



| NOMBRE DEL SEGUIMIENTO | FECHA DE REALIZACIÓN | | FECHA DEL INFORME |
|---|----------------------------|------------|-------------------|
| | INICIO | CIERRE | |
| Seguimiento mensual a la preparación y publicación de los informes financieros y contables. | 10/07/2019 | 10/07/2019 | 10/07/2019 |
| PROCESO | AUDITOR LIDER / AUDITOR | | |
| Gestión Financiera | Jaime A. Bustamante Vargas | | |
| EQUIPO DE AUDITORES | AUDITORES ACOMPAÑANTES | | |
| N/A | N/A | | |

1. OBJETIVOS:

Verificar el cumplimiento en cuanto a la preparación y publicación mensual de los estados financieros y contables 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 preparación y publicación de los estados financieros y contables de la ANDJE para el mes de mayo de 2019.

3. MARCO NORMATIVO:

- Ley 734 de 2002 (artículo 34 Numeral 36) - Código Único Disciplinario.
- Resolución 182 de 2017 - Contaduría General de la Nación.

4. DOCUMENTOS EXAMINADOS:

- Página web ANDJE <https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/Paginas/default.aspx>
- Televisores piso 2do. y 3ro. ANDJE. – espacios destinado para la proyección de información de interés general de la ANDJE, entre los que se encuentran los Estados financieros y contables.

5. INFORME

5.1 CONTENIDO

Se realizó seguimiento a la preparación y publicación de los informes financieros y contables para el mes de mayo de 2019 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).

Verificación Cumplimiento Resolución 182 de 2017 – Contaduría General de la Nación. Artículo 1 – numeral 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

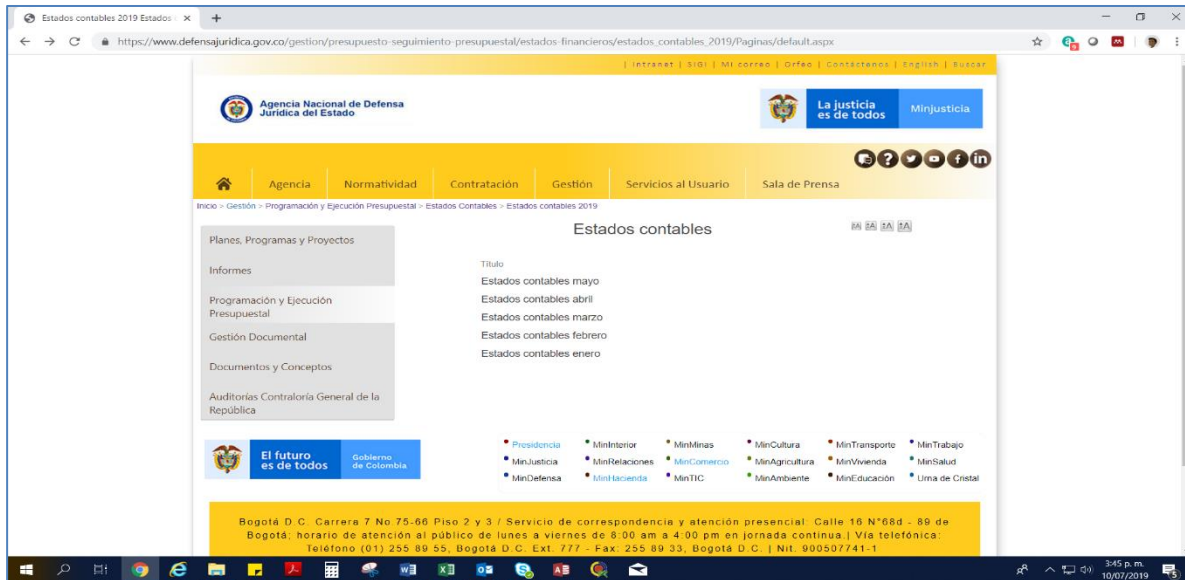
Los informes financieros y contables mensuales se publicarán, como máximo, en el transcurso del mes siguiente al mes informado, ***excepto los correspondientes a los meses de diciembre, enero y febrero***, los cuales se publicarán, como máximo, en el transcurso de los dos meses siguientes al mes informado...”
Subrayado fuera de texto OCI.

