



**MINISTERIO DE JUSTICIA Y
DEL DERECHO**

**CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO
A SEPTIEMBRE 30 DE 2022**

Los suscritos, NESTOR IVAN JAVIER OSUNA PATIÑO Representante Legal, ANDRES VERGARA BALLEEN Coordinador del Grupo de Gestión Financiera y Contable y CARMEN ZORAIDA ROZO ROJAS Profesional Especializado con funciones de Contadora del Ministerio de Justicia y del Derecho.

CERTIFICAN

Que, los saldos de los Estados Financieros reflejan la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones realizados por el Ministerio de Justicia y del Derecho con corte a 30 de septiembre de 2022 y fueron tomados fielmente del libro de saldos y movimientos que genera el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación II de la Unidad Ejecutora 12-01-01.

Que, los estados financieros se elaboran con base en el Régimen de Contabilidad Pública para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de la entidad el cual fue incorporado en la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015 para entidades del gobierno y sus modificaciones emitido por la Contaduría General de la Nación.

Que, las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares y los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos por la entidad durante el periodo contable a reportar, y la información revelada refleja en forma razonable y fidedigna la situación financiera.

La presente se expide en Bogotá D.C, a los tres días (03) del mes de noviembre de 2022.

NESTOR IVAN JAVIER OSUNA PATIÑO
Representante Legal
CC No. 79.294.343 de Bogotá

ANDRES VERGARA BALLEEN
Coordinador
Grupo de Gestión Financiera y Contable
C.C. No. 79.795.405 de Bogotá

Carmen Zoraida Rozo Rojas
CARMEN ZORAIDA ROZO ROJAS

Contadora
T.P 89072-T
CC No. 60.367.323 de Cúcuta



**MINISTERIO DE JUSTICIA Y
DEL DERECHO**

**MINISTERIO JUSTICIA Y DEL DERECHO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
(Cifras en pesos colombianos)**

Código	ACTIVO	PERIODO SEPTIEMBRE 30 DE 2022	PERIODO SEPTIEMBRE 30 DE 2021	Código	PASIVO	PERIODO SEPTIEMBRE 30 DE 2022	PERIODO SEPTIEMBRE 30 DE 2021
ACTIVO CORRIENTE		47,112,724,378.01	55,704,864,272.64	PASIVO CORRIENTE		35,105,077,432.97	35,609,425,011.91
11	Efectivo y equivalente al efectivo	696,948,258.59	603,691,743.20	24	Cuentas por Pagar	1,250,961,006.16	2,074,343,294.14
1105	Caja	42,000,000.00	42,000,000.00	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	75,749,192.00	311,441,806.00
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	654,948,258.59	561,691,743.20	2403	Transferencias por pagar	0.00	0.00
13	Cuentas por cobrar	30,464,095,182.02	38,177,812,660.04	2407	Recursos a favor de terceros	732,782,731.59	562,915,543.21
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	19,516,582,715.58	13,821,438,509.86	2424	Descuentos de nómina	149,754,976.57	183,543,829.00
1337	Transferencias por cobrar	4,854,542,222.04	18,589,865,431.07	2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	289,448,006.00	233,595,115.00
1338	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudicial	2,208,630.00	0.00	2460	Créditos Judiciales	0.00	781,983,800.93
1384	Otras cuentas por cobrar	1,446,283,918.37	883,268,026.21	2490	Otras cuentas por pagar	3,226,100.00	863,200.00
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	4,644,477,696.03	4,883,240,692.90	25	Obligaciones Laborales	4,014,289,153.00	4,455,654,598.00
19	Otros Activos	15,951,680,937.40	16,923,359,869.40	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	4,014,289,153.00	4,455,654,598.00
1906	Avances y anticipos entregados	0.00	0.00	27	Pasivos Estimados	29,839,827,273.81	29,079,427,119.77
1908	Recursos entregados en administración	1,952,557,774.39	2,008,853,393.81	2701	Litigios y demandas	29,839,827,273.81	29,079,427,119.77
1926	Derechos en fideicomiso	11,753,856,071.36	12,806,135,366.28		TOTAL PASIVO	35,105,077,432.97	35,609,425,011.91
1970	Activos intangibles	4,106,757,971.53	3,500,753,901.79				
1975	Amortización Acumulada de Intangibles (CR)	-1,861,490,879.88	-1,392,382,792.48				
ACTIVO NO CORRIENTE		46,532,185,458.38	42,592,821,387.43				
16	Propiedades, Planta y Equipo	46,532,185,458.38	42,592,821,387.43		PATRIMONIO	58,539,832,403.42	62,688,260,648.16
1605	Terrenos	1,823,823,344.00	1,823,823,344.00	31	HACIENDA PÚBLICA	58,539,832,403.42	62,688,260,648.16
1615	Construcciones en Curso	15,053,066,555.81	13,863,103,870.21	3105	Capital fiscal	3,368,436,940,618.23	3,368,436,940,618.23
1635	Bienes Muebles en Bodega	1,278,462,581.74	86,396,589.50	3109	Resultado de ejercicios anteriores	-3,328,591,758,553.50	-3,308,503,309,781.30
1637	Propiedades, Planta y Equipo No Explotados	926,629,368.03	748,102,277.71	3110	Resultados del ejercicio	18,694,650,338.69	2,754,629,811.23
1640	Edificaciones	36,794,946,737.00	24,951,341,037.00		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	93,644,909,836.39	98,297,685,660.07
1655	Maquinaria y Equipo	117,360,000.44	112,407,118.44				
1660	Equipo Médico y Científico	292,830,979.57	3,802,412.00				
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	1,013,069,206.04	975,534,994.57				
1670	Equipos de Comunicación y Computación	6,669,540,243.34	5,354,857,471.22				
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	2,033,152,000.00	1,538,390,000.00				
1681	Bienes de arte y cultura	280,000,000.00	0.00				
1685	Depreciación Acumulada (CR)	-8,025,808,120.59	-6,864,937,727.22				
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)	-11,724,887,437.00	0.00				
TOTAL ACTIVO		93,644,909,836.39	98,297,685,660.07				
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0.00	0.00	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0.00	0.00
81	ACTIVOS CONTINGENTES	644,080,401,940.59	648,414,845,306.73	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	4,426,993,399,813.83	3,967,981,815,116.18
8120	Litigios y Mecanismos Alt. de Solución Conflictos	620,083,903,656.25	624,418,347,022.39	9120	Litigios y Mecanismos Alt. de Solución Conflictos	4,426,993,399,813.83	3,967,981,815,116.18
8190	Otros activos contingentes	23,996,498,284.34	23,996,498,284.34	99	ACREEDORAS POR CONTRA	-4,426,993,399,813.83	-3,967,981,815,116.18
83	DEUDORAS DE CONTROL	319,974,752,935.33	333,014,123,125.68	9905	Pasivos contingentes por contra (BD)	-4,426,993,399,813.83	-3,967,981,815,116.18
8315	Bienes y derechos retirados	300,813,813,456.10	303,423,606,033.10				
8347	Bienes Entregados a Tercero	19,160,939,479.23	29,590,517,092.58				
89	DEUDORAS POR EL CONTRA (CR)	-964,055,154,875.92	-981,428,968,432.41				
8905	Activos contingentes por contra	-644,080,401,940.59	-648,414,845,306.73				
8915	Deudoras de control por contra	-319,974,752,935.33	-333,014,123,125.68				

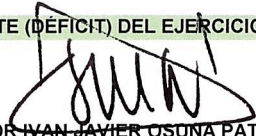
NESTOR IVAN JAVIER OSUNA PATIÑO
Representante Legal
CC No. 79.294.343 de Bogotá

ANDRÉS VERGARA SALÉN
Coordinador
Grupo de Gestión Financiera y Contable
CC No. 79.795.415 de Bogotá

CARMEN ZORAIDA ROZO ROJAS
Contadora
T.P 89072-T JCC
CC No. 60.367.323 de Cúcuta



Código	CUENTA	PERIODO SEPTIEMBRE 30 DE 2022	PERIODO SEPTIEMBRE 30 DE 2021
	INGRESOS OPERACIONALES	127,281,559,331.38	120,618,819,771.46
41	INGRESOS FISCALES	7,653,553,761.97	15,804,667,209.11
4110	No tributarios	7,693,137,220.14	15,805,702,929.11
4195	Devoluciones y descuentos (DB)	-39,583,458.17	-1,035,720.00
44	TRANSFERENCIAS	46,599,163,586.38	43,717,835,338.82
4428	Otras Transferencias	46,599,163,586.38	43,717,835,338.82
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	73,028,841,983.03	61,096,317,223.53
4705	Fondos Recibidos	70,765,006,445.52	59,425,719,131.83
4720	Operaciones de Enlace	91,466,989.51	45,735,032.70
4722	Operaciones sin Flujo de Efectivo	2,172,368,548.00	1,624,863,059.00
	GASTOS OPERACIONALES	137,560,428,315.67	118,796,794,138.44
51	DE ADMINISTRACIÓN	55,300,915,213.53	51,863,564,962.83
5101	Sueldos y Salarios	16,229,224,746.57	15,364,458,519.00
5102	Contribuciones Imputadas	28,852,110.00	14,099,003.70
5103	Contribuciones Efectivas	3,508,338,800.00	3,254,869,015.00
5104	Aportes Sobre la Nómina	764,381,200.00	679,392,000.00
5107	Prestaciones sociales	5,109,261,930.00	4,937,687,559.00
5108	Gastos de personal diversos	39,976,760.00	0.00
5111	Generales	29,524,448,666.96	27,522,629,616.13
5120	Impuestos contribuciones y tasas	96,431,000.00	90,429,250.00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3,058,854,016.39	15,075,518,628.47
5351	Deterioro de Propiedades, Planta y Equipo	210,300,304.84	0.00
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	780,264,780.58	1,294,405,963.61
5366	Amortización de activos intangibles	365,405,665.89	303,784,848.81
5368	Provisión litigios y demandas	1,702,883,265.08	13,477,327,816.05
54	TRANSFERENCIAS	9,008,670,186.83	5,292,140,743.00
5423	Otras Transferencias	7,377,742,888.93	4,358,234,147.00
5424	Subvenciones	1,630,927,297.90	933,906,596.00
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	70,191,988,898.92	46,565,569,804.14
5720	Operaciones de Enlace	70,191,988,898.92	46,565,569,804.14
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	-10,278,868,984.29	1,822,025,633.02
	INGRESOS NO OPERACIONALES	31,539,222,098.40	1,251,851,339.90
48	OTROS INGRESOS	31,539,222,098.40	1,251,851,339.90
4802	Financieros	828,627,237.14	597,784,973.94
4808	Ingresos diversos	30,710,594,861.26	654,066,365.96
	GASTOS NO OPERACIONALES	2,565,702,775.42	319,247,161.69
58	OTROS GASTOS	2,565,702,775.42	319,247,161.69
5804	Financieros	14,156,158.00	0.00
5890	Gastos diversos	2,499,813,458.08	272,351,918.46
5893	Devoluciones y descuentos ingresos fiscales	51,733,159.34	44,494,512.70
5895	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios	0.00	2,400,730.53
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	28,973,519,322.98	932,604,178.21
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	18,694,650,338.69	2,754,629,811.23


NESTOR IVAN JAVIER OSUNA PATIÑO
Representante Legal
CC No. 79.294.343 de Bogotá


ANDRÉ VERGARA BULLEN
Coordinador
Grupo de Gestión Financiera y Contable
CC No. 79.795.405 de Bogotá


CARMEN ZORAIDA ROJO ROJAS
Contadora
T.P 89072-T
CC No. 60.367.323 de Cúcuta



**MINISTERIO DE JUSTICIA Y
DEL DERECHO**

923272402 MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-07-2022 al 30-09-2022
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

(Cifras en pesos colombianos)

