas judiciales, aplicables conforme al ordenamiento jurídico, por el hecho fáctico del no pago de la deuda con posterioridad al inicio del proceso de cobro coactivo

En las subcuentas **819003 – Intereses de Mora**, y **819090 – Otros Derechos contingentes**, de la cuenta **8190 - OTROS DERECHOS CONTINGENTES**, se registra el valor de los intereses y valores conexos y el de las multas, generados en las condiciones ya mencionadas, que son afectadas por procesos de prescripción, hasta tanto se emitan los correspondientes actos administrativos que den por finalizado el proceso de cobro coactivo a cargo de los abogados ejecutores. Su contrapartida es la subcuenta 8905090 – Otros Derechos Contingentes, de la cuenta **8905 - DERECHOS CONTINGENTES EN CONTRA (Cr)**.

De otra parte, los responsables de efectuar cobro coactivo continuaron la labor de depuración de la información reportada para su registro, por tratarse de derechos de cobro que, no obstante su existencia, no es posible realizarlos mediante jurisdicción coactiva o respecto de los cuales no es posible ejercer su cobro, por cuanto opera alguna causal relacionada con su extinción o prescripción. Por efectos de control, además de la cancelación del Activo, utilizando como contrapartida la cuenta auxiliar **310501006 - Deudores extinguidas**, de la cuenta **3105 - CAPITAL FISCAL**, en razón a lo previsto en el Régimen de Contabilidad Pública, dinámica – movimientos al débito, así: con “El valor de las rentas por cobrar y deudores originados en actividades distintas a la producción y la prestación de servicios individualizables, cuando el derecho se extinga por causas diferentes a cualquier forma de pago”., se vienen reflejando como un aumento en las cuentas de Orden Deudoras, hasta tanto se produzca el Acto Administrativo que permita eliminarlos de la contabilidad.



La discriminación por seccionales de los saldos mostrados en el Balance es:  
(Cifras en millones de pesos)

| PCI | SECCIONAL     | 140102<br>Multas | 140103<br>Intereses | 8.1.90.03<br>Intereses<br>prescritos | 8.1.90.90<br>Multas<br>Prescritos |
|-----|---------------|------------------|---------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| 0   | NIVEL CENTRAL | 996.363          | 817.661             | 44.463                               | 27.108                            |
| 1   | CUNDINAMARCA  | 1.972.408        | 1.138.758           | 3.535.366                            | 2.528.319                         |
| 2   | MEDELLÍN      | 2.127.570        | 1.650.807           | 871.878                              | 669.724                           |
| 3   | BARRANQUILLA  | 79.206           | 101.689             |                                      |                                   |
| 4   | CARTAGENA     | 5.237            | 703                 | 1                                    |                                   |
| 5   | TUNJA         | 327.679          | 306.650             | 468.140                              | 263.386                           |
| 7   | MANIZALES     | 279.235          | 271.322             | 318.195                              | 202.264                           |
| 9   | POPAYÁN       | 306.185          | 647.032             | 9                                    | 4                                 |
| 10  | VALLEDUPAR    | 210.678          | 103.900             | 99.269                               | 142.092                           |
| 11  | MONTERÍA      | 89.177           | 16.037              |                                      |                                   |
| 12  | NEIVA         | 828.841          | 858.184             | 60.920                               | 31.944                            |
| 13  | RIOHACHA      | 17.092           | 4.120               | 177                                  | 72                                |
| 14  | SANTA MARTA   | 252.014          | 216.324             |                                      |                                   |
| 15  | VILLAVICENCIO | 351.467          | 380.677             |                                      |                                   |
| 16  | PASTO         | 312.579          | 341.938             | 22.679                               | 12.391                            |
| 17  | CÚCUTA        | 299.040          | 400.829             | 128.332                              | 85.825                            |
| 19  | ARMENIA       | 158.803          | 138.386             | 20.267                               | 16.440                            |
| 20  | PEREIRA       | 157.535          | 120.966             | 290.260                              | 260.181                           |
| 21  | BUCARAMANGA   | 400.975          | 356.781             | 40.528                               | 22.102                            |
| 25  | SINCELEJO     | 11.512           | 13.697              | 5.105                                | 3.483                             |
| 26  | IBAGUE        | 350.996          | 379.274             | 449.996                              | 322.471                           |
| 27  | CALI          | 278.487          | 344.694             | 290.800                              | 280.017                           |
|     | <b>TOTAL</b>  | <b>9.813.079</b> | <b>8.610.429</b>    | <b>6.646.385</b>                     | <b>4.867.823</b>                  |

Su variación neta en el último año, correspondiente a incremento neto del 13%, se debió de una parte a una disminución de las multas por cobrar del 18% originado por el traslado a la Unidad Administrativa Especial para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas de procesos de Cobro Coactivo de Multas cuya competencia fue trasladada a esa entidad, por valor total de \$566.362.770. (Miles de pesos) y por otra parte a depuración de la cartera por prescripción de procesos judiciales, causas judiciales o administrativas que así lo ameritan. Los causados presentaron un incremento importante por la corrección del cálculo hecho en el año anterior por parte de los abogados ejecutores.

| CODIGO | NOMBRE    | 2.014          | 2.013          | variación      | %<br>variación |
|--------|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 140102 | MULTAS    | 9.813.078.854  | 11.979.605.569 | -2.166.526.715 | -18%           |
| 140103 | INTERESES | 8.610.429.567  | 4.379.910.123  | 4.230.519.444  | 97%            |
|        | TOTAL     | 18.423.508.421 | 16.359.515.692 | 2.063.992.729  | 13%            |

La variación neta en las cuentas de orden representa un aumento del total de los procesos de cobro coactivo de los cuales prescribió su acción de cobro, faltando para su castigo total la expedición del acto administrativo correspondiente.

| CODIGO | NOMBRE                      | 2.014          | 2.013          | variación     | % variación |
|--------|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|-------------|
| 819003 | INTERESES DE MORA           | 6.646.384.285  | 5.096.005.660  | 1.550.378.625 | 30%         |
| 819090 | OTROS DERECHOS CONTINGENTES | 4.867.823.717  | 5.422.565.364  | -554.741.647  | -10%        |
|        | TOTAL                       | 11.514.208.002 | 10.518.571.024 | 995.636.978   | 9%          |

**Nota 3. DEUDORES - AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS.** El Saldo corresponde a los valores entregados a proveedores y contratistas para la ejecución de los contratos, de los cuales no se han allegado la documentación requerida para su legalización. La variación neta en el último año de -78% correspondió Al registro contable de las legalizaciones de contratistas.

| CODIGO | NOMBRE  | 2.014     | 2.013      | variación   | % variación |
|--------|---|-----------|------------|-------------|-------------|
| 1420   | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                  | 5.744.139 | 26.138.706 | -20.394.567 | -78%        |
| 142012 | ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS | 265.101   | 4.869.643  | -4.604.542  | -95%        |
| 142013 | ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN           | 5.479.038 | 21.269.063 | -15.790.025 | -74%        |

A la fecha de corte, se encuentran pendientes de legalización anticipos entregados en años anteriores, que no lo hicieron de manera oportuna y de los cuales se ha solicitado la información soporte para proceder al registro contable, su detalle es el siguiente:

| Nombres y Apellidos y/o Razón Social | Nro Contrato | Objeto del Contrato   | VALOR       |
|--------------------------------------|--------------|---|-------------|
| PÉREZ ARCINIEGAS Y CIA LTDA          | SER 053 2002 | Interventoría construcción II ETAPA PALACIO JUSTICIA PASTO  | 232.500.000 |
| UT CONSTRCCIÓN PALACIO PASTO         | SER 072 2002 | Construcción II ETAPA PALACIO DE JUSTICIA PASTO   | 600.000.000 |
| THOMAS GREG SONS DE COLOMBIA S A     | SER 165 2007 | Elaboración de carnés con destino a jueces de paz y reconsideración                                       | 1.043.158   |
| RIEGNER CIA LTDA                     | 0212 2008    | Adquisición de un tablero electrónico para CSJ Y UN Video Beam para CORTE Suprema                         | 264.058.292 |
| COSNSORCIO OBRAS JUDICIALES MOCOA    | 168 2007     | Estudios y Obras para la construcción de Despachos Judiciales en Mocoa                                    | 852.479.630 |
| UT ORBITA Y MULTIPROYECTOS 1         | 036 2006     | Adecuaciones y Dotación Salas de Audiencia SPA Popayán  | 721.795.242 |
| CONSORCIO ID                         | 139 2007     | Ampliación Tribunales Salitre y despachos de Paz en Bogota  | 457.954.576 |
| CONSORCIO GIRARDOT AG                | 164 2007     | Construcción despachos judiciales Girardot Cundinamarca   | 416.849.504 |
| ALVARO HERNANDEZ SUAREZ              | 220 2010     | Elaborar estudios Técnicos y tramitar licencia y hacer obras de adecuación despachos judiciales de Bogota | 413.345.000 |
| FRANCO MAURICIO ERNESTO SINISTERRA   | 53 2005      | Interventoría Obras SPA en Cali y Buga  | 256.093.213 |