“...ARTÍCULO 2. Vigencia y derogatorias...”

...Parágrafo transitorio: ***Las entidades sujetas al Marco Normativo para Entidades de Gobierno presentarán la información comparativa mencionada en el numeral 3.2 del Procedimiento incorporado mediante la presente Resolución, a partir de enero de 2019.*** Subrayado fuera de texto OCI.



Publicación informes Financieros y contables mayo de 2019

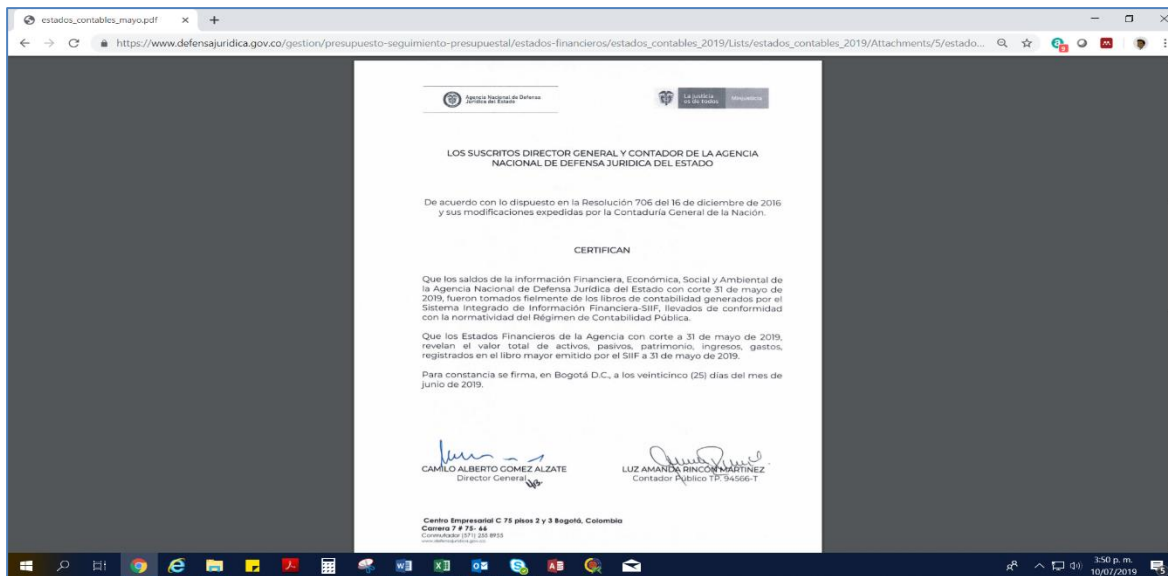


Fuente: https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados_contables_2019/Paginas/default.aspx

Fecha de Consulta: 10/07/2019

Publicación informes Financieros y contables mayo de 2019 Certificación Estados Financieros

Certificación Estados Financieros



Fuente: https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados_contables_2019/Lists/estados_contables_2019/Attachments/5/estados_contables_mayo.pdf