Código	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN
1.1.10.05	DETALLE 1	Disminución por la diferencia correspondiente a que en el primer trimestre se realizó traslado a la DTN por los ingresos recibidos por licencias de cannabis y certificados de carencia	52,612,774.76
1.3.11.18	DETALLE 2	Disminución por registro de cuentas por cobrar por concepto de expedición de licencias de cannabis.	1,246,106,432.05
1.3.37.12	DETALLE 3	Disminución por pago en el tercer trimestre de las cuentas por cobrar a la Entidad como beneficiaria según Ley 55 de 1985	1,421,273,577.16
1.3.84.35	DETALLE 4	Aumento correspondiente a las cuentas por cobrar por concepto de interés de mora por expedición de licencias de cannabis	56,217,980.74
1.6.15.01	DETALLE 5	Aumento correspondiente a las erogaciones realizadas a través del Patrimonio Autonomo en el cual se manejan los recursos del Proyecto Ministerios a través de la ANIVBV	110,509,871.05
1.6.35.02	DETALLE 6	Disminución por entrega de elementos en comodato a la Policía Nacional.	1,729,483,130.43
1.6.4.001	DETALLE 7	Aumento por reintegro de bienes entregados en comodato a la Comisión de la Verdad	11,843,605,700.00
2.4.01.02	DETALLE 8	Disminución por pago de cuentas por pagar.	142,583,341.00
2.4.60.02	DETALLE 9	Disminución por pago de sentencias judiciales.	265,000,000.00
4.1.10.01	DETALLE 10	Aumento por traslado del recaudo a la DTN por concepto de certificados de carencia	437,067,117.00
4.1.10.46	DETALLE 11	Disminución de ingreso por registro de las cuentas por cobrar por concepto de expedición de licencias de cannabis.	180,239,880.19
4.1.10.61	DETALLE 12	Aumento de ingreso por recaudo concepto Ley 1743 de 2014	1,748,915,201.18
4.4.28.02	DETALLE 13	Aumento de ingreso por concepto de recursos asignados por concepto de recaudos de la Ley 55 de 1985	6,917,234,759.20
4.8.08.26	DETALLE 14	Aumento por reintegro de bienes entregados en comodato a la Comisión de la Verdad	26,295,721,002.00

NESTOR IVAN JAVIER OSUNA PATIÑO
Representante Legal
CC No. 79.294.343 de Bogotá

ANDRES VERGARA CALLE
Coordinador
Grupo de Gestión Financiera y Contable
CC No. 79.793.405 de Bogotá

CARMEN ZORAIDA ROZO ROJAS
Contadora
T.P 89072-T JCC
CC No. 60.367.323 de Cúcuta



(Cifras en pesos colombianos)

Código	NOMBRE	ENTIDAD RECÍPROCA	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
1.3.37.12	Otras transferencias	SUPERINTENDENCIA DE NOTARIADO Y REGISTRO	4,854,542,222.04	0.00
1.9.08.01	En administración dtn - scun	TESORO NACIONAL	1,952,389,919.39	0.00
2.4.07.06	Contribución contrato de obra pública	MINISTERIO DEL INTERIOR	532,548.00	0.00
2.4.07.22	Retención estampilla pro unal y otras universidades estatales	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	182,073.00	0.00
4.1.10.61	Contribuciones	RAMA JUDICIAL	0.00	1,748,915,201.18
4.4.28.02	Para proyectos de inversión	SUPERINTENDENCIA DE NOTARIADO Y REGISTRO	0.00	19,157,670,337.10
4.4.28.03	Para gastos de funcionamiento	FONDO PARA LA REHABILITACION INVERSION SOCIAL Y LUCHA CONTRA EL CRIMEN ORGANIZADO	0.00	26,168,000,000.00
4.7.05.08	Funcionamiento	TESORO NACIONAL	0.00	55,570,056,943.00
4.7.05.10	Inversión	TESORO NACIONAL	0.00	15,194,949,502.52
4.7.20.81	Devoluciones de ingreso	TESORO NACIONAL	0.00	91,466,989.51
4.7.22.01	Cruce de cuentas	DIAN - RECAUDADOR	0.00	2,172,095,000.00
4.7.22.01	Cruce de cuentas	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0.00	273,548.00
4.8.02.33	Otros intereses de mora	MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	0.00	89,734,044.72
5.1.04.01	Aportes al icbf	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	0.00	458,464,800.00
5.1.04.02	Aportes al sena	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	0.00	76,503,300.00
5.1.04.03	Aportes a la esap	ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION PUBLICA	0.00	76,503,300.00
5.1.04.04	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0.00	152,909,800.00
5.1.11.17	Servicios públicos	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP PUDIENDO IDENTIFICARSE PARA TODOS LOS EFECTOS CON LA SIGLA ETB S.A. E.S.P.	0.00	17,911,930.00
5.1.11.17	Servicios públicos	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP	0.00	19,185,270.00
5.1.11.17	Servicios públicos	SOCIEDAD DE TELEVISION DE CALDAS RISARALDA Y QUINDIO LTDA.	0.00	86,495,168.00
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S	0.00	137,994,571.00
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	SERVICIO AEREO A TERRITORIOS NACIONALES S.A.	0.00	410,963,969.00
5.1.11.25	Seguros generales	LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	0.00	11,316,981.00
5.1.11.54	Organización de eventos	SOCIEDAD DE TELEVISION DE CALDAS RISARALDA Y QUINDIO LTDA.	0.00	39,694,114.00
5.1.11.80	Servicios	SERVICIO AEREO A TERRITORIOS NACIONALES S.A.	0.00	575,512.00
5.1.11.80	Servicios	PLAZA MAYOR MEDELLIN CONVENCIONES Y EXPOSICIONES S.A.	0.00	188,767,998.00
5.1.11.80	Servicios	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	0.00	581,521,353.00
5.1.11.80	Servicios	SOCIEDAD DE TELEVISION DE CALDAS RISARALDA Y QUINDIO LTDA.	0.00	2,961,928.00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	0.00	68,080,000.00
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	0.00	1,006,500.00
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	0.00	2,195,300.00
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	0.00	6,528,200.00
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	DEPARTAMENTO DEL META	0.00	279,000.00
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	0.00	18,342,000.00
5.4.23.90	Otras transferencias	SERVICIO AEREO A TERRITORIOS NACIONALES S.A.	0.00	80,633,834.00
5.4.23.90	Otras transferencias	SOCIEDAD DE TELEVISION DE CALDAS RISARALDA Y QUINDIO LTDA.	0.00	950,811,220.00
5.7.20.80	Recaudos	TESORO NACIONAL	0.00	70,191,988,898.92

NESTOR IVAN JAVIER OSUNA PATIÑO
Representante Legal
CC No. 79.294.343 de Bogotá

ANDRES VERGARA BULLEN
Coordinador
Grupo de Gestión Financiera y Contable
CC No. 70.795.405 de Bogotá

Carmen Zoraida Roza Rojas.

CARMEN ZORAIDA ROZA ROJAS
Contadora
T.P 89072-T JCC
CC No. 60.367.323 de Cúcuta



**MINISTERIO DE JUSTICIA Y
DEL DERECHO**

**923272402 MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-07-2022 al 30-09-2022
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA**

(Cifras en pesos colombianos)

Código	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1	ACTIVOS	85,164,733,064.71	52,972,212,438.15	44,492,035,666.48	93,644,909,836.38	47,112,724,378.00	46,532,185,458.38
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	749,561,033.34	5,264,859,458.78	5,317,472,233.54	696,948,258.58	696,948,258.58	0.00
1.1.05	CAJA	42,000,000.00	0.00	0.00	42,000,000.00	42,000,000.00	0.00
1.1.05.02	Caja menor	42,000,000.00	0.00	0.00	42,000,000.00	42,000,000.00	0.00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	707,561,033.34	5,264,859,458.78	5,317,472,233.54	654,948,258.58	654,948,258.58	0.00
1.1.10.05	Cuenta corriente	707,561,033.34	5,264,859,458.78	5,317,472,233.54	654,948,258.58	654,948,258.58	0.00
1.3	CUENTAS POR COBRAR	33,065,463,790.71	33,388,974,682.43	35,990,343,291.12	30,464,095,182.02	30,464,095,182.02	0.00
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	20,775,987,952.63	3,524,765,361.10	4,784,170,598.15	19,516,582,715.58	19,516,582,715.58	0.00
1.3.11.01	Tasas	0.00	437,067,117.00	437,067,117.00	0.00	0.00	0.00
1.3.11.02	Multas y sanciones	13,298,805.00	0.00	13,298,805.00	0.00	0.00	0.00
1.3.11.18	Licencias	20,762,689,147.63	1,338,783,042.92	2,584,889,474.97	19,516,582,715.58	19,516,582,715.58	0.00
1.3.11.27	Contribuciones	0.00	1,748,915,201.18	1,748,915,201.18	0.00	0.00	0.00
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	6,275,815,799.20	15,255,743,095.56	16,677,016,672.72	4,854,542,222.04	4,854,542,222.04	0.00
1.3.37.12	Otras transferencias	6,275,815,799.20	15,255,743,095.56	16,677,016,672.72	4,854,542,222.04	4,854,542,222.04	0.00
1.3.38	SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	4,166,904.00	63,150.00	2,021,424.00	2,208,630.00	2,208,630.00	0.00
1.3.38.05	Costas procesales	4,166,904.00	63,150.00	2,021,424.00	2,208,630.00	2,208,630.00	0.00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,399,532,526.63	14,555,755,581.99	14,509,004,190.25	1,446,283,918.37	1,446,283,918.37	0.00
1.3.84.20	Honorarios	172,816,129.00	0.00	0.00	172,816,129.00	172,816,129.00	0.00
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	388,137,359.30	102,144,650.00	108,569,959.00	381,712,050.30	381,712,050.30	0.00
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	3,041,280.00	18,788,088.00	21,829,368.00	0.00	0.00	0.00
1.3.84.35	Otros intereses de mora	835,537,758.33	284,469,254.99	228,251,274.25	891,755,739.07	891,755,739.07	0.00
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	0.00	14,150,353,589.00	14,150,353,589.00	0.00	0.00	0.00
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	4,609,960,608.25	52,647,493.78	18,130,406.00	4,644,477,696.03	4,644,477,696.03	0.00
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	4,609,960,608.25	52,647,493.78	18,130,406.00	4,644,477,696.03	4,644,477,696.03	0.00
1.5	INVENTARIOS	0.00	938,284.00	938,284.00	0.00	0.00	0.00
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	938,284.00	938,284.00	0.00	0.00	0.00
1.5.14.90	Otros materiales y suministros	0.00	938,284.00	938,284.00	0.00	0.00	0.00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35,394,768,250.40	14,008,974,223.24	2,871,557,015.26	46,532,185,458.38	0.00	46,532,185,458.38
1.6.05	TERRENOS	1,823,823,344.00	0.00	0.00	1,823,823,344.00	0.00	1,823,823,344.00
1.6.05.01	Urbanos	1,823,823,344.00	0.00	0.00	1,823,823,344.00	0.00	1,823,823,344.00
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	14,942,556,684.76	110,509,871.05	0.00	15,053,066,555.81	0.00	15,053,066,555.81
1.6.15.01	Edificaciones	14,942,556,684.76	110,509,871.05	0.00	15,053,066,555.81	0.00	15,053,066,555.81
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1,757,968,352.59	1,294,798,028.28	1,774,303,799.13	1,278,462,581.74	0.00	1,278,462,581.74
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	0.00	3,439,800.00	0.00	3,439,800.00	0.00	3,439,800.00
1.6.35.02	Equipo médico y científico	1,734,171,405.43	4,688,275.00	1,734,171,405.43	4,688,275.00	0.00	4,688,275.00
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	4,443,862.50	466,159,574.28	3,439,800.00	467,163,636.78	0.00	467,163,636.78
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	19,353,084.66	812,945,379.00	36,692,593.70	795,605,869.96	0.00	795,605,869.96
1.6.35.11	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0.00	7,565,000.00	0.00	7,565,000.00	0.00	7,565,000.00
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1,119,285,716.71	147,048,120.32	339,704,469.00	926,629,368.03	0.00	926,629,368.03



**MINISTERIO DE JUSTICIA Y
DEL DERECHO**

**923272402 MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-07-2022 al 30-09-2022
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA**

(Cifras en pesos colombianos)