|                                     |                      |  |                      |
|-------------------------------------|----------------------|--|----------------------|
| UT ORBITA Y MULTIPROYECTOS 2        | 032<br>2006          | Obras y Dotación Salas de Audiencia SPA Ibagué   | 188.692.274          |
| CONSORCIO INTERVENTORES MOCOA 2008  | 169<br>2007          | Interventoría de Obras para construcción Despachos Judiciales en Mocoa                               | 162.196.100          |
| DPC INGENIEROS LTDA                 | 143<br>2007          | Interventoría Ampliación Tribunales Del Salitre y Despachos Judiciales de Paz en Bogotá              | 148.138.015          |
| CONSORCIO ICSIN INGENIERIA          | 172<br>2007          | Interventoría Diseños y Obras construcción Despachos Judiciales de Arauca                            | 129.401.696          |
| ORGANIZACION GARZON & ASOCLTDA      | 026<br>2009          | Adecuación Áreas Edificio Bolsa de Bogotá  | 114.752.242          |
| CODIORJA LTDA                       | 94 2007              | Interventoría Adecuación Despachos SPA Cartagena   | 110.315.870          |
| UT OBRA LOCAL                       | 131<br>2007          | Interventoría Adecuaciones Centro de Archivo General en Bogota                                       | 86.945.841           |
| CIPECOL LTDA                        | 185 y<br>186<br>2005 | Adquisición de un arco detector de metales para el complejo judicial de Paloquemao                   | 84.680.000           |
| CONSORCIO CASTRO SANCHEZ            | 049<br>2006          | Interventoría Adecuaciones y Dotación Salas de Audiencia SPA Antioquia                               | 79.686.512           |
| GUILLERMO TORO ACUÑA                | 060<br>2006          | Interventoría Obras Construcción y Adecuación Salas de Audiencia de Ibagué                           | 74.515.841           |
| VELNEC S.A.                         | 077<br>2007          | Interventoría al Contrato de adecuación Salas SPA Montería y de Cúcuta y Pamplona                    | 65.138.569           |
| CONSORCIO CONSULTORES ANDINOS       | 052<br>2005          | Interventoría a adecuaciones salas audiencia spa Bucaramanga y San Gil                               | 61.356.620           |
| JECR SA                             | 173<br>2007          | Obras Construcción Despachos Judiciales de Yopal   | 43.763.308           |
| UT OBRAS Y PROYECTOS DPC            | 058<br>2006          | Interventoría Adecuaciones salas de Audiencia SPA Villavicencio                                      | 41.722.226           |
| UT OBRAS SALAS VILLAVICENCIO        | 040<br>2006          | Adecuaciones y Dotación Salas de Audiencia SPA Villavicencio   | 40.274.743           |
| UNION TEMPORAL SISTEMA PENAL        | 116<br>2008          | Obras Adecuaciones y Dotación Salas de Audiencias SPA Nivel Nacional                                 | 39.703.168           |
| MULTIPROYECTOS S A REESTRUCTURACION | 35 2008              | Adquisición Sistemas Modulares, puestos de Trabajo, CSJ  | 33.451.362           |
| OLMA YOLANDA GIRALDO CUARTAS        | 162<br>2010          | Interventoría de Obras para construcción Despachos Judiciales en Chaparral Tolima                    | 9.410.842            |
| CONSORCIO IARAS LTDA.               | 192<br>2011          | Interventoría técnica, administrativa, financiera y contable 3a etapa despachos judiciales de Arauca | 5.662.776            |
| CONSORCIO INTERV COLOMBIA           | 125<br>2008          | Interventoría Implementación SPA al Nivel Nacional   | 4.150.288            |
| DARIO DE JESUS MONTOYA MIER         | 175<br>2007          | Interventoría Obras Despachos Judiciales de Yopal  | 4.063.088            |
| <b>TOTAL</b>                        |                      |  | <b>5.744.139.995</b> |

**Nota 4. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN** Su saldo corresponde a lo consignado a la Dirección del Tesoro Nacional en el primer trimestre de 2014, en cumplimiento de la guía de gestión de recursos a través de la Cuenta Única Nacional, emanada del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, de los recursos recaudados por tarjetas de abogado, y arancel judicial ley 1653 de 2013, recursos identificados presupuestalmente como sin situación de fondos.

**Nota 5. DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA.** Su saldo corresponde a los embargos practicados a las cuentas de la Rama Judicial, pendientes de definición por parte de las autoridades judiciales.

| Código | Descripción                      | Jun 30 de 2014 | Jun 30 de 2013 | Variación | % Variación |
|--------|----------------------------------|----------------|----------------|-----------|-------------|
| 1.4.25 | DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA | 100.460        | 100.460        | 0         | 0%          |



**Nota 6. OTROS DEUDORES.** Por disposición de la Contaduría General de la Nación se inició el registro contable de las incapacidades pendientes de recobro a las EPS y ARL, en la subcuenta 147064 Pago por cuenta de terceros, estando pendiente la verificación de los procesos de reintegros y la conciliación general del saldo los responsables de recursos humanos.

En la subcuenta 147046 RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGR A TESORERÍAS Se contabiliza de acuerdo al instructivo PROCEDIMIENTO ACREEDORES SUJETOS A DEVOLUCION- los recursos Jose Eliseo Rodriguez Sanchez y Hugo Escobar Fernández, que no han sido reclamados por los beneficiarios motivo por el cual se reintegraron a la DTN en la cuenta 610-1288-6, Acreedores varios sujetos a Devolución, (traspaso de Fondos No. 20 de 10 Marzo 2014 por \$1.335.216):

En la subcuenta. 147090 se registran los valores cobrados a funcionarios y exfuncionarios, por gastos que deben ser reintegrados o por mayores valores pagados por nómina o por concepto de reintegros por exceso en el consumo de servicio telefónico por celular.

Su variación neta en el último año es la siguiente:

| CODIGO | NOMBRE                                  | 2.014      | 2.013     | variación  | % variación |
|--------|---|------------|-----------|------------|-------------|
| 1470   | OTROS DEUDORES                          | 13.880.746 | 3.123.782 | 10.756.964 | 344%        |
| 147006 | ARRENDAMIENTOS                          | 13.375     | 67.805    | -54.430    | -80%        |
| 147013 | EMBARGOS JUDICIALES                     | 51.026     | 51.026    | 0          | 0%          |
| 147046 | RECURSOS ACREEDOR REINTEGR A TESORERIAS | 1.335      | 0         | 1.335      | 100%        |
| 147064 | PAGO POR CUENTA DE TERCEROS             | 10.242.340 | 1.116.576 | 9.125.764  | 817%        |
| 147084 | RESPONSABILIDADES FISCALES              | 36.246     | 36.246    | 0          | 0%          |
| 147090 | OTROS DEUDORES                          | 3.536.424  | 1.852.129 | 1.684.295  | 91%         |

**Nota 7. BIENES INMUEBLES.** Los bienes Inmuebles de propiedad y de uso permanente de la Rama Judicial **se detallan en el anexo de inmuebles que forma parte integral de los Estados Contables.** Sobre estos bienes no existen restricciones de índole legal, como pignoraciones o embargos.

En el periodo informado se efectuó reclasificación contable del valor de los terrenos en bienes inmuebles, de propiedad parcial de la Rama Judicial, sujetos al régimen de propiedad horizontal y de su correspondiente actualización; acatando el concepto de la Contaduría General de la Nación número 20142000013451 del 21 de mayo de 2014. Por este motivo se refleja una disminución en la subcuenta 160501, de la cuenta 1605 TERRENOS y un aumento en la subcuenta 164001 Edificios y casas de la cuenta 1640 EDIFICACIONES.

Adicionalmente se registró un pago parcial por concepto de construcción del proyecto de unificación de las torres A,B y C del Palacio de justicia de Sincelejo (plaza de banderas) en un lote que fue donado el año pasado por el Municipio de Sincelejo, en el cual no se van a levantar paredes y no consta de techo, por lo tanto lo llevamos a un mayor valor del lote. En la vigencia 2013 se recibieron y registraron contablemente la donación de inmuebles en los municipios de Tolú Viejo – Sucre Lote: carrera 6 N° 5-21, Bochalema – Norte de Santander Lote: carrera 2 N° 4-05, Caimito – Sucre Lote: calle 15 N° 9-32, Sincelejo Lote: calle 22 N° 16-721



Se capitalizaron en edificaciones todas las erogaciones efectuadas por la entidad para la construcción del Palacio de Justicia de Chaparral, Cali, Turbo (Antioquia), Ampliación Edificio B. Macea (Magdalena), Mocoa (Putumayo), entre otros.