Fecha de Consulta: 10/07/2019 - Fecha de Publicación 04/07/2019



Estado de Situación Financiera

AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURÍDICA DEL ESTADO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE MAYO DE 2019
(Cifras en pesos)

| | MAYO 2019 | MAYO 2018 | | MAYO 2019 | MAYO 2018 |
|--|--------------------------|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | 252.576.777,00 | 225.339.880,00 | PASIVO CORRIENTE | 1.622.209.724,93 | 1.894.066.386,59 |
| 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | 3.640.000,00 | 4.300.000,00 | 24 CUENTAS POR PAGAR | 198.311.813,93 | 356.004.293,84 |
| 1105 Caja | 3.640.000,00 | 4.300.000,00 | 2401 Bienes y Servicios | 2.644.678,00 | 2.644.678,00 |
| 1110 Depósitos en Instituciones Financieras | - | - | 2424 Descuentos de Nómina | 11.786.997,00 | 4.567.300,00 |
| 13 CUENTAS POR COBRAR | 35.364.694,00 | 67.929.039,00 | 2436 Retención en la Fuente e Imppto de Timbre | 183.879.096,93 | 313.504.225,00 |
| 1384 Otras cuentas por cobrar | 35.364.694,00 | 67.929.039,00 | 2460 Créditos Judiciales | - | - |
| 19 OTROS ACTIVOS | 213.772.023,00 | 153.102.841,00 | 2490 Otras cuentas por pagar | - | 37.932.769,84 |
| 1905 Bienes y servicios pagados por anticipo | 213.772.023,00 | 153.102.841,00 | 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 1.423.897.910,00 | 1.538.041.892,76 |
| | | | 2501 Beneficios a los empleados a corto plazo | 1,423,897,910,00 | 1,538,041,892,76 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 15.483.940.696,80 | 10.045.042.293,31 | TOTAL PASIVO | 1.622.209.724,93 | 1.894.066.386,59 |
| 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 366.230.460,09 | 558.886.615,00 | | | |
| 1605 Bienes Muebles en Bodega | - | - | | | |
| 1605 Maquinaria y Equipo | 36,125,605,22 | 34,675,664,00 | 3 PATRIMONIO | 14,114,307,608,87 | 8,376,307,986,72 |
| 1605 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina | 11,609,499,87 | 10,219,800,00 | 3105 Capital Fiscal | (3,779,377,538,00) | (3,779,377,538,00) |
| 1620 Equipo de Comunicación y Computaci | 1,819,939,477,00 | 1,819,939,477,00 | 3109 Resultados de Ejercicios Anteriores | 8,777,946,992,68 | 7,702,777,522,87 |
| 1685 Depreciación Acumulada (C3) | (801,502,262,00) | (806,024,266,00) | 3110 Resultados del Ejercicio | 8,575,678,154,19 | 3,508,087,777,85 |
| | | | 3145 Regulación | - | 345,420,824,00 |
| 19 OTROS ACTIVOS | 15,377,920,166,71 | 9,486,155,678,31 | | | |
| 1970 Activos Intangibles | 16,491,293,470,59 | 15,427,979,586,31 | TOTAL PATRIMONIO | 14,114,307,608,87 | 8,376,307,986,72 |
| 1975 Amortización acumulada de activos int | (1,113,373,303,88) | (1,941,823,918,00) | | | |
| | | | | | |
| TOTAL ACTIVO | 15,736,517,333,80 | 10,270,434,173,31 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 15,736,517,333,80 | 10,270,434,173,31 |
| 19 CUENTAS DE ORDEN ACREDITADAS | | | | | |
| 9120 Pasivos Contingentes por Contrata | 2,263,321,279,45 | - | | | |
| 9125 Acreditaciones por el contrario (98) | 2,263,321,279,45 | - | | | |

EMELIO ALBERTO GÓMEZ ALZATE
 Director General

LUZ ARANGO PARRA
 Coordinadora Gestión Financiera

LUZ ARANGO PARRA
 Coordinadora Gestión Financiera

Fuente: https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados_contables_2019/Lists/estados_contables_2019/Attachments/5/estados_contables_mayo.pdf