Código	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1.6.37.07	Maquinaria y equipo	1,719,900.00	0.00	0.00	1,719,900.00	0.00	1,719,900.00
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	57,648,000.50	15,431,000.00	0.00	73,079,000.50	0.00	73,079,000.50
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	623,549,816.21	110,217,120.32	52,804,469.00	680,962,467.53	0.00	680,962,467.53
1.6.37.11	Equipos de transporte, tracción y elevación	436,368,000.00	21,400,000.00	286,900,000.00	170,868,000.00	0.00	170,868,000.00
1.6.40	EDIFICACIONES	24,951,341,037.00	11,843,605,700.00	0.00	36,794,946,737.00	0.00	36,794,946,737.00
1.6.40.01	Edificios y casas	24,951,341,037.00	11,843,605,700.00	0.00	36,794,946,737.00	0.00	36,794,946,737.00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	117,360,000.44	0.00	0.00	117,360,000.44	0.00	117,360,000.44
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	905,000.00	0.00	0.00	905,000.00	0.00	905,000.00
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	13,831,513.44	0.00	0.00	13,831,513.44	0.00	13,831,513.44
1.6.55.20	Equipo de centros de control	1,738,000.00	0.00	0.00	1,738,000.00	0.00	1,738,000.00
1.6.55.25	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	88,167,726.00	0.00	0.00	88,167,726.00	0.00	88,167,726.00
1.6.55.90	Otra maquinaria y equipo	12,717,761.00	0.00	0.00	12,717,761.00	0.00	12,717,761.00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	292,830,979.57	0.00	0.00	292,830,979.57	0.00	292,830,979.57
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	292,830,979.57	0.00	0.00	292,830,979.57	0.00	292,830,979.57
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,003,859,585.04	10,932,621.00	1,723,000.00	1,013,069,206.04	0.00	1,013,069,206.04
1.6.65.01	Muebles y enseres	833,317,797.05	10,932,621.00	1,723,000.00	842,527,418.05	0.00	842,527,418.05
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	170,541,787.99	0.00	0.00	170,541,787.99	0.00	170,541,787.99
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6,690,260,300.96	89,497,062.70	110,217,120.32	6,669,540,243.34	0.00	6,669,540,243.34
1.6.70.01	Equipo de comunicación	406,604,825.96	21,473,767.48	56,113,008.32	371,965,585.12	0.00	371,965,585.12
1.6.70.02	Equipo de computación	6,283,655,475.00	68,023,295.22	54,104,112.00	6,297,574,658.22	0.00	6,297,574,658.22
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2,054,552,000.00	0.00	21,400,000.00	2,033,152,000.00	0.00	2,033,152,000.00
1.6.75.02	Terrestre	260,254,000.00	0.00	0.00	260,254,000.00	0.00	260,254,000.00
1.6.75.08	Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	1,794,298,000.00	0.00	21,400,000.00	1,772,898,000.00	0.00	1,772,898,000.00
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA	0.00	280,000,000.00	0.00	280,000,000.00	0.00	280,000,000.00
1.6.81.01	Obras de arte	0.00	280,000,000.00	0.00	280,000,000.00	0.00	280,000,000.00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-7,634,182,313.67	232,582,819.89	624,208,626.81	-8,025,808,120.59	0.00	-8,025,808,120.59
1.6.85.01	Edificaciones	-1,634,280,009.64	0.00	252,499,611.46	-1,886,779,621.10	0.00	-1,886,779,621.10
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-56,847,453.61	0.00	509,979.57	-57,357,433.18	0.00	-57,357,433.18
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-5,882,589.30	0.00	3,274,802.05	-9,157,391.35	0.00	-9,157,391.35
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-854,490,608.64	1,723,000.00	20,724,494.59	-873,492,103.23	0.00	-873,492,103.23
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-3,475,968,631.12	93,633,264.01	177,051,275.21	-3,559,386,642.32	0.00	-3,559,386,642.32
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-785,867,550.63	3,332,851.11	25,129,568.65	-807,664,268.17	0.00	-807,664,268.17
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-2,859,263.27	0.00	899,768.16	-3,759,031.43	0.00	-3,759,031.43
1.6.85.12	Bienes de arte y cultura	0.00	0.00	5,045,045.04	-5,045,045.04	0.00	-5,045,045.04
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	-33,257,097.04	41,663,078.33	20,158,197.21	-11,752,215.92	0.00	-11,752,215.92
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	-784,729,110.42	92,230,626.44	118,915,884.87	-811,414,368.85	0.00	-811,414,368.85
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-11,724,887,437.00	0.00	0.00	-11,724,887,437.00	0.00	-11,724,887,437.00
1.6.95.05	Edificaciones	-11,724,887,437.00	0.00	0.00	-11,724,887,437.00	0.00	-11,724,887,437.00
1.9	OTROS ACTIVOS	15,954,939,990.26	308,465,789.70	311,724,842.56	15,951,680,937.40	15,951,680,937.40	0.00



**MINISTERIO DE JUSTICIA Y
DEL DERECHO**

**923272402 MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-07-2022 al 30-09-2022
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA**

(Cifras en pesos colombianos)

Código	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	139,838.00	147,224.00	287,062.00	0.00	0.00	0.00
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viajes	139,838.00	147,224.00	287,062.00	0.00	0.00	0.00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1,952,557,773.81	23,935,901.58	23,935,901.00	1,952,557,774.39	1,952,557,774.39	0.00
1.9.08.01	En administración	1,952,557,773.81	23,935,901.58	23,935,901.00	1,952,557,774.39	1,952,557,774.39	0.00
1.9.26	DERECHOS EN FIDEICOMISO	11,768,368,379.79	96,008,137.43	110,520,445.86	11,753,856,071.36	11,753,856,071.36	0.00
1.9.26.03	Fiducia mercantil - patrimonio autónomo	11,768,368,379.79	96,008,137.43	110,520,445.86	11,753,856,071.36	11,753,856,071.36	0.00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	3,973,015,061.53	133,742,910.00	0.00	4,106,757,971.53	4,106,757,971.53	0.00
1.9.70.07	Licencias	1,082,611,847.48	133,742,910.00	0.00	1,216,354,757.48	1,216,354,757.48	0.00
1.9.70.08	Softwares	2,890,403,214.05	0.00	0.00	2,890,403,214.05	2,890,403,214.05	0.00
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1,739,141,062.87	54,631,616.69	176,981,433.70	-1,861,490,879.88	-1,861,490,879.88	0.00
1.9.75.07	Licencias	-409,681,969.84	54,515,200.02	103,148,295.20	-458,315,065.02	-458,315,065.02	0.00
1.9.75.08	Softwares	-1,329,459,093.03	116,416.67	73,833,138.50	-1,403,175,814.86	-1,403,175,814.86	0.00
2	PASIVOS	36,456,938,235.89	35,395,863,104.05	34,044,002,301.13	35,105,077,432.97	35,105,077,432.97	0.00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	2,066,352,989.35	23,780,938,104.05	22,965,546,120.86	1,250,961,006.16	1,250,961,006.16	0.00
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	215,379,244.00	7,935,191,009.95	7,795,560,957.95	75,749,192.00	75,749,192.00	0.00
2.4.01.01	Bienes y servicios	0.00	2,182,360,754.07	2,185,314,043.07	2,953,289.00	2,953,289.00	0.00
2.4.01.02	Proyectos de inversion	215,379,244.00	5,752,830,255.88	5,610,246,914.88	72,795,903.00	72,795,903.00	0.00
2.4.02	SUBVENCIONES POR PAGAR	0.00	644,631,767.00	644,631,767.00	0.00	0.00	0.00
2.4.02.06	Subvención por programas con otros sectores	0.00	644,631,767.00	644,631,767.00	0.00	0.00	0.00
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0.00	3,019,233,329.00	3,019,233,329.00	0.00	0.00	0.00
2.4.03.15	Otras transferencias	0.00	3,019,233,329.00	3,019,233,329.00	0.00	0.00	0.00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	785,511,733.35	2,590,021,679.54	2,537,292,677.78	732,782,731.59	732,782,731.59	0.00
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	557,300.00	1,845,482.00	1,820,730.00	532,548.00	532,548.00	0.00
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	707,561,033.35	2,587,902,649.54	2,535,289,874.78	654,948,258.59	654,948,258.59	0.00
2.4.07.22	Estampillas	273,548.00	273,548.00	182,073.00	182,073.00	182,073.00	0.00
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	77,119,852.00	0.00	0.00	77,119,852.00	77,119,852.00	0.00
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	157,248,331.00	1,733,516,398.43	1,726,023,044.00	149,754,976.57	149,754,976.57	0.00
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	82,241,700.00	477,499,900.00	472,875,500.00	77,617,300.00	77,617,300.00	0.00
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	68,120,000.00	388,046,500.00	384,844,100.00	64,917,600.00	64,917,600.00	0.00
2.4.24.04	Sindicatos	0.00	7,975,246.00	7,975,246.00	0.00	0.00	0.00
2.4.24.05	Cooperativas	0.00	34,610,444.00	34,610,444.00	0.00	0.00	0.00
2.4.24.06	Fondos de empleados	0.00	295,619,188.00	295,619,188.00	0.00	0.00	0.00
2.4.24.07	Libranzas	0.00	408,897,845.00	408,897,845.00	0.00	0.00	0.00
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	0.00	21,329,940.00	21,329,940.00	0.00	0.00	0.00
2.4.24.11	Embargos judiciales	0.00	28,249,747.00	28,749,747.00	500,000.00	500,000.00	0.00
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0.00	63,632,241.00	63,632,241.00	0.00	0.00	0.00
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	6,886,631.00	7,655,347.43	7,488,793.00	6,720,076.57	6,720,076.57	0.00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	347,545,256.00	1,153,224,663.00	1,095,127,413.00	289,448,006.00	289,448,006.00	0.00
2.4.36.03	Honorarios	60,921,532.00	200,870,390.00	206,767,988.00	66,819,130.00	66,819,130.00	0.00



**MINISTERIO DE JUSTICIA Y
DEL DERECHO**

**923272402 MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-07-2022 al 30-09-2022
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA**

(Cifras en pesos colombianos)