La cuenta **1615 - CONSTRUCCIONES EN CURSO**, representa el valor de remodelaciones, reforzamiento estructural o construcciones de los Despachos Judiciales en Bogotá – Edificio del Can, Arauca (Arauca), Girardot, Facatativá, Zipaquirá y Soacha (Cundinamarca), Yopal (Casanare).

Las Cuentas **1695 - PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO** y **1999 VALORIZACIONES**, reflejaron variaciones en razón a las actualizaciones del valor de los Inmuebles de Propiedad de la Rama Judicial, levantados por el INSTITUTO GEOGRÁFICO AGUSTÍN CODAZZI, aprobados y remitidos por la Unidad de Infraestructura.

Las variaciones netas del valor de los inmuebles son las siguientes:

| CODIGO | NOMBRE   | 2.014                | 2.013              | variación          | %<br>variación |
|--------|--|----------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| 160501 | TERRENOS URBANOS                                     | 66.133.934           | 74.005.345         | -7.871.411         | -11%           |
| 160505 | TERRENOS DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRES            | 3.856.628            | 3.856.627          | 1                  | 0%             |
| 161501 | CONSTRUCCIONES EN CURSO DE EDIFICIOS                 | 71.490.804           | 70.893.522         | 597.282            | 1%             |
| 161504 | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES                            | 0                    | 306.177            | -306.177           | -100%          |
| 161590 | OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO                        | 0                    | 386.865            | -386.865           | -100%          |
| 164001 | EDIFICIOS Y CASAS                                    | 560.617.602          | 504.029.714        | 56.587.888         | 11%            |
| 164002 | OFICINAS   | 1.434.654            | 1.088.197          | 346.457            | 32%            |
| 164027 | EDIFICACIONES PENDIENTES DE LEGALIZAR                | 6.156.541            | 6.156.541          | 0                  | 0%             |
| 164028 | EDIFICACIONES DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN | 20.220.221           | 20.153.945         | 66.276             | 0%             |
| 168501 | DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICACIONES              | -118.470.298         | -102.383.875       | -16.086.423        | 16%            |
| 169501 | TERRENOS   | -11.563.181          | -31.034.767        | 19.471.586         | -63%           |
| 169505 | PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE EDIFICACIONES         | -33.568.251          | -18.428.819        | -15.139.432        | 82%            |
| 199952 | VALORIZACIONES DE TERRENOS                           | 223.321.268          | 41.292.832         | 182.028.436        | 441%           |
| 199962 | VALORIZACIONES DE EDIFICACIONES                      | 651.721.305          | 327.653.690        | 324.067.615        | 99%            |
|        | <b>TOTAL INMUEBLES</b>                               | <b>1.441.351.227</b> | <b>897.975.994</b> | <b>543.375.233</b> | <b>61%</b>     |

**Nota 8. BIENES MUEBLES EN BODEGA Y BIENES MUEBLES EN SERVICIO.** Presentó un incremento en los bienes muebles por adquisiciones muebles y equipo de oficina y equipos de computación para la modernización de Salas de Audiencias y despachos Judiciales en todo el país.

Se avanza en el proceso de conciliación de saldos entre las dependencias de almacén y contabilidad y de implementación del nuevo software contratado para el control de la contratación y de los bienes. Así mismo se avanza en el levantamiento del inventario general de la Propiedad Planta y Equipo, solicitado a la Unidad Administrativa.

Sus variaciones se detallan así:

| CODIGO | NOMBRE   | 2.014       | 2.013       | variación  | %<br>variación |
|--------|--|-------------|-------------|------------|----------------|
| 163501 | BIENES EN BODEGA ESTUDIOS Y PROYECTOS                | 61.005      | 102.999     | -41.994    | -41%           |
| 163503 | BIENES EN BODEGA MANTENIMIENTO                       | 18.584.588  | 15.165.365  | 3.419.223  | 23%            |
| 163504 | BIENES EN BODEGA EQU COMUN COMPUT                    | 32.534.409  | 15.516.837  | 17.017.572 | 110%           |
| 163505 | BIENES EN BODEGA EQUIPOS TRANSPORTE                  | 6.946.245   | 5.253.688   | 1.692.557  | 32%            |
| 163507 | BIENES EN BODEGA REDES, LÍNEAS                       | 343         | 43.182      | -42.839    | -99%           |
| 163511 | BIENES EN BODEGA EQUIPOS DE COMEDOR,                 | 1.532       | 13.899      | -12.367    | -89%           |
| 163512 | COMPONENTES DE PROPIED, PLANTA EQU                   | 0           | 239.142     | -239.142   | -100%          |
| 163590 | OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA                       | 1.669       | 1.669       | 0          | 0%             |
| 163609 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN                      | 173.419     | 0           | 173.419    | 100%           |
| 163706 | P.P. Y E. NO EXPLOTADOS REDES, LÍNEAS                | 251         | 251         | 0          | 0%             |
| 163707 | P.P. Y E. NO EXPLOTADOS MAQ Y EQUIPO                 | 4.261       | 3.224       | 1.037      | 32%            |
| 163709 | P.P. Y E. NO EXPLOT MUEBLES, ENSERES                 | 1.962.849   | 1.471.218   | 491.631    | 33%            |
| 163710 | P.P. Y E. NO EXPLOT EQUIP COMUNIC Y COMP             | 3.916.804   | 2.183.023   | 1.733.781  | 79%            |
| 163711 | P.P. Y E. NO EXPLOT EQU TRANSPORTE                   | 439.700     | 2.219.551   | -1.779.851 | -80%           |
| 163712 | P.P. Y E. NO EXPLOTADOS EQU COMEDOR,                 | 3.479       | 2.289       | 1.190      | 52%            |
| 165002 | REDES DE DISTRIBUCIÓN                                | 1.685.423   | 1.685.423   | 0          | 0%             |
| 165010 | LÍNEAS Y CABLES DE TELECOMUNICACIONES                | 35.802      | 4.570       | 31.232     | 683%           |
| 165090 | OTRAS REDES, LÍNEAS Y CABLES                         | 27.601      | 27.601      | 0          | 0%             |
| 165501 | EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN                               | 326.279     | 239.844     | 86.435     | 36%            |
| 165502 | ARMAMENTO Y EQUIPO RESERVADO                         | 4.605       | 43.048      | -38.443    | -89%           |
| 165504 | MAQUINARIA INDUSTRIAL                                | 23.500      | 35.823      | -12.323    | -34%           |
| 165505 | EQUIPO DE MÚSICA                                     | 367         | 425         | -58        | -14%           |
| 165506 | EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE                       | 25.760      | 5.500       | 20.260     | 368%           |
| 165509 | EQUIPO DE ENSEÑANZA                                  | 37.020      | 38.177      | -1.157     | -3%            |
| 165511 | HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS                            | 256.138     | 310.440     | -54.302    | -17%           |
| 165522 | EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL                          | 6.432       | 68.253      | -61.821    | -91%           |
| 165526 | EQUIPO DE SEGURIDAD Y RESCATE                        |             | 25.520      | -25.520    | -100%          |
| 165590 | OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO                             | 1.342.573   | 1.515.236   | -172.663   | -11%           |
| 166003 | EQUIPO DE URGENCIAS                                  | 1.224       | 1.394       | -170       | -12%           |
| 166011 | EQUIPO MÉDICO DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPR         | 696         | 696         | 0          | 0%             |
| 166090 | OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                      | 6.300       | 5.820       | 480        | 8%             |
| 166501 | MUEBLES Y ENSERES                                    | 83.173.365  | 71.776.284  | 11.397.081 | 16%            |
| 166502 | EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA                          | 43.881.308  | 34.053.447  | 9.827.861  | 29%            |
| 166505 | MUEBLES, ENSERES Y EQU OFIC USO PERMTE SIN CONTRAP   | 490.214     | 500.271     | -10.057    | -2%            |
| 166590 | OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA           | 567.010     | 446.094     | 120.916    | 27%            |
| 167001 | EQUIPO DE COMUNICACIÓN                               | 10.774.698  | 9.109.440   | 1.665.258  | 18%            |
| 167002 | EQUIPO DE COMPUTACIÓN                                | 147.927.707 | 110.869.258 | 37.058.449 | 33%            |
| 167007 | EQUIPOS COMUN Y COMPUT DE USO PERMTE SIN CONTRAPREST | 820.247     | 836.964     | -16.717    | -2%            |
| 167090 | OTROS EQUIPOS COMUNCCÓN Y COMPUT                     | 93.920      | 1.713.997   | -1.620.077 | -95%           |
| 167502 | TERRESTRE  | 44.863.285  | 40.556.269  | 4.307.016  | 11%            |
| 167504 | MARÍTIMO Y FLUVIAL                                   | 800         | 800         | 0          | 0%             |
| 167508 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, DE USO PERMANTE SIN CONTRAPR  | 2.339.495   | 2.361.755   | -22.260    | -1%            |
| 168001 | EQUIPO DE HOTELERÍA                                  | 1.489       | 1.489       | 0          | 0%             |
| 168002 | EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA                    | 144.836     | 130.437     | 14.399     | 11%            |
| 168090 | OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA,                    | 309         | 309         | 0          | 0%             |
| 168503 | DEPREC ACUMUL REDES, LÍNEAS Y CABLES                 | -12.887     | -151        | -12.736    | 8434%          |
| 168504 | DEPREC ACUMUL MAQUINARIA Y EQUIPO                    | -406.573    | -346.537    | -60.036    | 17%            |