Fecha de Consulta: 10/07/2019 - Fecha de Publicación 04/07/2019

Estado de resultados

AGENCIA NACIONAL DE DEFENSA JURÍDICA DEL ESTADO
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019-2019
(Cifras en pesos)

| Código | Concepto | PERIODO 31-may-19 \$ | PERIODO 31-may-18 \$ |
|--------|--|--------------------------|--------------------------|
| | INGRESOS | 23.395.496.307,77 | 24.210.728.871,08 |
| 44 | Transferencias y Subvenciones | 0,00 | 0,00 |
| 4428 | Otras transferencias | 0,00 | 0,00 |
| 47 | Operaciones Interinstitucionales | 23.395.496.307,77 | 24.210.728.871,08 |
| 4705 | Fondos Recibidos | 20.975.140.307,77 | 24.210.728.871,08 |
| 4722 | Operaciones sin Flujo de Efectivo | 2.419.356.000,00 | 0,00 |
| | GASTOS OPERACIONALES | 18.075.509.634,16 | 20.887.810.941,70 |
| 01 | De administración y Operación | 18.820.709.707,39 | 20.587.998.133,70 |
| 0101 | Sueldos y Salarios | 4.031.470.781,00 | 3.558.426.478,00 |
| 0102 | Incapacitaciones | - | 1.000.000,00 |
| 0103 | Contribuciones Efectivas | 1.007.903.200,00 | 1.082.940.900,00 |
| 0104 | Aportes sobre la Nómina | 218.465.200,00 | 226.648.300,00 |
| 0107 | Prestaciones Sociales | 1.801.910,00 | 2.448.200.000,00 |
| 0108 | Gastos de Personal Diversos | 0,00 | 3.500.540.910,00 |
| 0111 | Generales | 7.006.768.401,39 | 10.752.176.722,70 |
| 03 | Deferidos, Depreciaciones, Amortizaciones y Provis | 1.214.921.603,76 | 277.182.860,00 |
| 0360 | Depreciación de propiedades, planta y equipo | 79.710,00 | 86.428.700,00 |
| 0366 | Amortización de activos intangibles | 1.135.210.893,76 | 99.254.070,00 |
| 07 | Operaciones Interinstitucionales | 39.876.423,00 | 3.169.748,00 |
| 0720 | Operaciones de Enlace | 39.876.423,00 | 3.169.748,00 |
| | EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL | 5.319.986.673,62 | 3.322.917,38 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 255.091.480,67 | 188.071.302,47 |
| 4806 | Ajuste por diferencia en cambio | 254.160.231,07 | 187.324.690,47 |
| 4808 | Ingresos diversos | 1.931.249,60 | 1.996.612,00 |
| 08 | OTROS GASTOS | 0,00 | 0,00 |
| 0890 | Gastos diversos-Laudos arbitrales y conciliaciones | 0,00 | 0,00 |
| | EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO | 5.575.078.154,29 | 3.508.087.777,85 |

EMELIO ALBERTO GÓMEZ ALZATE
 Director General
 (Adjunto Certificación)

LUZ ARANGO PARRA
 Coordinadora Gestión Financiera

LUZ ARANGO PARRA
 Coordinadora Gestión Financiera

Fuente: https://www.defensajuridica.gov.co/gestion/presupuesto-seguimiento-presupuestal/estados-financieros/estados_contables_2019/Lists/estados_contables_2019/Attachments/5/estados_contables_mayo.pdf

Fecha de Consulta: 10/07/2019 - Fecha de Publicación 04/07/2019



6. RECOMENDACIONES:

No se realizaron recomendaciones.

7. CONCLUSIONES:

Los Estados Financieros y Contables del mes de mayo de 2019 fueron acordes con la normatividad relacionada con la publicación de los informes financieros y contables de Contaduría General de la Nación.

Firma Auditor Designado y Equipo Auditor

Informe realizado Electrónicamente por:
Jaime Alexander Bustamante Vargas
Analista Oficina de Control Interno
Radicado Orfeo: 20191020007243

Firma Jefe de Control Interno ANDJE

Aprobado Electrónicamente por:
Luis E. Hernandez León
Jefe Oficina de Control Interno
Radicado Orfeo: 20191020007243