Código	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
2.4.36.04	Comisiones	1,955,562.00	9,250,442.00	10,494,149.00	3,199,269.00	3,199,269.00	0.00
2.4.36.05	Servicios	15,312,022.00	66,776,973.00	63,641,957.00	12,177,006.00	12,177,006.00	0.00
2.4.36.08	Compras	58,495.00	3,156,656.00	5,615,681.00	2,517,520.00	2,517,520.00	0.00
2.4.36.15	Rentas de trabajo	178,256,000.00	648,392,200.00	620,245,768.00	150,109,568.00	150,109,568.00	0.00
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	19,333,934.00	84,055,378.00	89,012,577.00	24,291,133.00	24,291,133.00	0.00
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	71,707,711.00	140,722,624.00	99,349,293.00	30,334,380.00	30,334,380.00	0.00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00	6,746,000.00	6,746,000.00	0.00	0.00	0.00
2.4.40.16	Impuesto sobre vehículos automotores	0.00	6,746,000.00	6,746,000.00	0.00	0.00	0.00
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	265,000,000.00	630,698,612.57	365,698,612.57	0.00	0.00	0.00
2.4.60.02	Sentencias	265,000,000.00	630,698,612.57	365,698,612.57	0.00	0.00	0.00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	295,668,425.00	6,067,674,644.56	5,775,232,319.56	3,226,100.00	3,226,100.00	0.00
2.4.90.25	Suscripción de acciones o participaciones	0.00	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje	0.00	119,326,339.00	119,326,339.00	0.00	0.00	0.00
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar	0.00	18,788,088.00	18,788,088.00	0.00	0.00	0.00
2.4.90.34	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap	0.00	93,742,600.00	93,742,600.00	0.00	0.00	0.00
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	0.00	85,315,555.69	85,315,555.69	0.00	0.00	0.00
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	0.00	218,617,200.00	218,617,200.00	0.00	0.00	0.00
2.4.90.51	Servicios públicos	0.00	92,580,076.46	92,580,076.46	0.00	0.00	0.00
2.4.90.54	Honorarios	0.00	1,978,252,398.00	1,978,252,398.00	0.00	0.00	0.00
2.4.90.55	Servicios	295,668,425.00	3,455,052,387.41	3,162,610,062.41	3,226,100.00	3,226,100.00	0.00
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4,527,355,568.00	11,509,979,879.00	10,996,913,464.00	4,014,289,153.00	4,014,289,153.00	0.00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4,527,355,568.00	11,509,979,879.00	10,996,913,464.00	4,014,289,153.00	4,014,289,153.00	0.00
2.5.11.01	Nómina por pagar	0.00	6,870,779,693.79	6,870,779,693.79	0.00	0.00	0.00
2.5.11.02	Cesantías	0.00	522,324,569.00	522,324,569.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.04	Vacaciones	1,414,438,720.00	270,637,626.00	214,665,638.00	1,358,466,732.00	1,358,466,732.00	0.00
2.5.11.05	Prima de vacaciones	962,848,502.00	197,139,663.00	155,575,097.00	921,283,936.00	921,283,936.00	0.00
2.5.11.06	Prima de servicios	849,893,155.00	857,124,825.00	140,415,777.00	133,184,107.00	133,184,107.00	0.00
2.5.11.07	Prima de navidad	881,115,928.00	95,242,200.00	332,281,192.00	1,118,154,920.00	1,118,154,920.00	0.00
2.5.11.08	Licencias	0.00	8,924,239.56	8,924,239.56	0.00	0.00	0.00
2.5.11.09	Bonificaciones	419,059,263.00	185,491,939.00	249,518,334.00	483,085,658.00	483,085,658.00	0.00
2.5.11.10	Otras primas	0.00	1,097,887,943.68	1,097,887,943.68	0.00	0.00	0.00
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	0.00	24,580,300.00	24,580,300.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	0.00	619,649,400.00	619,763,200.00	113,800.00	113,800.00	0.00
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0.00	442,429,700.00	442,429,700.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	0.00	249,793,900.00	249,793,900.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.25	Incapacidades	0.00	67,973,879.97	67,973,879.97	0.00	0.00	0.00
2.7	PROVISIONES	29,863,229,678.54	104,945,121.00	81,542,716.27	29,839,827,273.81	29,839,827,273.81	0.00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	29,863,229,678.54	104,945,121.00	81,542,716.27	29,839,827,273.81	29,839,827,273.81	0.00
2.7.01.03	Administrativas	23,914,049,097.04	104,945,121.00	8,035,860.13	23,817,139,836.17	23,817,139,836.17	0.00



**MINISTERIO DE JUSTICIA Y
DEL DERECHO**

**923272402 MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-07-2022 al 30-09-2022
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA**

(Cifras en pesos colombianos)

Código	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
2.7.01.90	Otros litigios y demandas	5,949,180,581.50	0.00	73,506,856.14	6,022,687,437.64	6,022,687,437.64	0.00
3	PATRIMONIO	39,845,182,064.73	0.00	0.00	39,845,182,064.73	0.00	39,845,182,064.73
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	39,845,182,064.73	0.00	0.00	39,845,182,064.73	0.00	39,845,182,064.73
3.1.05	CAPITAL FISCAL	3,368,436,940,618.23	0.00	0.00	3,368,436,940,618.23	0.00	3,368,436,940,618.23
3.1.05.06	Capital fiscal	3,368,436,940,618.23	0.00	0.00	3,368,436,940,618.23	0.00	3,368,436,940,618.23
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-3,328,591,758,553.51	0.00	0.00	-3,328,591,758,553.51	0.00	-3,328,591,758,553.51
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	57,155,320,611.55	0.00	0.00	57,155,320,611.55	0.00	57,155,320,611.55
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-3,385,747,079,165.06	0.00	0.00	-3,385,747,079,165.06	0.00	-3,385,747,079,165.06
4	INGRESOS	95,239,596,669.16	22,340,566,965.89	85,921,751,726.51	158,820,781,429.78	0.00	158,820,781,429.78
4.1	INGRESOS FISCALES	5,687,394,782.15	1,558,606,381.28	3,524,765,361.10	7,653,553,761.97	0.00	7,653,553,761.97
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	5,687,394,782.15	1,519,022,923.11	3,524,765,361.10	7,693,137,220.14	0.00	7,693,137,220.14
4.1.10.01	Tasas	68,068.00	0.00	437,067,117.00	437,135,185.00	0.00	437,135,185.00
4.1.10.02	Multas y sanciones	9,999,806.00	0.00	0.00	9,999,806.00	0.00	9,999,806.00
4.1.10.46	Licencias	5,677,326,908.15	1,519,022,923.11	1,338,783,042.92	5,497,087,027.96	0.00	5,497,087,027.96
4.1.10.61	Contribuciones	0.00	0.00	1,748,915,201.18	1,748,915,201.18	0.00	1,748,915,201.18
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0.00	39,583,458.17	0.00	-39,583,458.17	0.00	-39,583,458.17
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0.00	39,583,458.17	0.00	-39,583,458.17	0.00	-39,583,458.17
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	38,410,625,577.90	8,338,508,336.36	16,527,046,344.84	46,599,163,586.38	0.00	46,599,163,586.38
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	38,410,625,577.90	8,338,508,336.36	16,527,046,344.84	46,599,163,586.38	0.00	46,599,163,586.38
4.4.28.02	Para proyectos de inversión	12,240,435,577.90	8,338,508,336.36	15,255,743,095.56	19,157,670,337.10	0.00	19,157,670,337.10
4.4.28.03	Para gastos de funcionamiento	26,168,000,000.00	0.00	0.00	26,168,000,000.00	0.00	26,168,000,000.00
4.4.28.28	Bienes y recursos en efectivo procedentes de organismos internacionales	2,190,000.00	0.00	0.00	2,190,000.00	0.00	2,190,000.00
4.4.28.29	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de empresas públicas	0.00	0.00	1,267,511,584.28	1,267,511,584.28	0.00	1,267,511,584.28
4.4.28.30	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado	0.00	0.00	3,791,665.00	3,791,665.00	0.00	3,791,665.00
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	46,125,684,784.24	33,799,543.00	26,936,956,741.79	73,028,841,983.03	0.00	73,028,841,983.03
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	44,695,706,350.42	33,799,543.00	26,103,099,638.10	70,765,006,445.52	0.00	70,765,006,445.52
4.7.05.08	Funcionamiento	35,199,502,853.78	33,799,543.00	20,404,353,632.22	55,570,056,943.00	0.00	55,570,056,943.00
4.7.05.10	Inversión	9,496,203,496.64	0.00	5,698,746,005.88	15,194,949,502.52	0.00	15,194,949,502.52
4.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	6,151,433.82	0.00	85,315,555.69	91,466,989.51	0.00	91,466,989.51
4.7.20.81	Devoluciones de ingreso	6,151,433.82	0.00	85,315,555.69	91,466,989.51	0.00	91,466,989.51
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1,423,827,000.00	0.00	748,541,548.00	2,172,368,548.00	0.00	2,172,368,548.00
4.7.22.01	Cruce de cuentas	1,423,827,000.00	0.00	748,541,548.00	2,172,368,548.00	0.00	2,172,368,548.00
4.8	OTROS INGRESOS	5,015,891,524.87	12,409,652,705.25	38,932,983,278.78	31,539,222,098.40	0.00	31,539,222,098.40
4.8.02	FINANCIEROS	695,845,453.04	252,269,917.25	385,051,701.35	828,627,237.14	0.00	828,627,237.14
4.8.02.32	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	0.00	23,935,901.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.8.02.33	Otros intereses de mora	659,258,126.70	228,334,016.25	337,179,898.77	768,104,009.22	0.00	768,104,009.22
4.8.02.90	Otros ingresos financieros	36,587,326.34	0.00	23,935,901.58	60,523,227.92	0.00	60,523,227.92
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	4,320,046,071.83	20,069,088.00	26,410,617,877.43	30,710,594,861.26	0.00	30,710,594,861.26



**MINISTERIO DE JUSTICIA Y
DEL DERECHO**

**923272402 MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-07-2022 al 30-09-2022
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA**

(Cifras en pesos colombianos)

Código	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
4.8.08.05	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	3,534,296,549.00	0.00	0.00	3,534,296,549.00	0.00	3,534,296,549.00
4.8.08.15	Fotocopias	126,180.00	0.00	100,650.00	226,830.00	0.00	226,830.00
4.8.08.26	Recuperaciones	689,175,979.98	18,788,088.00	26,314,509,090.00	26,984,896,981.98	0.00	26,984,896,981.98
4.8.08.51	Ganacia por derechos en fideicomiso	94,746,362.85	0.00	96,008,137.43	190,754,500.28	0.00	190,754,500.28
4.8.08.62	Costas procesales a favor de la entidad	1,701,000.00	1,281,000.00	0.00	420,000.00	0.00	420,000.00
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0.00	12,137,313,700.00	12,137,313,700.00	0.00	0.00	0.00
4.8.30.05	Inventarios	0.00	12,137,313,700.00	12,137,313,700.00	0.00	0.00	0.00
5	GASTOS	86,376,983,905.06	62,208,333,657.03	8,459,186,471.00	140,126,131,091.09	0.00	140,126,131,091.09
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	33,774,043,767.76	27,324,365,641.39	5,797,494,195.62	55,300,915,213.53	0.00	55,300,915,213.53
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	11,038,082,500.00	10,103,597,504.00	4,912,455,257.43	16,229,224,746.57	0.00	16,229,224,746.57
5.1.01.01	Sueldos	8,742,528,854.00	8,439,956,445.00	4,207,702,132.43	12,974,783,166.57	0.00	12,974,783,166.57
5.1.01.03	Horas extras y festivos	67,170,165.00	79,616,196.00	37,854,372.00	108,931,989.00	0.00	108,931,989.00
5.1.01.05	Gastos de representación	152,177,247.00	149,510,488.00	74,380,051.00	227,307,684.00	0.00	227,307,684.00
5.1.01.10	Prima técnica	1,249,183,038.00	1,175,433,382.00	574,878,793.00	1,849,737,627.00	0.00	1,849,737,627.00
5.1.01.19	Bonificaciones	790,545,499.00	224,540,694.00	331,775.00	1,014,754,418.00	0.00	1,014,754,418.00
5.1.01.23	Auxilio de transporte	22,313,462.00	21,309,683.00	10,678,276.00	32,944,869.00	0.00	32,944,869.00
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	14,164,235.00	13,230,616.00	6,629,858.00	20,764,993.00	0.00	20,764,993.00
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	26,831,452.00	2,020,658.00	0.00	28,852,110.00	0.00	28,852,110.00
5.1.02.01	Incapacidades	26,831,452.00	2,020,658.00	0.00	28,852,110.00	0.00	28,852,110.00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,171,771,700.00	1,336,567,100.00	0.00	3,508,338,800.00	0.00	3,508,338,800.00
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	361,450,900.00	249,793,900.00	0.00	611,244,800.00	0.00	611,244,800.00
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	736,059,100.00	442,429,700.00	0.00	1,178,488,800.00	0.00	1,178,488,800.00
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	43,105,100.00	24,580,300.00	0.00	67,685,400.00	0.00	67,685,400.00
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1,031,156,600.00	619,763,200.00	0.00	1,650,919,800.00	0.00	1,650,919,800.00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	452,021,400.00	312,359,800.00	0.00	764,381,200.00	0.00	764,381,200.00
5.1.04.01	Aportes al icbf	271,107,500.00	187,357,300.00	0.00	458,464,800.00	0.00	458,464,800.00
5.1.04.02	Aportes al sena	45,243,400.00	31,259,900.00	0.00	76,503,300.00	0.00	76,503,300.00
5.1.04.03	Aportes a la esap	45,243,400.00	31,259,900.00	0.00	76,503,300.00	0.00	76,503,300.00
5.1.04.04	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	90,427,100.00	62,482,700.00	0.00	152,909,800.00	0.00	152,909,800.00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	3,616,338,806.00	1,600,736,783.00	107,813,659.00	5,109,261,930.00	0.00	5,109,261,930.00
5.1.07.01	Vacaciones	770,682,793.00	214,665,638.00	0.00	985,348,431.00	0.00	985,348,431.00
5.1.07.02	Cesantías	743,891,647.00	522,324,569.00	0.00	1,266,216,216.00	0.00	1,266,216,216.00
5.1.07.04	Prima de vacaciones	513,005,476.00	155,575,097.00	0.00	668,580,573.00	0.00	668,580,573.00
5.1.07.05	Prima de navidad	875,546,741.00	332,281,192.00	0.00	1,207,827,933.00	0.00	1,207,827,933.00
5.1.07.06	Prima de servicios	467,715,451.00	140,415,777.00	949,480.00	607,181,748.00	0.00	607,181,748.00
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	60,053,148.00	19,640,155.00	0.00	79,693,303.00	0.00	79,693,303.00
5.1.07.90	Otras primas	185,443,550.00	215,834,355.00	106,864,179.00	294,413,726.00	0.00	294,413,726.00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	42,086,200.00	0.00	2,109,440.00	39,976,760.00	0.00	39,976,760.00
5.1.08.01	Remuneración por servicios técnicos	2,109,440.00	0.00	2,109,440.00	0.00	0.00	0.00



