



NOMBRE DEL SEGUIMIENTO	FECHA DE REALIZACIÓN		FECHA DEL INFORME
	INICIO	CIERRE	
Seguimiento mensual a la preparación y publicación de los informes financieros y contables.	18/09/2018	18/09/2018	18/09/2018

PROCESO	AUDITOR LIDER / AUDITOR
Gestión Financiera	Jaime A. Bustamante Vargas
EQUIPO DE AUDITORES	AUDITORES ACOMPAÑANTES
-----	-----

**1. OBJETIVOS:**

Verificar el cumplimiento en cuanto a la publicación mensual de los estados financieros de la ANDJE de acuerdo a lo establecido en la Resolución 182 de 2017 de la Contaduría General de la Nación y sus modificaciones.

**2. ALCANCE:**

Verificar la publicación de los estados financieros de la ANDJE para el mes de julio de 2018.

**3. MARCO NORMATIVO:**

- Ley 734 de 2002 (artículo 34 Numeral 36) - Código Único Disciplinario
- Resolución 182 de 2017 - Contaduría General de la Nación
- Resolución 113 de 2018 - Contaduría General de la Nación
- Resolución 159 de 2018 - Contaduría General de la Nación
- Ley 1712 de 2014 (artículo 11)

**4. DOCUMENTOS EXAMINADOS:**

- Página web ANDJE [https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados\\_contables\\_2018/Paginas/default.aspx](https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados_contables_2018/Paginas/default.aspx)
- Televisor piso 2do. ANDJE.

**5. INFORME**

**5.1 CONTENIDO**

Se realizó seguimiento a la preparación y publicación de los informes financieros y contables para el mes de julio de 2018 de la ANDJE, conforme lo establecido en la Resolución 182 de 2018 de la Contaduría General de la Nación y su anexo (Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales); y a los plazos establecidos por las Resoluciones 706 de 2016, 113 y 159 de 2018 de la Contaduría General de la Nación.

**Verificación Cumplimiento Resolución 182 de 2017 – Contaduría General de la Nación. Artículo 1 – Informes Financieros y Contables Mensuales.** “Los informes financieros y contables mensuales que se deben preparar y publicar corresponden a:

- a) un estado de situación financiera;
- b) un estado de resultados o un estado de resultados integral...”

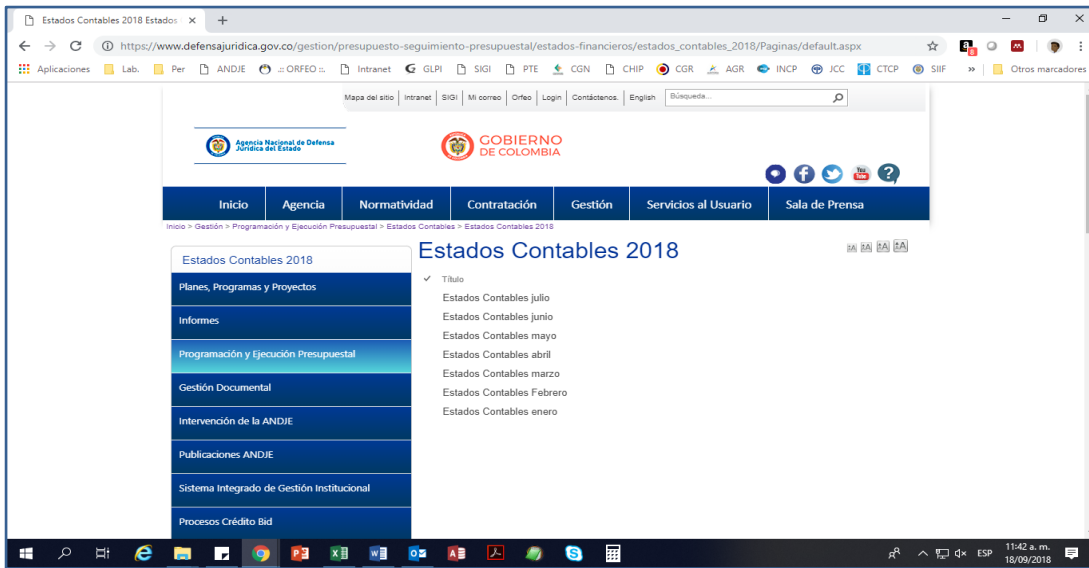
**“...3. CONTENIDO Y PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES...**

**3.3 Publicación**

...Los informes financieros y contables mensuales se publicarán, como máximo, en el transcurso del mes siguiente al mes informado ...”