|        |   |             |             |            |     |
|--------|---|-------------|-------------|------------|-----|
| 168505 | DEPREC ACUMUL EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO            | -1.681      | -1.850      | 169        | -9% |
| 168506 | DEPREC ACUMUL MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA  | -77.074.498 | -59.975.779 | 17.098.719 | 29% |
| 168507 | DEPREC ACUMUL EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 112.632.158 | -88.957.641 | 23.674.517 | 27% |
| 168508 | DEPREC ACUMUL EQUIPOS DE TRANSPORTE                 | -23.165.865 | -18.185.942 | -4.979.923 | 27% |
| 168509 | DEPREC ACUMUL EQUIPOS DE COMEDOR,                   | -134.664    | -115.710    | -18.954    | 16% |
|        | TOTAL   | 190.060.631 | 150.997.311 | 39.063.320 | 26% |

**Nota 9. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS.** El 61% del saldo de esta cuenta 1637, corresponde al Edificio del CAN de Bogotá adquirido para el funcionamiento de despachos judiciales, que se encuentran en trabajos de reforzamiento estructural y adecuaciones. Adicionalmente se registra el valor de terrenos no construidos actualmente y otros activos de menor cuantía que se encuentran fuera de servicio.

**Nota 10. OTROS ACTIVOS.** En Otros Activos se refleja el valor pagado por anticipado de bienes y servicios es el siguiente, cuyos saldos por legalizar a la fecha de corte son:

| Nombres y Apellidos y/o Razón Social | Contrato Nro            | Objeto Contrato   | VALOR                 |
|--------------------------------------|-------------------------|---|-----------------------|
| INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTÍN CODAZZI | 213 DE 2012             | Realizar avalúos comerciales hasta 262 inmuebles propiedad nación Consejo Superior Judicatura   | 850.000.000           |
| I.S.S. EN LIQUIDACION                | RESOLUCION 5708 DE 2009 | Adquisición edificación ISS ubicado el Centro Administrativo Nacional CAN.  | 10.741.890.450        |
| NEC DE COLOMBIA S.A.                 | 197 de 2013             | Adquirir componente tecnológico salas audiencia, destino a despachos judiciales a nivel nacional,   | 7.142.250.000         |
| FAMOC DE PANEL S.A.                  | 187 DE 2013             | Continuar construcción, adquisición, adecuación y dotación sedes y audiencia implementación sistema oral juzgados laborales a nivel nacional                            | 331.543.223           |
| UNION TEMPORAL AYM                   | 175 DE 2013             | Iniciar construcción despachos judiciales Garagoa - Boyacá  | 950.802.931           |
| UNION TEMPORAL BIMO                  | 178 DE 2013             | Continuar construcción, y dotación salas audiencias, implementación sistema oral juzgados civiles y familia a nivel nacional - Grupo No. 2 Región Centro Oriente"       | 1.343.848.480         |
| UNION TEMPORAL MGS                   | 194 DE 2013             | Continuar construcción, adecuación y dotación audiencias, despachos implementación Sistema oral juzgados Civiles y Familia a Nivel Nacional - Grupo No. 1 Región Caribe | 2.390.222.847         |
| CONSORCIO ACACIAS 08                 | 193 DE 2013             | Realizar construcción despachos judiciales municipio Acacias - Meta, equipos y mobiliario.  | 1.422.008.401         |
| UNION TEMPORAL SUPERIOR 18 - 2013    | 205 DE 2013             | Continuar adquisición, adecuación y dotación audiencias sistema penal acusatorio a nivel nacional   | 2.021.423.345         |
| CONSORCIO ARTEMISA                   | 218 DE 2013             | Iniciar construcción de los despachos judiciales Zipaquirá -Cundinamarca  | 2.680.067.119         |
| CONSORCIO ALTAVISTA                  | 248 DE 2013             | Realizar obras necesarias adecuación, instalación y dotación mobiliario y comedores diferentes sedes judiciales.  | 99.564.709            |
| UNIPLES S.A.                         | 163 de 2013             | Adquisición equipo tecnológico audiencias. Juzgados pequeñas causas y escuela judicial Rodrigo Lara Bonilla apoyar oralidad especialidades civil, familia y laboral.    | 1.474.155.435         |
| CONSTRUCCIONES ACUSTICAS S.A.S       | 157 de 2013             | Adquisición equipo tecnológico salas audiencias (sistemas audio y Video) apoyar oralidad especialidades civil, familia y laboral  | 1.029.863.169         |
| <b>TOTAL</b>                         |                         |   | <b>32.477.640.109</b> |



Adicionalmente, se revelan los activos intangibles por adquisición de software y licencias, las cuales son amortizadas en un plazo de 36 meses. En la vigencia 2013 se adquirió software ofimático requerido para la adecuada prestación del servicio. Se han presentado también disminuciones originadas en reclasificación de elementos en servicio a otros grupos, para lograr una mejor presentación.

Las variaciones de este grupo son las siguientes:

| CODIGO | NOMBRE                             | 2.014      | 2.013       | variación  | % variación |
|--------|------------------------------------|------------|-------------|------------|-------------|
| 1.9.15 | OBRAS Y MEJORAS PROPIEDAD AJENA    | 146.276    | 1.201.801   | 1.055.525  | 88%         |
| 1.9.41 | BIENES ADQUIRIDOS LEASING FINAN    | 0          | 32.050      | 32.050     | 100%        |
| 1.9.60 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO         | 8.620.915  | 55.248      | -8.565.667 | -15504%     |
| 1.9.70 | INTANGIBLES                        | 283.576    | 16.374.847  | 16.091.271 | 98%         |
| 1.9.75 | AMORTIZACION ACUMUL DE INTANGIBLES | -8.264.707 | -13.696.784 | -5.432.077 | 40%         |

**Nota 11. CUENTAS POR PAGAR.** Constituye el valor de las deudas exigibles a corto plazo. La variación más importante la constituyen los Créditos Judiciales, que se analizan conjuntamente con el pasivo litigioso. La variación general del grupo es la siguiente:

| CODIGO | NOMBRE  | 2.014      | 2.013      | variación  | % variación |
|--------|---|------------|------------|------------|-------------|
| 240101 | BIENES Y SERVICIOS                                | 744.753    | 7.696.151  | -6.951.398 | -79%        |
| 240102 | PROYECTOS DE INVERSIÓN                            | 8.740.792  | 4.012.278  | 4.728.514  | 36231%      |
| 242504 | ACREEDORES SERVICIOS PÚBLICOS                     | 287.452    | 284.321    | 3.131      | -5%         |
| 242507 | ACREEDORES ARRENDAMIENTOS                         | 518.127    | 190.177    | 327.950    | 4%          |
| 242508 | ACREEDORES VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE             | 20.091     | 2.212      | 17.879     | -9%         |
| 242512 | SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES                  | 15.320     | 72.411     | -57.091    | -20%        |
| 242513 | SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS                   | 953.700    | 2.625      | 951.075    | -66%        |
| 242518 | APORTES A FONDOS PENSIONALES                      | 11.018.574 | 11.426.636 | -408.062   | -31%        |
| 242519 | APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD               | 8.142.202  | 8.596.708  | -454.506   | -21%        |
| 242520 | APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN     | 1.598.864  | 1.534.251  | 64.613     | -30%        |
| 242521 | ACREEDORES SINDICATOS                             | 45.174     | 49.523     | -4.349     | -85%        |
| 242522 | ACREEDORES COOPERATIVAS                           | 2.369.602  | 2.958.041  | -588.439   | 0%          |
| 242523 | ACREEDORES FONDOS DE EMPLEADOS                    | 102.536    | 299.869    | -197.333   | 14%         |
| 242524 | ACREEDORES EMBARGOS JUDICIALES                    | 398.864    | 574.659    | -175.795   | -66%        |
| 242529 | CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR                | 42.688     | 54.112     | -11.424    | -98%        |
| 242532 | APORTE RIESGOS PROFESIONALES                      | 247.759    | 355.425    | -107.666   | 36%         |
| 242533 | FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTÍA EN SALUD          | 29.677     | 200.568    | -170.891   | 42%         |
| 242535 | ACREEDORES LIBRANZAS                              | 4.888.980  | 4.867.877  | 21.103     | 0%          |
| 242541 | APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INST TÉCN Y ESAP | 331.218    | 291.547    | 39.671     | -100%       |
| 242546 | ACREEDORES CONTRATOS DE MEDICINA PREPAGADA        | 74.076     | 217.351    | -143.275   | 1032%       |
| 242552 | ACREEDORES HONORARIOS                             | 204        | 11.814     | -11.610    | 9%          |
| 242553 | ACREEDORES SERVICIOS                              | 551.792    | 404.327    | 147.465    | 33%         |
| 242590 | OTROS ACREEDORES                                  | 1.737.745  | 1.222.352  | 515.393    | 16%         |
| 243601 | RTE FTE SALARIOS Y PAGOS LABORALES                |            | 5.267.859  | -5.267.859 | 647%        |
| 243603 | RTE FTE HONORARIOS                                | 609.132    | 53.788     | 555.344    | 1032%       |
| 243604 | RTE FTE COMISIONES                                | 1.629      | 1.497      | 132        | 9%          |
| 243605 | RTE FTE SERVICIOS                                 | 116.606    | 87.695     | 28.911     | 33%         |
| 243606 | RTE FTE ARRENDAMIENTOS                            | 152.234    | 131.078    | 21.156     | 407%        |
| 243607 | RTE FTE RENDIMIENTOS FINANCIEROS                  | 47.737     | 79.645     | -31.908    | 181%        |
| 243608 | RTE FTE COMPRAS                                   | 563.822    | 75.452     | 488.370    | 114%        |
| 243615 | RTE FTE A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET               | 4.985.131  | 0          | 4.985.131  | -9%         |
| 243616 | RTE FTE A EMPLEADOS ARTÍCULO 384 ET               | 1.240.899  | 0          | 1.240.899  | -100%       |



|        |   |                   |                   |                |            |
|--------|---|-------------------|-------------------|----------------|------------|
| 243618 | RTE FTE SALARIOS CONTRIB NO PERTENECEN CATEGORÍA EMPL | 4.364             | 0                 | 4.364          | -11%       |
| 243625 | IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR          | 403.485           | 79.645            | 323.840        | -6%        |
| 243626 | RTE FTE CONTRATOS DE OBRA                             | 115.035           | 40.886            | 74.149         | -6%        |
| 243627 | RETE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CIO POR COMPRAS          | 481.666           | 225.041           | 256.625        | -100%      |
| 243628 | RETE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CIO POR VENTAS           | 22.797            | 24.984            | -2.187         | 387%       |
| 243629 | RETE IMPUESTO SOBRE LA RENTA EQUIDAD (CREE)           | 0                 | 54.731            | -54.731        | -100%      |
| 243690 | OTRAS RETENCIONES                                     | 30.291            | 34.151            | -3.860         | -11%       |
| 244003 | IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO                            | 3.821             | 4.082             | -261           | 27%        |
| 244016 | IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES                  |                   | 163               | -163           | 27%        |
| 244023 | CONTRIBUCIONES  | 26.241            | 5.389             | 20.852         | -57%       |
| 244080 | OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES                       | 0                 | 8.485             | -8.485         | 0%         |
|        | <b>TOTAL ACREEDORES</b>                               | <b>51.665.080</b> | <b>51.499.806</b> | <b>165.274</b> | <b>-8%</b> |

## Nota 12. PASIVOS LITIGIOSO

En la cuenta **2460 – Créditos Judiciales** se refleja el valor de cuatrocientos setenta y seis (476) sentencias ejecutoriadas en turno para pago, con toda su documentación completa y ciento noventa y cinco (195) sentencias conocidas de las cuales no se cuenta con toda la documentación requerida, según lo certificado por la Unidad de Recursos Humanos mediante memorando DEAJRH14-6571, con un incremento neto del 60%, con respecto al 30/06/2013.

En el segundo trimestre del año 2014 se pagaron sentencias, así:

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| Cantidad de sentencias pagadas     | 66                |
| CAPITAL (miles de \$)              | 7.642.801         |
| INDEXACION (miles de \$)           | 2.566.259         |
| INTERESES MORATORIOS (miles de \$) | 3.651.625         |
| <b>TOTAL (miles de \$)</b>         | <b>13.860.685</b> |

En la cuenta **2710 - Provisión para Contingencias**, se registra el valor estimado por la Unidad de Asistencia Legal – División de Procesos, para la pérdida de Demandas en Contra de la Rama Judicial, basado en la evaluación de riesgo generado por: Fortaleza de la Demanda, Fortaleza de las Pruebas, Nivel de Jurisprudencia, Fallo en Primera Instancia, Fortaleza de los Recursos de Apelación y Fallo en Segunda Instancia, factores a los cuales se les ha dado una importancia relativa, que en últimas determina el porcentaje a aplicar en cada caso tomado sobre la base del valor de las pretensiones económicas de los demandantes. Esta metodología, es el resultado de la aplicación del Manual de Evaluación de Riesgo, determinado de manera conjunta por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Justicia en el año 2007.

Los abogados de las diferentes Direcciones Seccionales certificaron y remitieron sus estimaciones, soporte con el cual se efectuó el registro contable en cada una de ellas, atendiendo lo dispuesto en la circular DEAJC13-86.

Los factores tenidos en cuenta para la valoración del riesgo de pérdida son:

|                   |                        |                   |                            |                   |                               |
|-------------------|------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|-------------------------------|
| Calificación<br>1 | Demanda 1a             | Calificación<br>2 | Pruebas 1a                 | Calificación<br>3 | Nivel<br>Jurisprudencia<br>1a |
| 0                 | 0.00%                  | 0                 | 0.00%                      | 0                 | 0.00%                         |
| 1                 | 1.00%                  | 1                 | 1.00%                      | 1                 | 1.00%                         |
| 2                 | 3.00%                  | 2                 | 3.00%                      | 2                 | 3.00%                         |
| 3                 | 5.00%                  | 3                 | 5.00%                      | 3                 | 5.00%                         |
| 4                 | 7.00%                  | 4                 | 7.00%                      | 4                 | 7.00%                         |
| 5                 | 10.00%                 | 5                 | 10.00%                     | 5                 | 10.00%                        |
| Calificación<br>4 | Fallo 1a.<br>Instancia | Calificación<br>5 | Recurso de<br>apelación 2a | Calificación<br>6 | Fallo 2a.<br>Instancia        |
| 0                 | 0.00%                  | 0                 | 0.00%                      | 0                 | 0.00%                         |
| 1                 | 2.00%                  | 1                 | 2.00%                      | 1                 | 3.00%                         |
| 2                 | 8.00%                  | 2                 | 8.00%                      | 2                 | 12.00%                        |
| 3                 | 12.00%                 | 3                 | 12.00%                     | 3                 | 18.00%                        |
| 4                 | 16.00%                 | 4                 | 16.00%                     | 4                 | 24.00%                        |
| 5                 | 20.00%                 | 5                 | 20.00%                     | 5                 | 30.00%                        |

Así las cosas, conforme a lo establecido en el régimen de Contabilidad Pública en la cuenta 2710 se reflejan los valores estimados, justificables, cuya medición monetaria sea confiable, de obligaciones a cargo de la entidad, ante la probable ocurrencia de eventos que afecten su situación financiera. La contrapartida corresponde a las subcuentas que integran la cuenta 5314 Provisión para contingencias.

El saldo de la cuenta **9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos** representa el valor de las pretensiones en actos procesales por medio de litigios y demandas de terceros en contra de la Rama Judicial, que no fueron objeto de Provisión y que cursan en los distintos despachos judiciales, hasta alcanzar la cuantía estimada de la demanda.