**MINISTERIO DE JUSTICIA Y
DEL DERECHO**

**923272402 MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-07-2022 al 30-09-2022
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA**

(Cifras en pesos colombianos)

Código	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	39,976,760.00	0.00	0.00	39,976,760.00	0.00	39,976,760.00
5.1.11	GENERALES	16,337,226,709.76	13,962,337,796.39	775,115,839.19	29,524,448,666.96	0.00	29,524,448,666.96
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	69,808,598.00	0.00	0.00	69,808,598.00	0.00	69,808,598.00
5.1.11.14	Materiales y suministros	76,474,164.08	37,967,371.87	0.00	114,441,535.95	0.00	114,441,535.95
5.1.11.15	Mantenimiento	266,471,917.38	211,283,978.41	4,229,958.97	473,525,936.82	0.00	473,525,936.82
5.1.11.17	Servicios públicos	204,230,942.85	217,458,001.66	113,000.00	421,575,944.51	0.00	421,575,944.51
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	325,692,930.00	204,207,052.00	2,462,133.00	527,437,849.00	0.00	527,437,849.00
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	427,000.00	992,000.00	0.00	1,419,000.00	0.00	1,419,000.00
5.1.11.22	Fotocopias	0.00	723,050.00	0.00	723,050.00	0.00	723,050.00
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	256,074,846.00	326,042,806.00	5,069,665.00	577,047,987.00	0.00	577,047,987.00
5.1.11.25	Seguros generales	62,045,319.00	121,561,919.00	0.00	183,607,238.00	0.00	183,607,238.00
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	46,041,093.93	52,179,998.47	0.00	98,221,092.40	0.00	98,221,092.40
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	381,222,891.83	811,752,063.80	3,798,706.65	1,189,176,248.98	0.00	1,189,176,248.98
5.1.11.54	Organización de eventos	0.00	39,694,114.00	0.00	39,694,114.00	0.00	39,694,114.00
5.1.11.65	Intangibles	19,353,056.17	1,208,429,975.73	90,980,000.00	1,136,803,031.90	0.00	1,136,803,031.90
5.1.11.66	Costas procesales	775,271,589.16	466,397,217.57	462,489,370.57	779,179,436.16	0.00	779,179,436.16
5.1.11.78	Comisiones	2,847,950.00	6,876,623.00	0.00	9,724,573.00	0.00	9,724,573.00
5.1.11.79	Honorarios	11,074,681,967.60	8,052,434,079.00	197,941,867.00	18,929,174,179.60	0.00	18,929,174,179.60
5.1.11.80	Servicios	2,594,714,309.76	2,204,337,545.88	8,031,138.00	4,791,020,717.64	0.00	4,791,020,717.64
5.1.11.90	Otros gastos generales	181,868,134.00	0.00	0.00	181,868,134.00	0.00	181,868,134.00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	89,685,000.00	6,746,000.00	0.00	96,431,000.00	0.00	96,431,000.00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	68,080,000.00	0.00	0.00	68,080,000.00	0.00	68,080,000.00
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	21,605,000.00	6,746,000.00	0.00	28,351,000.00	0.00	28,351,000.00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2,379,141,261.75	738,283,240.38	58,570,485.74	3,058,854,016.39	0.00	3,058,854,016.39
5.3.51	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0.00	210,300,304.84	0.00	210,300,304.84	0.00	210,300,304.84
5.3.51.03	Construcciones en curso	0.00	210,300,304.84	0.00	210,300,304.84	0.00	210,300,304.84
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	514,744,864.06	269,458,785.57	3,938,869.05	780,264,780.58	0.00	780,264,780.58
5.3.60.01	Edificaciones	84,398,613.24	42,199,306.62	0.00	126,597,919.86	0.00	126,597,919.86
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	1,783,013.96	509,979.57	0.00	2,292,993.53	0.00	2,292,993.53
5.3.60.05	Equipo médico y científico	5,372,080.31	3,274,802.05	0.00	8,646,882.36	0.00	8,646,882.36
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	57,740,073.09	21,335,305.37	0.00	79,075,378.46	0.00	79,075,378.46
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	239,606,862.19	133,039,984.88	3,938,869.05	368,707,978.02	0.00	368,707,978.02
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	52,773,573.61	25,129,568.65	0.00	77,903,142.26	0.00	77,903,142.26
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1,799,536.32	899,768.16	0.00	2,699,304.48	0.00	2,699,304.48
5.3.60.12	Bienes de arte y cultura	0.00	5,045,045.04	0.00	5,045,045.04	0.00	5,045,045.04
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	44,165,230.47	19,547,386.43	0.00	63,712,616.90	0.00	63,712,616.90
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	27,105,880.87	18,477,638.80	0.00	45,583,519.67	0.00	45,583,519.67
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	243,055,848.88	176,981,433.70	54,631,616.69	365,405,665.89	0.00	365,405,665.89
5.3.66.05	Licencias	95,563,371.88	103,148,295.20	54,515,200.02	144,196,467.06	0.00	144,196,467.06



**MINISTERIO DE JUSTICIA Y
DEL DERECHO**

**923272402 MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-07-2022 al 30-09-2022
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA**

(Cifras en pesos colombianos)

Código	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5.3.66.06	Softwares	147,492,477.00	73,833,138.50	116,416.67	221,209,198.83	0.00	221,209,198.83
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	1,621,340,548.81	81,542,716.27	0.00	1,702,883,265.08	0.00	1,702,883,265.08
5.3.68.03	Administrativas	1,621,340,548.81	81,542,716.27	0.00	1,702,883,265.08	0.00	1,702,883,265.08
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5,268,415,210.93	3,755,624,056.00	15,369,080.10	9,008,670,186.83	0.00	9,008,670,186.83
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	4,309,487,348.93	3,083,624,602.00	15,369,062.00	7,377,742,888.93	0.00	7,377,742,888.93
5.4.23.90	Otras transferencias	4,309,487,348.93	3,083,624,602.00	15,369,062.00	7,377,742,888.93	0.00	7,377,742,888.93
5.4.24	SUBVENCIONES	958,927,862.00	671,999,454.00	18.10	1,630,927,297.90	0.00	1,630,927,297.90
5.4.24.09	Subvención por programas con el sector no* financiero bajo control extranjero	0.00	1,500,000.00	18.10	1,499,981.90	0.00	1,499,981.90
5.4.24.11	Subvención por programas con los hogares	958,927,862.00	670,499,454.00	0.00	1,629,427,316.00	0.00	1,629,427,316.00
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	44,388,640,637.52	28,391,100,970.94	2,587,752,709.54	70,191,988,898.92	0.00	70,191,988,898.92
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	44,388,640,637.52	28,391,100,970.94	2,587,752,709.54	70,191,988,898.92	0.00	70,191,988,898.92
5.7.20.80	Recaudos	44,388,640,637.52	28,391,100,970.94	2,587,752,709.54	70,191,988,898.92	0.00	70,191,988,898.92
5.8	OTROS GASTOS	566,743,027.10	1,998,959,748.32	0.00	2,565,702,775.42	0.00	2,565,702,775.42
5.8.04	FINANCIEROS	11,114,878.00	3,041,280.00	0.00	14,156,158.00	0.00	14,156,158.00
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	11,114,878.00	3,041,280.00	0.00	14,156,158.00	0.00	14,156,158.00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	549,476,715.28	1,950,336,742.80	0.00	2,499,813,458.08	0.00	2,499,813,458.08
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0.00	1,950,175,795.99	0.00	1,950,175,795.99	0.00	1,950,175,795.99
5.8.90.23	Aportes en organismos internacionales	548,960,925.00	0.00	0.00	548,960,925.00	0.00	548,960,925.00
5.8.90.35	Pérdida por derechos en fideicomiso	515,304.28	10,574.81	0.00	525,879.09	0.00	525,879.09
5.8.90.90	Otros gastos diversos	486.00	150,372.00	0.00	150,858.00	0.00	150,858.00
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	6,151,433.82	45,581,725.52	0.00	51,733,159.34	0.00	51,733,159.34
5.8.93.01	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	6,151,433.82	45,581,725.52	0.00	51,733,159.34	0.00	51,733,159.34
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	16,979,596,875.43	16,979,596,875.43	0.00	0.00	0.00
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	647,007,666,056.59	90,423,827.00	3,017,687,943.00	644,080,401,940.59	0.00	644,080,401,940.59
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	623,011,167,772.25	90,423,827.00	3,017,687,943.00	620,083,903,656.25	0.00	620,083,903,656.25
8.1.20.04	Administrativas	5,671,173,436.71	90,423,827.00	3,017,687,943.00	2,743,909,320.71	0.00	2,743,909,320.71
8.1.20.90	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	617,339,994,335.54	0.00	0.00	617,339,994,335.54	0.00	617,339,994,335.54
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	23,996,498,284.34	0.00	0.00	23,996,498,284.34	0.00	23,996,498,284.34
8.1.90.03	Intereses de mora	23,996,498,284.34	0.00	0.00	23,996,498,284.34	0.00	23,996,498,284.34
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	330,377,895,229.90	1,734,171,405.43	12,137,313,700.00	319,974,752,935.33	0.00	319,974,752,935.33
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	300,813,813,456.10	0.00	0.00	300,813,813,456.10	0.00	300,813,813,456.10
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	3,486,888,226.71	0.00	0.00	3,486,888,226.71	0.00	3,486,888,226.71
8.3.15.35	Cuentas por cobrar	297,326,925,229.39	0.00	0.00	297,326,925,229.39	0.00	297,326,925,229.39
8.3.47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	29,564,081,773.80	1,734,171,405.43	12,137,313,700.00	19,160,939,479.23	0.00	19,160,939,479.23
8.3.47.04	Propiedades, planta y equipo	29,564,081,773.80	1,734,171,405.43	12,137,313,700.00	19,160,939,479.23	0.00	19,160,939,479.23
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-977,385,561,286.49	15,155,001,643.00	1,824,585,232.43	-964,055,154,875.92	0.00	-964,055,154,875.92
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-647,007,666,056.59	3,017,687,943.00	90,423,827.00	-644,080,401,940.59	0.00	-644,080,401,940.59
8.9.05.06	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-623,011,167,772.25	3,017,687,943.00	90,423,827.00	-620,083,903,656.25	0.00	-620,083,903,656.25



**MINISTERIO DE JUSTICIA Y
DEL DERECHO**

**923272402 MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO
ENTIDADES DE GOBIERNO
01-07-2022 al 30-09-2022
INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA - CONVERGENCIA
CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA**

(Cifras en pesos colombianos)