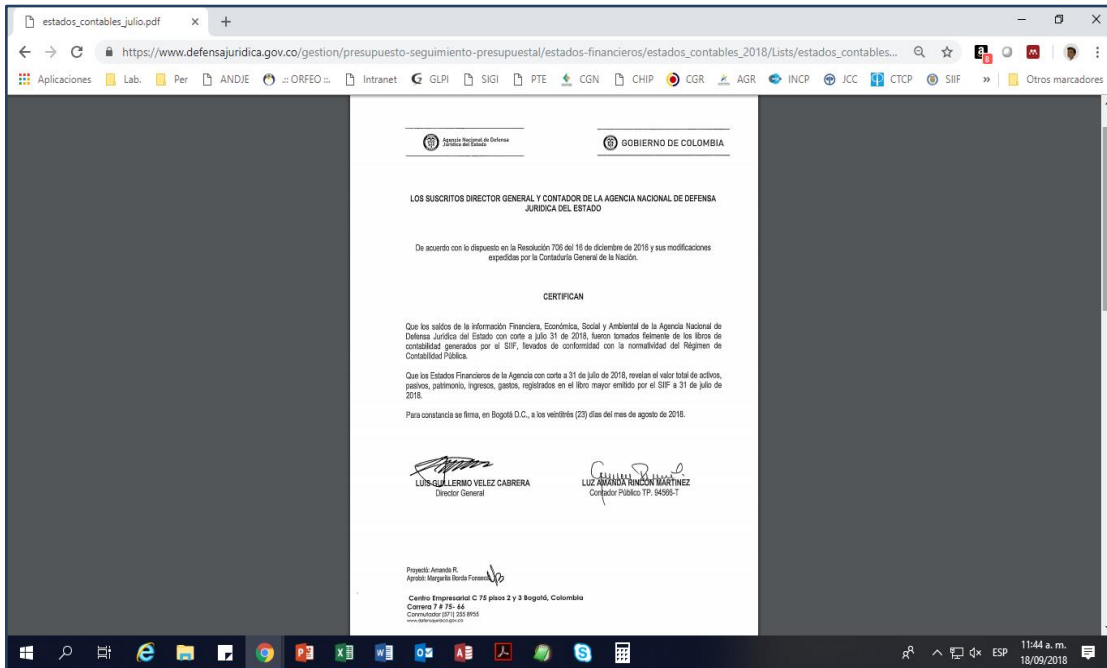
Publicación informes Financieros y contables julio 2018



Fuente: [https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados\\_contables\\_2018/Paginas/default.aspx](https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados_contables_2018/Paginas/default.aspx)

Fecha de Consulta: 18/09/2018

Publicación informes Financieros y contables julio de 2018



Fuente: [https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados\\_contables\\_2018/Lists/estados\\_contables\\_2018/Attachments/7/estados\\_contables\\_julio.pdf](https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados_contables_2018/Lists/estados_contables_2018/Attachments/7/estados_contables_julio.pdf)

Fecha de Consulta: 18/09/2018 - Fecha de Publicación 27/08/2018 -



estados\_contables\_julio.pdf

https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados\_contables\_2018/Lists/estados\_contables...

AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURÍDICA DEL ESTADO			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
A 31 DE JULIO DE 2018			
(Cifras en pesos)			
	JULIO 2018	JULIO 2018	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>193.835.002,00</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.876.463.336,69</b>
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	4.300.000,00	24 CUENTAS POR PAGAR	861.102.998,68
1105 Caja	4.300.000,00	2401 Arrendamiento Pólizas y Servicios	103.039.898,23
1110 Depósitos en instituciones financieras	-	2404 Documentos de Crédito	4.977.900,00
13 CUENTAS POR COBRAR	71.554.193,00	2405 Retención en la Fuente e Impago de Timbre	476.000.486,00
1304 Otras cuentas por cobrar	71.554.193,00	2406 Cuentas Judiciales	14.098.470,37
16 OTROS ACTIVOS	128.080.809,00	26 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.276.438.468,00
1605 Mercaderías y servicios pagados por anticipado	128.080.809,00	2611 Beneficios a los empleados a corto plazo	1.276.438.468,00
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>10.216.109.876,63</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.876.563.336,69</b>
16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	628.317.699,00	3 PATRIMONIO	8.837.481.871,84
1605 Bienes Muebles en Bienes	34.875.684,00	3100 Capital Fijo	63.178.317.638,00
1606 Maquinaria y Equipo	10.205.600,00	3109 Resultados de Ejercicios Anteriores	7.762.177.822,87
1618 Bienes de Construcción y Compraventa	1.119.928.417,00	3110 Resultados del Ejercicio	9.768.200.701,97
1680 Depreciación Acumulada (CT)	(820.925.182,00)	3145 Reversión por la transición al nuevo marco	346.420.824,00
19 OTROS ACTIVOS	8.788.793.177,63	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>8.837.481.871,84</b>
1916 Activos Intangibles	11.788.221.258,00	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>10.814.044.938,63</b>
1919 Amortización acumulada de activos intangibles	(11.999.128.080,37)		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>10.814.044.938,63</b>		

LUIS GUILLERMO VELEZ CABRERA  
Director General

MARIA MARCELA LEONARDA FONSECA  
Coordinadora Gestión Financiera

LUIS ARMANDO RINCON MARTINEZ  
Contador Público T.P. 84596-T

estados\_contables\_julio.pdf

https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados\_contables\_2018/Lists/estados\_contables...

AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURÍDICA DEL ESTADO		
ESTADO DE RESULTADOS		
DEL 1 ENERO AL 31 DE JULIO DE 2018		
(Cifras en pesos)		
Código	Concepto	PERIODO ACTUAL
	<b>INGRESOS</b>	<b>32.878.778.786,63</b>
47	Operaciones Interinstitucionales	32.878.778.786,63
4705	Fuentes Reales	32.878.778.786,63
4722	Operaciones en Reg. de Efectivo	0,00
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>28.648.020.888,23</b>
51	De administración y Operación	28.648.020.888,23
5101	Salarios y Salarios	4.914.788.778,00
5102	Contribuciones Impuestas	3.205.584,00
5103	Contribuciones Electricas	1.528.888.000,00
5104	Aportes sobre la Nómina	240.588.888,00
5107	Prestaciones Sociales	3.483.044.000,00
5108	Gastos de Personal Diversos	4.893.600.750,00
5111	Generales	12.412.815.420,23
53	Deferidos, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisión	385.588.828,00
5300	Depreciación de propiedades, planta y equipo	153.907.700,00
5309	Amortización de activos intangibles	231.681.128,00
57	Operaciones Interinstitucionales	2.168.748,00
5720	Operaciones de Errores	2.168.748,00
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>3.424.029.469,95</b>
48	OTROS INGRESOS	133.171.308,47
4803	Aporte por diferencia en cambio	137.228.688,47
4808	Ingresos diversos	3.938.619,00
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>3.763.205.763,97</b>

LUIS GUILLERMO VELEZ CABRERA  
Director General

MARIA MARCELA LEONARDA FONSECA  
Coordinadora Gestión Financiera

LUIS ARMANDO RINCON MARTINEZ  
Contador Público T.P. 84596-T

Fuente: [https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados\\_contables\\_2018/Lists/estados\\_contables\\_2018/Attachments/7/estados\\_contables\\_julio.pdf](https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados_contables_2018/Lists/estados_contables_2018/Attachments/7/estados_contables_julio.pdf)

Fecha de Consulta: 18/09/2018 - Fecha de Publicación 27/08/2018 -

6. RECOMENDACIONES:

No se realizaron recomendaciones.

7. CONCLUSIONES:

Se evidenció el cumplimiento acorde con la normatividad relacionada con la publicación de los informes financieros y contables de la entidad en el periodo revisado.

**Firma Auditor Designado y Equipo Auditor**  
Informe realizado Electrónicamente por:  
Jaime Alexander Bustamante Vargas  
Analista Oficina de Control Interno  
Radicado Orfeo: 20181020011663

**Firma Jefe de Control Interno ANDJE**  
Aprobado Electrónicamente por:  
Luis Eberto Hernández León  
Jefe Oficina de Control Interno  
Radicado Orfeo: 20181020011663