El detalle de la variación de los Pasivos Litigiosos en el periodo es el siguiente:

| CODIGO | NOMBRE  | 2.014         | 2.013         | variación     | %<br>variación |
|--------|---|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 246002 | ACREEDORES - SENTENCIAS   | 89.709.206    | 12.892.300    | 76.816.906    | 60%            |
| 271005 | PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS - LITIGIOS                               | 1.740.998.188 | 1.415.358.129 | 325.640.059   | -27%           |
| 9120   | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS LITIGIOS | 7.903.651.073 | 7.219.361.068 | 684.290.005   | 8%             |
|        | TOTAL CONTINGENTE LITIGIOSO   | 9.734.358.467 | 8.647.611.497 | 1.086.746.970 |                |

### Nota 13. ACRENCIAS LABORALES

El saldo de la cuenta **2505 Salarios y prestaciones sociales**, representa el valor de las obligaciones originadas en nóminas adicionales en trámite de pago, a la fecha de corte y otras acreencias de carácter laboral

El saldo de la cuenta **2715 Provisión para prestaciones sociales** representa el valor estimado de las obligaciones del Consejo Superior de la Judicatura, por concepto de acreencias laborales no consolidadas, determinadas de conformidad con las normas vigentes. Su actualización se soportó en los cálculos efectuados por las Oficinas de Recursos Humanos, del Nivel Central y Seccionales.

Con corte a 30 de Junio de disminuye por el pago de primas. Su variación neta en el periodo es la siguiente:

| CODIGO | NOMBRE                               | 2.014       | 2.013       | variación   | % variación |
|--------|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 2505   | SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES     | 85.378.989  | 67.302.757  | 18.076.232  | 27%         |
| 2715   | PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES | 115.812.049 | 170.220.909 | -54.408.860 | -32%        |
|        | TOTAL ACREENCIAS LABORALES           | 201.191.038 | 237.523.666 | -36.332.628 | -15%        |

#### Nota 14 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

**Derechos Contingentes Grupo 81.** Su saldo representa el registro de hechos o circunstancias de las cuales pueden derivarse derechos que afecten la estructura financiera de la Rama Judicial.

En la **cuenta 8120**, se registra el valor de las pretensiones económicas de la Entidad en las demandas en que se ha hecho parte por acciones de repetición y otros procesos, según informe de la Unidad de Asistencia Legal – División de Procesos

En la **cuenta 8190** el valor de los procesos de cobro coactivo de las cuentas por cobrar por concepto de sindicatos en procesos penales, civiles, y por desacato, impuestas por autoridades judiciales a favor de la Nación, afectadas por el fenómeno de prescripción o por aquellas que estando vigentes, han sido objeto de avance en el proceso de cobro sin encontrar activos o personas que permitan su recuperación, a pesar de no haberse decretado la terminación del proceso mediante Acto Administrativo, explicada en la nota específica número tres (3)

**Cuentas de Orden - Deudoras de Control Grupo 83.** Se registran las operaciones realizadas con terceros, que por su naturaleza no afectan la situación financiera, pero que se utilizan para ejercer un mayor control sobre las actividades administrativas, bienes y obligaciones. Incluye las cuentas de Documentos entregados para su cobro, propiedad planta y Equipo retirado, Responsabilidades en Proceso y Otras Deudoras de Control, y otros.

Su variación neta es la siguiente:

| CODIGO | NOMBRE   | 2.014           | 2.013           | variación    | % variación |
|--------|--|-----------------|-----------------|--------------|-------------|
| 8120   | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | 10.835.342      | 10.229.148      | 606.194      | 30%         |
| 8190   | OTROS DERECHOS CONTINGENTES                                  | 11.514.208.002  | 10.518.571.024  | 995.636.978  | 9%          |
| 8312   | DOCUMENTOS ENTREGADOS PARA SU COBRO                          | 9.601           | 12.524          | -2.923       | -23%        |
| 8315   | ACTIVOS RETIRADOS  | 578.733         | 312.896         | 265.837      | 0%          |
| 8361   | RESPONSABILIDADES EN PROCESO                                 | 663.712         | 663.712         | 0            | 9%          |
| 8390   | OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL                            | 2.962.519       | 2.966.013       | -3.494       | 7%          |
| 89     | DEUDORAS POR CONTRA (CR)                                     | -11.529.257.909 | -10.532.755.317 | -996.502.592 | 85%         |

**Nota 15. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

**Responsabilidades Contingentes. Grupo 91.** Incluye las cuentas representativas de los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que pueden llegar a afectar la estructura financiera de la Rama Judicial, por concepto de las pretensiones en actos procesales por medio de litigios y demandas de terceros en contra de la Rama Judicial, que no fueron objeto de Provisión y que cursan en los distintos despachos judiciales, mencionadas en la Nota 11.

**Cuentas de Orden Acreedoras. Grupo 9** En este grupo se registran las operaciones realizadas con terceros, que por su naturaleza no afectan la situación financiera, pero que se utilizan para ejercer un mayor control sobre las actividades administrativas, bienes y obligaciones. Incluye en la cuenta 9120 Responsabilidades Contingentes Litigioso explicada en la nota las siguientes cuentas:

**Cuenta 9306 – Bienes recibidos en custodia.** Representa el saldo de los depósitos judiciales que se encuentran en el Banco Agrario de Colombia a órdenes de los despachos judiciales, los cuales fueron registrados conforme a la certificación emitida por la entidad financiera a la fecha de corte.

**Cuenta 9346 - Bienes Recibidos de Terceros.** La conforman activos recibidos en calidad de comodato y outsourcing.

**Cuenta 9390 – Otros** Compromisos contraídos por la entidad por contratos en ejecución.

| CODIGO | NOMBRE                                  | 2.014          | 2.013          | variación    | % variación |
|--------|---|----------------|----------------|--------------|-------------|
| 9      | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS             |                |                |              |             |
| 9120   | RESPONSABILIDADES CONTINGENTES LITIGIOS | 7.903.651.073  | 7.221.062.134  | 682.588.939  | 9%          |
| 9306   | BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA            | 3.697.779.876  | 3.284.179.230  | 413.600.646  | 13%         |
| 9346   | BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS            | 1.547.705      | 3.316.925      | -1.769.220   | -53%        |
| 9390   | OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL     | 4.568          | 142.682.657    | -142.678.089 | -100%       |
| 99     | ACREEDORAS POR CONTRA (DB)              | 11.602.983.222 | 10.651.240.946 | -951.742.276 | 9%          |

**NOTA 16. GRUPO 41. INGRESOS FISCALES:**

**Cuenta 4105 - Ingresos Tributarios.** Representa el valor percibido por concepto de impuesto de remates.

**Cuenta 4110 - Ingresos no Tributarios.** Su saldo corresponde a los ingresos por concepto de tasas, multas, certificaciones, contribuciones no especificadas. Se incluye también la causación por incremento en la cuenta de Deudores por Multas, generada principalmente por la contabilización de intereses de mora, y la entrada de nuevos procesos

En la subcuenta 411061 Se registró lo recibido por concepto de arancel ley 1653 de 2013, en el periodo comprendido entre el mes de septiembre de 2013 y el mes de marzo de 2013, fecha en el que este arancel fue declarado inexecutable.

En la subcuenta 411063 Se incluyen los aportes correspondientes a un porcentaje de los ingresos Brutos de las Notarías destinadas por ley para la administración de justicia



En la cuenta 4195 Devoluciones y Descuentos se registra el valor de las devoluciones por concepto de ingresos en cabeza del Consejo Superior de la Judicatura, por consignaciones erradas, nulidades de remates, revocatorias de prescripción, provenientes de los diferentes despachos judiciales a nivel nacional, generando un menor valor de los ingresos. Su incremento se debe a las devoluciones de arancel judicial ley 1653 solicitadas por los demandantes.