Código	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
8.9.05.90	Otros activos contingentes por contra	-23,996,498,284.34	0.00	0.00	-23,996,498,284.34	0.00	-23,996,498,284.34
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-330,377,895,229.90	12,137,313,700.00	1,734,171,405.43	-319,974,752,935.33	0.00	-319,974,752,935.33
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-300,813,813,456.10	0.00	0.00	-300,813,813,456.10	0.00	-300,813,813,456.10
8.9.15.18	Bienes entregados a terceros	-29,564,081,773.80	12,137,313,700.00	1,734,171,405.43	-19,160,939,479.23	0.00	-19,160,939,479.23
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	79,537,410,112.50	79,537,410,112.50	0.00	0.00	0.00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	4,357,153,169,391.75	4,848,589,845.21	74,688,820,267.29	4,426,993,399,813.83	0.00	4,426,993,399,813.83
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	4,357,153,169,391.75	4,848,589,845.21	74,688,820,267.29	4,426,993,399,813.83	0.00	4,426,993,399,813.83
9.1.20.01	Civiles	363,674,167.00	0.00	11,446,860.67	375,121,027.67	0.00	375,121,027.67
9.1.20.02	Laborales	175,321,983.33	0.58	5,644,978.21	180,966,960.96	0.00	180,966,960.96
9.1.20.04	Administrativos	4,356,614,173,241.42	4,848,589,844.63	74,671,728,428.41	4,426,437,311,825.20	0.00	4,426,437,311,825.20
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-4,357,153,169,391.75	74,688,820,267.29	4,848,589,845.21	-4,426,993,399,813.83	0.00	-4,426,993,399,813.83
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-4,357,153,169,391.75	74,688,820,267.29	4,848,589,845.21	-4,426,993,399,813.83	0.00	-4,426,993,399,813.83
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-4,357,153,169,391.75	74,688,820,267.29	4,848,589,845.21	-4,426,993,399,813.83	0.00	-4,426,993,399,813.83

NESTOR IVAN JAVIER OSUNA PATIÑO
Representante Legal
CC No. 79.294.343 de Bogotá

ANDRES VERGARA BALLE
Coordinador
Grupo de Gestión Financiera y Contable
CC No. 79.795.105 de Bogotá

Carmen Zoraida Rozo Rojas.
CARMEN ZORAIDA ROZO ROJAS

Contadora
T.P 89072-T JCC
CC No. 60.367.323 de Cúcuta

Envío en Estado Aceptado categoría: INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA

chip@contaduria.gov.co <chip@contaduria.gov.co>

Jue 27/10/2022 16:22

No suele recibir correos electrónicos de chip@contaduria.gov.co. [Por qué esto es importante](#)



Doctor(a)
Carmen Zoraida Rozo Rojas
Contador
Ministerio de Justicia y del Derecho
BOGOTA - DISTRITO CAPITAL - DISTRITO CAPITAL

Este es un correo automático que genera el sistema CHIP.

Cordial saludo,

Respetado(a) Doctor(a):

La Contaduría General de la Nación se permite informarle que su envío fue Aceptado.

Categoría: INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA - CONVERGENCIA

Periodo: Jul-Sep

Año: 2022

Recepción: 2022-10-27

Radicado (Id) de Envío: 4329198

Atentamente,

Contaduría General de la Nación
chip@contaduria.gov.co
Calle 26 No 69 - 76, Edificio Elemento
Torre 1 (Aire) - Pisos 3 y 15, Bogotá D.C., Colombia
Código Postal: 111071
PBX. 492 6400

Esta información es confidencial, reservada y con derechos de autor. Cualquier uso, divulgación o explotación de la misma debe realizarse con previa autorización de la Contaduría General de la Nación-CGN. El (los) receptores no deberá(n) presentar este correo a ningún tercero sin la autorización por parte de quien lo envía. Si Ud. no es la persona a quien debe llegar esta información, es ilícito copiar, distribuir y usar este correo o sus adjuntos para cualquier propósito diferente al de notificar inmediatamente a quien lo envió. Este mensaje ha sido verificado con software antivirus. En consecuencia la Contaduría General de la Nación- CGN. No se hace responsable por la presencia en él, o en sus anexos, de algún virus que pueda generar daños en los equipos o programas del destinatario.



MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO

Notas a los Estados Financieros
A 30 de septiembre de 2022

Bogotá, D.C
Noviembre 2022



Contenido

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL	3
1. Información General.....	3
2. Misión, Visión, Objetivos y Funciones.....	3
3. Marco Normativo	4
4. Políticas Contables.....	4
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO	5
NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	5
NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR	6
NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9
NOTA 4. OTROS ACTIVOS	11
NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR	12
NOTA 6. OBLIGACIONES LABORALES	13
NOTA 7. PASIVOS ESTIMADOS	13
NOTA 8. PATRIMONIO.....	15
NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	15
NOTA 10. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.....	16
NOTA 11. INGRESOS FISCALES	16
NOTA 12. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	17
NOTA 13. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES.....	18
NOTA 14. OTROS INGRESOS.....	18
NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....	19
NOTA 16. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES.....	21
NOTA 17. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	21
NOTA 18. OPERACIONES INTERINTITUCIONALES.....	22
NOTA 19. OTROS GASTOS.....	22



MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Información General

Que en virtud del artículo 1° de la Ley 1444 del 04 de mayo del 2011, se escindieron del Ministerio del Interior y de Justicia los objetivos y funciones asignados al despacho del Viceministro de Justicia y del Derecho y en el artículo 4° de esta misma Ley se creó el Ministerio de Justicia y del Derecho, por lo cual mediante el Decreto 2897 del 11 de agosto de 2011 se determinan los objetivos, la estructura orgánica, las funciones y se integró el Sector Administrativo de Justicia y del Derecho.

El Ministerio de Justicia y del Derecho tiene su domicilio en la ciudad de Bogotá D.C., en la calle 53 No. 13-27.

2. Misión, Visión, Objetivos y Funciones

Misión

Formular la política pública que asegure el acceso a la justicia y lidere la reducción del problema de las drogas y del delito, para que, en el marco del Estado Social de Derecho, provea una justicia pronta, eficiente y cercana al ciudadano.

Visión

El Ministerio de Justicia y del Derecho se proyecta para 2028 como la institución líder en la transformación del sistema de justicia, con gente comprometida y feliz que utiliza herramientas adecuadas.

Objetivos

1. Fortalecer el sistema de justicia para que sea accesible, oportuno y cercano al ciudadano.
2. Formular y coordinar la política pública en materia de justicia transicional, en el marco de la reconciliación nacional.
3. Liderar la formulación, implementación y seguimiento de las políticas en materia criminal y penitenciaria.
4. Consolidar la política integral de drogas, su implementación y evaluación.
5. Afianzar una gestión institucional innovadora y ética, soportada en el desarrollo humano y la participación ciudadana.

Funciones

1. Articular la formulación, adopción, ejecución y evaluación de la política pública del Sector Administrativo de Justicia y del Derecho.
2. Coordinar las relaciones entre la Rama Ejecutiva, la Rama Judicial, el Ministerio Público y los organismos de control para el desarrollo y consolidación de la política pública en materia de justicia y del derecho.
3. Formular, adoptar, promover y coordinar las políticas y estrategias en: racionalización, reforma y defensa del ordenamiento jurídico; gestión jurídica pública del derecho; ejercicio de la profesión de abogado; socialización de la información jurídica; justicia transicional y restaurativa; y las que faciliten el acceso a la justicia formal y a la alternativa, en el marco del mandato contenido en las normas vigentes, al igual que las de lucha contra las drogas ilícitas, lavado de activos, corrupción, crimen organizado, enriquecimiento ilícito, administración de bienes incautados y acciones de extinción de dominio.



4. Diseñar y coordinar las políticas para el ejercicio de la función jurisdiccional a cargo de autoridades administrativas y particulares, de conformidad con lo que disponga la ley, orientar la presentación de resultados y proponer el mejoramiento de las mismas.
5. Diseñar, hacer seguimiento y evaluar la política en materia criminal, carcelaria y penitenciaria, en la prevención del delito y las acciones contra la corrupción y la criminalidad organizada.
6. Promover las normas legales y reglamentarias, la protección jurídica, garantía y restablecimiento de los derechos de niños, niñas y adolescentes, en coordinación con el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar -ICBF -bajo los principios de interés superior, protección integral y enfoque diferencial, y las demás entidades competentes.
7. Diseñar la política y promover los instrumentos aplicables dentro del sistema de responsabilidad penal para adolescentes, hacer seguimiento y evaluar su aplicación atendiendo su carácter especializado, su finalidad restaurativa y los acuerdos internacionales en la materia.
8. Participar en el diseño de las políticas relacionadas con la protección de la fe pública en materia de notariado y registro.
9. Gestionar alianzas con los organismos de cooperación nacional e internacional para el fortalecimiento del Sector Administrativo de Justicia y del Derecho.
10. Administrar los Fondos de Infraestructura Carcelaria y de Lucha contra las Drogas.
11. Apoyar ante las demás instancias de la Rama Ejecutiva, a la Rama Judicial del Poder Público en la solución de las necesidades para su funcionamiento.
12. Las demás funciones asignadas por la Constitución y la Ley.

3. Marco Normativo

Los Estados financieros a 31 de diciembre de 2021 han sido preparados de acuerdo con el nuevo marco normativo para Entidades del Gobierno el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública, el Manual de Políticas del Ministerio de Justicia y del Derecho y los procedimientos del Grupo de Gestión Financiera y Contable.

4. Políticas Contables

El 08 de octubre de 2015, la Contaduría General de la Nación (CGN) expidió la Resolución 533 de 2015, mediante la cual se incorpora como parte del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera y las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los Hechos Económicos aplicable a las entidades de gobierno definidas en el artículo segundo de dicha resolución, que cumplan las siguientes características:

1. Entidades que se encuentran bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad Pública, y
2. Entidades que hayan sido clasificadas como tales por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas según los criterios establecidos en el Manual de Estadísticas de las Finanzas Públicas.

De igual manera, la Contaduría General de la Nación expidió el Instructivo 002 de 2015 y el instructivo 003 de 2017, con el fin de orientar a los regulados para la determinación de los saldos iniciales bajo el nuevo Marco Normativo y para la elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo marco de regulación.

El Marco Normativo para Entidades de Gobierno, en sus componentes Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera y las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos son de acceso exclusivo para los usuarios dentro del territorio colombiano y se prohíbe, para cualquier persona natural o jurídica, la reproducción,



distribución, modificación y comunicación de estos documentos a través de cualquier modalidad o medio. Lo anterior, de conformidad con las condiciones señaladas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) para utilizar material que ha desarrollado en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (IPSASB).

Así las cosas, la Contaduría General de la Nación, ha establecido tres grupos:

1. Empresas que cotizan en bolsa: están reguladas por la resolución 743 de 2013 expedida por la CGN.
2. Empresas que no cotizan en bolsa: Reguladas por la resolución 414 de 2014 expedida por la CGN.
3. Sector Gobierno (Municipios, Departamentos, Nación, Departamentos Administrativos, etc): Reguladas por las resoluciones 533,117, 139 y 620 de 2015, expedidas por la CGN.

La política de regulación en el ámbito de la contabilidad pública, a cargo de la Contaduría General de la Nación, reconoce como referentes validos en la elaboración del Régimen de Contabilidad Publica en esa perspectiva internacional, la realidad del entorno económico, jurídico y social en el que operan la empresas de propiedad estatal así como las entidades del gobierno; los avances en las normativas internacionales emitidas por el Consejo de Estándares Internacionales de Contabilidad (IASB por su siglas en ingles) y de la Federación Internacional de Contadores (IFAC por sus siglas en ingles) y las prácticas de regulación seguidas en otras economías en el mundo.

Todas la Entidades públicas que hacen parte del gobierno central iniciaron su periodo de transición y homologación del plan de cuentas de acuerdo con los criterios y normatividad que expida la Contaduría General de la Nación y a partir del 01 de enero de 2017 y su aplicación fue obligatoria por primera vez, de acuerdo al marco normativo de convergencia con NICSP (Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público).

Mediante la Resolución No. 693 de fecha 06 de diciembre de 2016, la Contaduría General de la Nación modifica el cronograma de aplicación del marco normativo para Entidades de Gobierno, incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución 533 de 2015, y la regulación emitida en concordancia con el cronograma de aplicación de dicho Marco Normativo.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Representa los fondos disponibles en las cuentas corrientes y de ahorros de la Entidad, cuyo saldo consolidado al corte del 30 de septiembre de 2022 asciende a un valor total de \$696.948.258,59.