Su variación es la siguiente:

| CODIGO      | NOMBRE                                       | 2.014                | 2.013                | variación            | % variación |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| <b>41</b>   | <b>INGRESOS FISCALES</b>                     | <b>3.400.889.271</b> | <b>2.355.399.412</b> | <b>1.045.489.859</b> | <b>44%</b>  |
| <b>4105</b> | <b>TRIBUTARIOS</b>                           | <b>4.584.570</b>     | <b>5.389.267</b>     | <b>-804.697</b>      | <b>-15%</b> |
| 410556      | IMPUESTO SOBRE LOS REMATES                   | 4.584.570            | 5.389.267            | -804.697             | -15%        |
| <b>4110</b> | <b>NO TRIBUTARIOS</b>                        | <b>3.397.686.454</b> | <b>2.350.265.851</b> | <b>1.047.420.603</b> | <b>45%</b>  |
| 411001      | TASAS  | 314.016              | 210.573              | 103.443              | 49%         |
| 411002      | MULTAS                                       | 2.014.113.403        | 1.238.837.941        | 775.275.462          | 63%         |
| 411003      | INTERESES                                    | 1.278.428.880        | 1.084.152.772        | 194.276.108          | 18%         |
| 411061      | CONTRIBUCIONES                               | 77.368.721           | 1.865.911            | 75.502.810           | 4046%       |
| 411063      | APORTE SOBRE INGRESOS BRUTOS DE LAS NOTARIAS | 27.455.256           | 25.198.654           | 2.256.602            | 9%          |
| 411090      | OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS                | 6.178                |                      | 6.178                | 100%        |
| <b>4195</b> | <b>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)</b>        | <b>-1.381.753</b>    | <b>-255.706</b>      | <b>-1.126.047</b>    | <b>440%</b> |
| 419502      | INGRESOS NO TRIBUTARIOS                      | -1.138.369           | -255.706             | -882.663             | 345%        |
| 419543      | IMPUESTO SOBRE LOS REMATES                   | -243.384             |                      | -243.384             | 100%        |

**NOTA 17. VENTA DE SERVICIOS.** El saldo de la cuenta **4360 - Servicios de Documentación e Identificación** corresponde a ingresos cobrados a los particulares para la expedición de las tarjetas de Abogados y sus correspondientes devoluciones

| CODIGO    | NOMBRE  | 2.014          | 2.013          | variación      | % variación |
|-----------|---|----------------|----------------|----------------|-------------|
| <b>43</b> | <b>VENTA DE SERVICIOS</b>                                     | <b>398.070</b> | <b>484.650</b> | <b>-86.580</b> | <b>-18%</b> |
| 4360      | SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN                   | 398.120        | 485.150        | -87.030        | -18%        |
| 436008    | TARJETAS PROFESIONALES  | 398.120        | 485.150        | -87.030        | -18%        |
| 4395      | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB) | -50            | -500           | 450            | -90%        |
| 439513    | SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN                   | -50            | -500           | 450            | -90%        |

**NOTA 18. TRANSFERENCIAS.** El saldo de la cuenta **4428 – Otras Transferencias** corresponde a dinero recibido de la Superintendencia de Notariado y Registro, relacionados con Ley 55 /85- Implementación convenio para ejecución de proyectos de inversión. Este ingreso en los años anteriores se registraba como un ingreso no tributario.

Sus saldos con corte a 30 de junio y variaciones son las siguientes:

| CODIGO    | NOMBRE                        | 2.014             | 2.013             | variación         | % variación |
|-----------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| <b>44</b> | <b>TRANSFERENCIAS</b>         | <b>31.765.500</b> | <b>20.624.305</b> | <b>11.141.195</b> | <b>54%</b>  |
| 4428      | OTRAS TRANSFERENCIAS          | 31.765.500        | 20.624.305        | 11.141.195        | 54%         |
| 442802    | PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN   | 31.765.500        | 20.007.000        | 11.758.500        | 59%         |
| 442803    | PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 0                 | 617.305           | -617.305          | -100%       |

#### NOTA 19. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES.

Las Cuentas del Grupo **47 – Operaciones Interinstitucionales**, representan las operaciones de aportes y traspaso de fondos recibidos de la Dirección del Tesoro Nacional, del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para el desarrollo de la función estatal. Incluyen los recaudos con o sin situación de fondos.

Las cuentas del grupo **57 - Operaciones Interinstitucionales**, representan las operaciones de traspaso de fondos por reintegros o anulaciones, efectuadas de la Rama Judicial a la Dirección del Tesoro Nacional.

Igualmente representa el valor de los dineros recibidos por Fondos Especiales asignados a la Rama Judicial, los cuales son consignados en las cuentas bancarias administradas por la Dirección del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Sus variaciones son las siguientes:

| CODIGO    | NOMBRE                                  | 2.014                | 2.013                | variación          | % variación |
|-----------|---|----------------------|----------------------|--------------------|-------------|
| <b>47</b> | <b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b> | <b>1.340.130.680</b> | <b>1.226.840.466</b> | <b>113.290.214</b> | <b>9%</b>   |
| 470508    | FUNCIONAMIENTO                          | 1.205.488.808        | 1.186.686.571        | 18.802.237         | 2%          |
| 470510    | INVERSIÓN                               | 134.028.800          | 39.969.115           | 94.059.685         | 235%        |
| 472081    | DEVOLUCIONES DE INGRESOS                | 613.072              | 176.807              | 436.265            | 247%        |
| 4722      | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO       |                      | 7.973                | -7.973             | -100%       |
| 472203    | CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE       |                      | 7.973                | -7.973             | -100%       |

| CODIGO    | NOMBRE                                  | 2.014              | 2.013             | variación         | % variación |
|-----------|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| <b>57</b> | <b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b> | <b>100.957.204</b> | <b>82.847.497</b> | <b>18.109.707</b> | <b>22%</b>  |
| 570508    | FUNCIONAMIENTO                          | 3.876.762          | 1.986.784         | 1.889.978         | 95%         |
| 570510    | INVERSIÓN                               | 88.093             | 88                | 88.005            | 100006%     |
| 572080    | RECAUDOS                                | 82.059.174         | 80.856.143        | 1.203.031         | 1%          |
| 572081    | DEVOLUCIONES DE INGRESOS                | 14.933.175         | 4.482             | 14.928.693        | 333081%     |

**NOTA 20. OTROS INGRESOS.** Las cuentas del Grupo **48 – Otros Ingresos**, representan los ingresos percibidos que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente.

**Cuenta 4805 – Ingresos Financieros.** Representa los recursos percibidos por los recaudo del Banco Agrario por concepto de rendimientos sobre los depósitos judiciales

| CODIGO      | NOMBRE   | 2.014             | 2.013             | variación         | %<br>variación |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| <b>4805</b> | <b>FINANCIEROS</b>                                     | <b>15.623.436</b> | <b>21.350.382</b> | <b>-5.726.946</b> | <b>-27%</b>    |
| 480504      | INTERESES DE DEUDORES                                  | 10.012            |                   | 10.012            | 100%           |
| 480521      | RENDIMIENTO SOBRE DEPÓSITOS JUDICIALES                 | 15.602.734        | 20.979.295        | -5.376.561        | -26%           |
| 480522      | INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 10.690            | 371.087           | -360.397          | -97%           |

**Cuenta 4808 – Otros Ingresos Ordinarios.** Representa el valor de ingresos, provenientes de actividades ordinarias de la entidad y que no se encuentran clasificados en otras cuentas de ingresos.

| CODIGO      | NOMBRE                           | 2.014            | 2.013          | variación        | %<br>variación |
|-------------|----------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| <b>4808</b> | <b>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b> | <b>2.508.515</b> | <b>942.390</b> | <b>1.566.125</b> | <b>166%</b>    |
| 480810      | TÍTULOS PRESCRITOS               | 2.495.745        | 859.314        | 1.636.431        | 190%           |
| 480817      | ARRENDAMIENTOS                   | 12.770           | 83.076         | -70.306          | -85%           |

**Cuenta 4810 – Otros Ingresos Extraordinarios.** Representa los recursos percibidos por actividades que no corresponden a la función estatal.

| CODIGO      | NOMBRE                         | 2.014          | 2.013          | variación      | %<br>variación |
|-------------|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>4810</b> | <b>EXTRAORDINARIOS</b>         | <b>481.059</b> | <b>236.904</b> | <b>244.155</b> | <b>103%</b>    |
| 481007      | SOBRANTES                      | 336.325        | 2              | 336.323        | 16816150%      |
| 481008      | RECUPERACIONES                 | 28.687         | 25.830         | 2.857          | 11%            |
| 481047      | APROVECHAMIENTOS               | 66.931         | 41.731         | 25.200         | 60%            |
| 481049      | INDEMNIZACIONES                |                | 138.269        | -138.269       | -100%          |
| 481090      | OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS | 49.116         | 31.072         | 18.044         | 58%            |

**Cuenta 4815 – Ajuste de Ejercicios Anteriores.** Representa el valor de las partidas correspondiente al reconocimiento y causación en la vigencia actual, de hechos o eventos financieros económicos y sociales originados en vigencias anteriores. Así como la corrección de errores ocurridos en vigencias anteriores.

**NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.** Su saldo representa los recursos utilizados durante la vigencia fiscal en la adquisición de bienes y servicios en desarrollo de su función administrativa. Comprende las siguientes cuentas:

**Cuenta 5101 – Sueldos y salarios.** Representa el valor de lo devengado por los servidores públicos adscritos a las salas administrativas, y las Direcciones ejecutivas del nivel central y de las



seccionales, las prestaciones sociales, bonificaciones y demás emolumentos causados en el periodo, por la prestación de sus servicios.

**Cuenta 5102 – Contribuciones imputadas.** Representa el valor de las prestaciones proporcionadas directamente por la entidad contable pública a los empleados o a quienes dependen de ellos (incapacidades)

**Cuenta 5103 – Contribuciones efectivas.** Representa el valor de las contribuciones sociales que la entidad contable pública paga, en beneficio de sus empleados, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social y cajas de compensación familiar.