Codigo	Descripcion	Sep 30-2022	Sep 30-2021	Variación	% varicación
1	ACTIVOS	93.644.909.836,39	98.297.685.660,08	-4.652.775.823,69	-4,73
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	696.948.258,59	603.691.743,21	93.256.515,38	15,45
1.1.05	CAJA	42.000.000,00	42.000.000,00	0,00	0,00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERA	654.948.258,59	561.691.743,21	93.256.515,38	16,60

El Ministerio de Justicia y del Derecho, creó dos cajas menores, una caja menor para gastos administrativos por valor de \$42.000.000, la cual se reembolsa de manera mensual o una vez agotado el 70% de su valor, lo que suceda primero, con los soportes de gastos respectivos y el acto administrativo de su legalización y la otra caja menor para viáticos y gastos de viaje al interior y al exterior por valor de \$30.000.000.



El saldo de la cuenta contable Grupo 11 de Efectivo y Equivalentes a Efectivo, se encuentra conciliado con los extractos bancarios de las diferentes cuentas bancarias a nombre del Ministerio de Justicia y del Derecho, en las diferentes subunidades ejecutoras.
El saldo que refleja esta cuenta a 30 de septiembre de 2022 es de \$654.948.258,59.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por cobrar representan los derechos adquiridos por la Entidad en el desarrollo de su actividad, al igual que los derechos que se originaron en aquellas transacciones sin contraprestación. Su reconocimiento y medición están motivados en los documentos soporte que dieron origen al derecho del cobro junto con su actualización, constituidos por:

Codigo	Descripcion	Sep 30-2022	Sep 30-2021	Variación	% variación
1.3	CUENTAS POR COBRAR	30.464.095.182,02	38.177.812.660,04	-7.713.717.478,02	-20,20
	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS				
1.3.11		19.516.582.715,58	13.821.438.509,86	5.695.144.205,72	41,21
1.3.11.18	Licencias	19.516.582.715,58	13.788.215.952,86	5.728.366.762,72	41,55
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	4.854.542.222,04	18.589.865.431,07	-13.735.323.209,03	-73,89
1.3.37.12	Otras transferencias	4.854.542.222,04	18.589.865.431,07	-13.735.323.209,03	-73,89
	SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A FAVOR DE LA ENTIDAD				
1.3.38		2.208.630,00	0,00	2.208.630,00	100,00
1.3.38.05	Costas procesales	2.208.630,00	0,00	2.208.630,00	100,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.446.283.918,37	883.268.026,21	563.015.892,16	63,74
1.3.84.20	Honorarios	172.816.129,00	172.816.129,00	0,00	0,00
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	381.712.050,30	385.353.640,30	-3.641.590,00	-0,94
1.3.84.35	Otros intereses de mora	891.755.739,07	321.712.609,30	570.043.129,77	177,19
	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO				
1.3.85		4.644.477.696,03	4.883.240.692,90	-238.762.996,87	-4,89
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	4.644.477.696,03	4.883.240.692,90	-238.762.996,87	-4,89

Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios se encuentra la cuenta de las Licencias representando el valor por cobrar de las licencias expedidas por concepto de Licencias de Cannabis de acuerdo al informe mensual que emite la Subdirección de Control y Fiscalización de Sustancias Químicas y Estupefacientes (S.C.F.S.Q.E) por valor de \$19.516.582.715,58.

Cuadro consolidado a septiembre 30 de 2022 presentado por la Subdirección de Sustancias Químicas:

CONSOLIDADO TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR POR EXPEDICION DE LICENCIAMIENTO DE CANNABIS A CORTE SEPTIEMBRE 30 DEL 2022										
TIPO DE LICENCIA	CANT	VALOR TOTAL DE LA LICENCIA			PRIMER PAGO ESTUDIO DEL PROYECTO	TOTAL CUOTAS PAGADAS	INTERESES MORATORIOS LIQUIDADOS Y PAGADOS		TOTAL VALOR RECAUDADO	CUENTAS POR COBRAR POR LICENCIA DE CANNABIS
		DE CONTADO	POR CUOTAS	TOTAL LICENCIA OTORGADAS			INTERESES MORATORIOS PAGADOS	INTERESES MORATORIOS POR COBRAR		
LICENCIA DE USO DE SEMILLAS PARA SIEMBRA Y CON FINES CIENTIFICOS	65 213 278	\$ 627.532.854,04	\$ 2.079.950.555,27	\$ 627.532.854,04	\$ 1.449.414.973,82	\$ 342.876.612,90	\$ 7.037.511,33	\$ 27.429.035,75	\$ 1.799.329.098,05	\$ 452.629.038,06
LICENCIA DE CULTIVO DE PLANTAS DE CANNABIS PSICOACTIVO	66 793 859	\$ 2.190.901.314,97	\$ 26.900.274.126,02	\$ 2.190.901.314,97	\$ 6.886.182.065,84	\$ 6.924.581.220,34	\$ 176.772.200,82	\$ 758.733.883,08	\$ 13.987.535.487,01	\$ 16.898.536.176,43
LICENCIA DE CULTIVO DE PLANTAS DE CANNABIS NO PSICOACTIVO	358 912 1270	\$ 4.177.176.012,15	\$ 10.772.045.813,62	\$ 4.177.176.012,15	\$ 7.910.858.023,67	\$ 1.282.160.350,19	\$ 27.094.091,29	\$ 105.592.820,24	\$ 9.220.112.465,15	\$ 2.165.417.501,08
	2.407	\$ 6.995.610.181,17	\$ 39.752.270.494,91	\$ 46.747.880.676,08	\$ 16.246.455.063,33	\$ 8.549.618.183,43	\$ 210.903.803,44	\$ 891.755.739,07	\$ 25.006.977.050,20	\$ 19.516.582.715,57

Fuente: Informe de septiembre 2022 S.C.F.S.Q.E

Transferencias por cobrar, indica el valor por cobrar a las empresas beneficiarias de la Ley 55 de 1985 por parte de la Superintendencia de Notariado y Registro (SNR) por valor de \$4.854.542.222,04 cifra correspondiente a los meses de agosto y septiembre 2022.

Otras cuentas por cobrar, está representado en los conceptos de la cuenta 13.84.26 pago por cuenta de terceros, que refleja el valor de las incapacidades y/o licencias por cobrar a las diferentes



Empresas Promotoras de Salud (EPS) y ARL de los funcionarios por valor de \$381.712.050,30; y la cuenta 13.84.35 Otros intereses de mora, que refleja los intereses por cobrar generados en la expedición de licencias de cannabis a crédito según informe mensual de la S.C.F.S.Q.E por valor de \$891.755.739,07.

Cuentas por cobrar de difícil recaudo, representado por las cuentas por cobrar clasificadas como de difícil recaudo de acuerdo con el informe emitido por parte de la Dirección Jurídica y su valor total es de \$4.644.477.696,03.

Actualización y depuración del valor de las pretensiones y de los intereses causados en tratándose de las cuentas por cobrar derivadas de los procesos ejecutivos y coactivos por un valor de \$154.931.951,05 y se realizaron abonos de acuerdo a los acuerdos de pago de los siguientes terceros:

El proceso No **201700002- Rina María Almeida Burgos**, Mediante oficio MJD-OFI22-0005989-GAA-1504 del 28 de marzo de 2022, se suscribió acuerdo de pago con la multada con un plazo de 24 cuotas. la liquidación del proceso se realizó a corte **7 de febrero de 2022**.

Expediente No 201700002- Mediante oficio **MJD-OFI22-0005989-GAA-1504 del 28 de marzo de 2022** se suscribió acuerdo de pago con la señora **Rina María Almeida Burgos** a un plazo de **24 meses**, por un valor total de **\$ 28.460.823** de los cuales a la fecha se abonado **\$ 13.535.206**, quedando un saldo pendiente de **\$14.925.617**.

Que mediante oficio MJD-MEM22-0003203-GGFC-4009 del 27 de marzo de 2022, la Coordinadora del Grupo de Gestión Financiera y Contable (E) de esta cartera ministerial, en respuesta al memorando MJD-MEM22-0003121-GAA-1504 de 18 de marzo de 2022, informo: "*de manera atenta me permito indicar que el día 17 de marzo de 2022, con el documento de recaudo por clasificar No. 3032922, ingresó a la cuenta del Ministerio de Justicia y del Derecho, código portafolio 376, una consignación por valor de \$337.141.215 efectuada por la empresa Aguila de Oro de Colombia, identificada con Nit. 800.236.801, la cual fue registrada en el Sistema de Información Financiera -SIIF- bajo los parámetros de causación y recaudo No 2522.*"

Terminación:

Expediente No 20150001: Mediante Auto contenido en el oficio **MJD-OFI22-0009927-GAA-1504** del 28 de marzo de 2022, se ordenó terminación y archivo por el pago total del proceso administrativo de cobro coactivo no. 20150001 adelantado contra la **COMPAÑÍA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA ÁGUILA DE ORO DE COLOMBIA LTDA**. Identificada con Nit. **800.236.801-9** y **SEGURIDAD NUEVA ERA LTDA**. Identificada con Nit. **830.070.265-3**, quienes conformaron la **UNIÓN TEMPORAL ÁGUILA - NUEVA ERA**.

Expediente No 2015003: Mediante oficio **MJD-OFI22-0001098-GAA1504 del 25 de enero de 2022** se suscribió acuerdo de pago con **la Unión Temporal Garitas 2011 y Grupo Gemlsa S.A.S**, a un plazo de **24 meses**, por un valor total de **\$ 188.251.448,66** de los cuales a la fecha se abonado en el año 2021 un valor de 56.477.435 año 2022 un valor de **\$ 38.434.676 para un total de 94.912.111 quedando un saldo pendiente de 93.339.337,66**

Realizó abono en el mes de marzo por $5.490.668 * 7 = 38.434.676$

Actualización y depuración del valor de las pretensiones y de los intereses causados en tratándose de las cuentas por cobrar derivadas de los procesos ejecutivos y coactivos por un valor de \$ 219.181,00. Se registraron tres procesos nuevos por un valor de 1.776.954. Se realizaron un abono total por concepto de costes procesales por un valor de 3.319.872. Se excluyó un proceso de los que se había



registrado como nuevo por un valor de 1.363.742 el cual estaba actualizado con sus respectivos intereses.

Se detalla a continuación.