**Cuenta 5104 – Aportes sobre la nómina.** Representa el valor de los aportes parafiscales que la entidad contable pública paga, al ICBF, SENA, ESAP, e Institutos Técnicos Industriales

| CODIGO | NOMBRE                   | 2.014      | 2.013      | variación  | % variación |
|--------|--------------------------|------------|------------|------------|-------------|
| 5101   | SUELDOS Y SALARIOS       | 63.741.479 | 72.005.822 | -8.264.343 | -11%        |
| 5102   | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 19.193     | 365.253    | -346.060   | -95%        |
| 5103   | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 10.632.467 | 8.703.456  | 1.929.011  | 22%         |
| 5104   | APORTES SOBRE LA NÓMINA  | 1.664.109  | 1.533.410  | 130.699    | 9%          |
|        | SUBTOTAL                 | 76.057.248 | 82.607.941 | -6.550.693 | -8%         |

**Cuenta 5111 – Gastos Generales.** Representa el valor pagado por la entidad por concepto de vigilancia y seguridad, materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, arrendamiento, viáticos y gastos de viaje, impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, comunicaciones y transporte, seguros generales, combustibles y lubricantes, servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería, elementos de aseo, lavandería y cafetería, gastos legales, intangibles, costas procesales.

**Cuenta 5120 – Impuestos Contribuciones y tasas.** Representa el valor de lo pagado por la entidad por concepto de impuesto predial unificado, impuesto sobre vehículos automotores.

Los saldos comparativos con corte a 30 de junio y sus variaciones son los siguientes:

| CODIGO | NOMBRE                            | 2.014      | 2.013      | variación | % variación |
|--------|-----------------------------------|------------|------------|-----------|-------------|
| 5111   | GENERALES                         | 13.462.338 | 10.839.571 | 2.622.767 | 24%         |
| 5120   | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 220.318    | 220.816    | -498      | 0%          |
|        | SUBTOTAL                          | 13.682.656 | 11.060.387 | 2.622.269 | 24%         |

**NOTA 22. GASTOS DE OPERACIÓN.** Representan los valores causados durante el periodo contable para el desarrollo de actividades que tienen relación directa con el cumplimiento de la misión de la entidad. Incluye los valores correspondientes a proyectos de inversión.

**Cuenta 5202 – Sueldos y Salarios.** Representa el valor de lo devengado por los servidores públicos adscritos a las salas disciplinarias, tribunales y juzgados del nivel central y de las seccionales, las prestaciones sociales, bonificaciones y demás emolumentos causados en el periodo, por la prestación de sus servicios.

**Cuenta 5203 – Contribuciones imputadas.** Representa el valor de las prestaciones proporcionadas directamente por la entidad contable pública a los empleados o a quienes dependen de ellos (incapacidades), sobre las nóminas de tribunales y juzgados.

**Cuenta 5204 – Contribuciones efectivas.** Representa el valor de las contribuciones sociales que la entidad contable pública paga, en beneficio de sus empleados, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social o de proveer otros beneficios (Cajas de Compensación Familiar), sobre las nóminas de tribunales y juzgados.

**Cuenta 5207 – Aportes sobre la nómina.** Representa el valor de los aportes parafiscales que la entidad contable pública paga, al ICBF, SENA, ESAP, e Institutos Técnicos Industriales, sobre las nóminas de tribunales y juzgados

**Cuenta 5211 – Gastos Generales.** Representa el valor pagado por la entidad por concepto de vigilancia y seguridad, materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, arrendamiento, viáticos y gastos de viaje, impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, comunicaciones y transporte, seguros generales, combustibles y lubricantes, servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería, elementos de aseo, lavandería y cafetería, gastos legales, intangibles, costas procesales, para el funcionamiento de tribunales y juzgados.

**Cuenta 5220 – Impuestos Contribuciones y tasas.** Representa el valor de lo pagado por la entidad por concepto de impuesto predial unificado, impuesto sobre vehículos automotores, para el funcionamiento de tribunales y juzgados.

Los saldos comparativos con corte a 30 de junio y sus variaciones son los siguientes:

| CODIGO    | NOMBRE                            | 2.014                | 2.013                | variación         | % variación |
|-----------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------|
| <b>52</b> | <b>DE OPERACIÓN</b>               | <b>1.234.400.909</b> | <b>1.165.854.045</b> | <b>68.546.864</b> | <b>6%</b>   |
| 5202      | SUELDOS Y SALARIOS                | 915.151.845          | 904.620.269          | 10.531.576        | 1%          |
| 5203      | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS          | 229.112              | 4.767.294            | -4.538.182        | -95%        |
| 5204      | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS          | 167.684.533          | 139.848.196          | 27.836.337        | 20%         |
| 5207      | APORTES SOBRE LA NÓMINA           | 23.047.681           | 21.286.519           | 1.761.162         | 8%          |
| 5211      | GENERALES                         | 126.138.802          | 93.071.175           | 33.067.627        | 36%         |
| 5220      | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 2.148.936            | 2.260.592            | -111.656          | -5%         |

**NOTA 23. GASTOS POR PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES.**

Representan las estimaciones efectuadas durante el periodo contable para cubrir contingencias en contra de la Nación Rama Judicial, originada en el cambio de método de valoración del riesgo de pérdida del pasivo contingente por Demandas en contra de la Nación – Rama Judicial que se explicó en la Nota Específica 13. Su detalle es el siguiente:

| CODIGO    | NOMBRE  | 2.014              | 2.013              | variación          | % variación |
|-----------|---|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| <b>53</b> | <b>PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b> | <b>215.384.360</b> | <b>102.211.790</b> | <b>113.172.570</b> | <b>111%</b> |
| 5314      | PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS                        | 215.384.360        | 102.209.016        | 113.175.344        | 111%        |
| 5345      | AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES                         |                    | 2.774              | -2.774             | -100%       |

*dm*

**NOTA 24. GASTOS POR TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO.** Corresponde al pago de afiliación del Consejo de Estado a la ASOCIACION IBEROAMERICANA DE TRIBUNALES DE JUSTICIA FISCAL Y ADMINISTRATIVA Y LA ASOCIACION INTERNACIONAL DE ALTAS JURISDICCIONES.

**NOTA 25. 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, que se vieron afectados especialmente por el menor valor de la estimación del pasivo litigioso en la Seccional de Bucaramanga y Cartagena, principalmente y por la depuración de Avances y Anticipos entregados y demás, correspondientes a los años y anteriores.

Sus saldos con corte a 30 de Junio y las variaciones se detallan así:

| CODIGO | NOMBRE                                       | 2.014       | 2.013      | variación   | %<br>variación |
|--------|--|-------------|------------|-------------|----------------|
| 58     | OTROS GASTOS                                 | -22.444.071 | -5.160.883 | -17.283.188 | 335%           |
| 580238 | COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS          | 0           | 5.364      | -5.364      | -100%          |
| 580590 | OTROS GASTOS FINANCIEROS                     | 434         |            | 434         | 100%           |
| 580802 | PÉRDIDA EN RETIRO DE ACTIVOS                 | 202.723     | 612.063    | -409.340    | -67%           |
| 581003 | AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILIDAD         | 23.341      | 1.291.055  | -1.267.714  | -98%           |
| 581006 | PÉRDIDAS EN SINIESTROS                       |             | 11.532     | -11.532     | -100%          |
| 581090 | OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS                 |             | 80.861     | -80.861     | -100%          |
| 581588 | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN                     | -23.390.133 | 356.615    | -23.746.748 | -6659%         |
| 581589 | GASTOS DE OPERACIÓN                          | 443.923     | -7.518.352 | 7.962.275   | -106%          |
| 581590 | PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | 28.674      | -278       | 28.952      | -10414%        |
| 581593 | OTROS GASTOS                                 | 246.967     | 257        | 246.710     | 95996%         |

**NOTA 26. VARIACIONES PATRIMONIALES.** Representan las variaciones patrimoniales de la entidad generadas por la diferencia entre ingresos y egresos (resultado del ejercicio), el incremento del valor de los activos generado por la valorización definida por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi al efectuar los avalúos a cada uno de ellos, y el reconocimiento de las depreciaciones de propiedad planta y equipo que tienen como contrapartida la cuenta patrimonial.

  
**CÉLINEA ORÓSTEGUI DE JIMÉNEZ**  
 Directora Ejecutiva de Administración Judicial.

  
**DORA MERCEDES RINCÓN SÁNCHEZ**  
 Directora Administrativa División de Contabilidad, T.P. 24728-T