Valor a dic 31	4.896.109,00
Intereses	219.181,00
Procesos nuevos	1.776.954,00
Abono	3.319.872,00
Exclusión	1.363.742,00
Saldo a sept	2.208.630,00

Se registraron procesos nuevos durante el año 2022:

En el mes de marzo se registró nuevo expediente:

Expediente No 20220001: Mediante oficio MJD-MEM22-0003219-GAA-1504 del 28 de marzo de 2022, está Coordinación realizó estudio y análisis de los documentos remitidos por el Grupo de Defensa Jurídica de esta cartera ministerial, los cuales reúnen los requisitos mínimos establecidos en la normatividad para iniciar proceso administrativo de cobro persuasivo y coactivo, en contra del señor **Roberto Enrique Menjura Camacho** identificado con cedula de ciudadanía No **19.428.467**; así mismo mediante oficio **MJD-MEM22-0003221-GAA-1504 del 28 de marzo de 2022**, se solicitó al Grupo de Financiera de la entidad registro en sistema financiero multa de cobro coactivo No **2022-0001. Por un valor de 209.565**

En el mes de mayo se registró dos nuevos expedientes:

Nuevos expedientes:

Expediente No 20220002: Mediante oficio MJD-MEM22-0004013-GAA-1504 la Coordinación del Grupo de Actuaciones Administrativas, realizó estudio y análisis de los documentos remitidos por el Grupo de Defensa Jurídica de esta cartera ministerial, los cuales reúnen los requisitos mínimos establecidos en la normatividad para iniciar proceso administrativo de cobro persuasivo y coactivo, en contra de los señores **Silvio Dionicio Zamudio Ortega, Hipólito Eduardo Zamudio Ortega, María Julia Ortega, Maura Rosario Zamudio Ortega, Fidelia Zamudio Ortega, Robina Virgelina Zamudio Ortega**; así mismo mediante oficio **MJD-MEM22-0004117-GAA-1504 del 16 de mayo de 2022**, se solicitó al Grupo de Financiera de la entidad registro en sistema financiero multa de cobro coactivo No **2022-0002 por un valor de 1339.874.**

Expediente No 20220003: Mediante oficio MJD-MEM22-0004127-GAA-1504 de la Coordinación del Grupo de Actuaciones Administrativas realizó estudio y análisis de los documentos remitidos por el Grupo de Defensa Jurídica de esta cartera ministerial, los cuales reúnen los requisitos mínimos establecidos en la normatividad para iniciar proceso administrativo de cobro persuasivo y coactivo, en contra de la señora **Gloria Inés Córdoba Rocha** identificada con cedula de ciudadanía No **52.117.296**; así mismo mediante oficio **MJD-MEM22-0004129-GAA-1504 del 16 de mayo de 2022**, se solicitó al Grupo de Financiera de la entidad registro en sistema financiero multa de cobro coactivo No **2022-0003 por un valor de \$ 227.515**

En el mes de agosto 2022 se excluyó el proceso:

EXCLUSIÓN - DEPURACIÓN:



Expediente No 2022-0002: Mediante memorando **MJD-MEM22-0006446-GAA-10430 del 25 de agosto de 2022** la Coordinación del Grupo de Actuaciones Administrativas, solicito la depuración del sistema financiero de la entidad el proceso administrativo de cobro persuasivo y coactivo No. **2022-0002** que se adelantaba contra los señores: **SILVIO DIONICIO ZAMUDIO ORTEGA - HIPOLITO EDUARDO ZAMUDIO ORTEGA - MARIA JULIA ORTEGA - MAURA ROSARIO ZAMUDIO ORTEGA - FIDELIA ZAMUDIO ORTEGA - ROBINA VIRGELINA ZAMUDIO ORTEGA.** Por 1.363.742 teniendo en cuenta su valor actualizado incluyendo los intereses causados.

Novedades acuerdos de pago:

El proceso No 20210001- **Ana Lucía Pineda y otros, se liquidó hasta el 25 de febrero**, toda vez que mediante oficio MJD-EXT22-0007120 del 25 de febrero de 2022, el deudor se solicitó suscribir acuerdo de pago con la entidad con un plazo de 10 cuotas.

Expediente No 20210001: Mediante oficio **MJD-OFI22-0008909-GAA-1504 del 18 de marzo de 2022;** se suscribió acuerdo de pago con la señora **Luz Amalia Prias Pineda** a un plazo de **10 de meses**, por un valor total de \$ **2.875.470** de los cuales a la fecha se abonado **\$2.876.000**, cancelando el valor de las costas procesales.

En agosto se realizó terminación del proceso Expediente No 2021-0001: Mediante Auto contenido en el oficio **MJD-OFI22-0029926-GAA-10430 DEL 16/08/2022**, se ordenó terminación y archivo por el pago total del proceso administrativo de cobro coactivo no. 20210001 adelantado contra los señores **ANA LUCIA PINEDA ROJA, ROBINSON PRIAS PINEDA, LUZ AMALIA PRIAS PINEDA, OMAR PRIAS PINEDA.**

Terminación:

-
En el mes de marzo la señora Karina Arias Morales realizó el pago de procesos Expediente No 20210003 un valor de 211.490.

En el mes de abril Expediente No 20210003: Mediante Auto contenido en el oficio **MJD-OFI22-0013402-GAA-1504 del 21 de abril de 2022**, se ordenó terminación y archivo por el pago total del proceso administrativo de cobro coactivo no. 20210003 adelantado contra la señora **Karina Arias Morales, identificada con cedula de ciudadanía No 52.804.922**

NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos del grupo 16 Propiedades Planta y Equipo, incluyen todas las cuentas que representan activos tangibles y los bienes inmuebles; los saldos de los rubros se encuentran conciliados entre el Almacén y Contabilidad a 30 de septiembre de 2022.



Codigo	Descripcion	Sep 30-2022	Sep 30-2021	Variación	% varicación
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	46.532.185.458,38	42.592.821.387,43	3.939.364.070,95	9,25
1.6.05	TERRENOS	1.823.823.344,00	1.823.823.344,00	0,00	0,00
1.6.05.01	Urbanos	1.823.823.344,00	1.823.823.344,00	0,00	0,00
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	15.053.066.555,81	13.863.103.870,21	1.189.962.685,60	8,58
1.6.15.01	Edificaciones	15.053.066.555,81	13.863.103.870,21	1.189.962.685,60	8,58
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.278.462.581,74	86.396.589,50	1.192.065.992,24	1.379,76
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	3.439.800,00	0,00	3.439.800,00	100,00
1.6.35.02	Equipo médico y científico	4.688.275,00	0,00	4.688.275,00	100,00
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	467.163.636,78	10.898.100,50	456.265.536,28	4.186,65
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	795.605.869,96	75.498.489,00	720.107.380,96	953,80
1.6.35.11	Equipos de comedor, cocina, despensa y	7.565.000,00	0,00	7.565.000,00	100,00
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	926.629.368,03	748.102.277,71	178.527.090,32	23,86
1.6.37.07	Maquinaria y equipo	1.719.900,00	0,00	1.719.900,00	100,00
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	73.079.000,50	85.196.000,50	-12.117.000,00	-14,22
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	680.962.467,53	191.276.277,21	489.686.190,32	256,01
1.6.37.11	Equipos de transporte, tracción y elevaci	170.868.000,00	471.630.000,00	-300.762.000,00	-63,77
1.6.40	EDIFICACIONES	36.794.946.737,00	24.951.341.037,00	11.843.605.700,00	47,47
1.6.40.01	Edificios y casas	36.794.946.737,00	24.951.341.037,00	11.843.605.700,00	47,47
1.6.40.01	Edificios y casas	36.794.946.737,00	24.951.341.037,00	11.843.605.700,00	47,47
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	117.360.000,44	112.407.118,44	4.952.882,00	4,41
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	905.000,00	905.000,00	0,00	0,00
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	13.831.513,44	10.504.392,44	3.327.121,00	31,67
1.6.55.20	Equipo de centros de control	1.738.000,00	1.738.000,00	0,00	0,00
1.6.55.25	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	88.167.726,00	88.167.726,00	0,00	0,00
1.6.55.90	Otra maquinaria y equipo	12.717.761,00	11.092.000,00	1.625.761,00	14,66
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	292.830.979,57	3.802.412,00	289.028.567,57	7.601,19
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	292.830.979,57	3.802.412,00	289.028.567,57	7.601,19
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.013.069.206,04	975.534.994,57	37.534.211,47	3,85
1.6.65.01	Muebles y enseres	842.527.418,05	859.036.206,58	-16.508.788,53	-1,92
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	170.541.787,99	116.498.787,99	54.043.000,00	46,39
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6.669.540.243,34	5.354.857.471,22	1.314.682.772,12	24,55
1.6.70.01	Equipo de comunicación	371.965.585,12	213.605.742,98	158.359.842,14	74,14
1.6.70.02	Equipo de computación	6.297.574.658,22	5.141.251.728,24	1.156.322.929,98	22,49
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.033.152.000,00	1.538.390.000,00	494.762.000,00	32,16
1.6.75.02	Terrestre	260.254.000,00	293.716.000,00	-33.462.000,00	-11,39
1.6.75.08	Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	1.772.898.000,00	1.244.674.000,00	528.224.000,00	42,44
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA	280.000.000,00	0,00	280.000.000,00	100,00
1.6.81.01	Obras de arte	280.000.000,00	0,00	280.000.000,00	100,00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-8.025.808.120,59	-6.864.937.727,22	-1.160.870.393,37	16,91
1.6.85.01	Edificaciones	-1.886.779.621,10	-1.474.696.678,70	-412.082.942,40	27,94
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-57.357.433,18	-52.342.106,43	-5.015.326,75	9,58
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-9.157.391,35	-447.135,46	-8.710.255,89	1.948,01
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-873.492.103,23	-759.120.268,36	-114.371.834,87	15,07
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-3.559.386.642,32	-3.495.037.656,08	-64.348.986,24	1,84
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevaci	-807.664.268,17	-725.960.814,13	-81.703.454,04	11,25
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y	-3.759.031,43	-159.958,79	-3.599.072,64	2.250,00
1.6.85.12	Bienes de arte y cultura	-5.045.045,04	0,00	-5.045.045,04	100,00
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	-11.752.215,92	-14.642.473,80	2.890.257,88	-19,74
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explota	-811.414.368,85	-342.530.635,47	-468.883.733,38	136,89



En este grupo se encuentra registrado el reconocimiento de la ejecución del Contrato Interadministrativo 374 de 2013, suscrito con la Empresa de Renovación Urbana Virgilio Barco Vargas, hoy, Agencia Nacional Inmobiliaria Virgilio Barco Vargas, de acuerdo con lo establecido en el concepto No.20162000033161, emitido por la Contaduría General de la Nación, el cual nos indica el procedimiento contable para afectar la cuenta de Construcciones en Curso con el valor ejecutado del contrato, el cual es informado mensualmente por el Supervisor del Convenio Interadministrativo.

De acuerdo a la información suministrada por parte del Supervisor, se indicó que el Contrato 374 de 2013 se había prorrogado hasta el 30 de diciembre de 2023.

Mediante resolución No. 40 del 19 de julio de 2022, expedida por la Comisión de la Verdad, "Por la cual se ofrecen unos bienes muebles de propiedad de la Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad, La convivencia y la No Repetición para proceder a la transferencia de los mismos a título gratuito entre entidades Lote 1: Equipos de comunicaciones y portátiles, Lote 2: Exposición cultural, Lote 3: Equipos, licencias, muebles y enseres", se ingresan en el mes de Septiembre de 2022 tanto a los activos como al gasto todos los bienes muebles e inmuebles transferidos a título gratuito por parte de la Comisión de la Verdad según los reportes e ingresos a Almacén que de detallan a continuación:

NOTA 4. OTROS ACTIVOS

El saldo de la cuenta de Otros Activos con cierre de vigencia a septiembre 30 es de \$15.951.680.937,40.

Codigo	Descripcion	Sep 30-2022	Sep 30-2021	Variación	% varicación
1.9	OTROS ACTIVOS	15.951.680.937,40	16.923.359.869,40	-971.678.932,00	-5,74
	RECURSOS ENTREGADOS EN				
1.9.08	ADMINISTRACIÓN	1.952.557.774,39	2.008.853.393,81	-56.295.619,42	-2,80
1.9.08.01	En administración	1.952.557.774,39	2.008.853.393,81	-56.295.619,42	-2,80
1.9.26	DERECHOS EN FIDEICOMISO	11.753.856.071,36	12.806.135.366,28	-1.052.279.294,92	-8,22
	Fiducia mercantil - patrimonio				
1.9.26.03	autónomo	11.753.856.071,36	12.806.135.366,28	-1.052.279.294,92	-8,22
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	4.106.757.971,53	3.500.753.901,79	606.004.069,74	17,31
1.9.70.07	Licencias	1.216.354.757,48	610.350.687,74	606.004.069,74	99,29
1.9.70.08	Softwares	2.890.403.214,05	2.890.403.214,05	0,00	0,00
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS	-1.861.490.879,88	-1.392.382.792,48	-469.108.087,40	33,69
1.9.75.07	Licencias	-458.315.065,02	-284.162.414,95	-174.152.650,07	61,29
1.9.75.08	Softwares	-1.403.175.814,86	-1.108.220.377,53	-294.955.437,33	26,62

Recursos Entregados en Administración, corresponde al saldo de la Cuenta Única Nacional, en cumplimiento de los dispuesto en el párrafo primero del artículo 149 de la ley 1753 del 09/06/2015 del Plan Nacional de Desarrollo con cierre a septiembre 30 de 2022 en \$ 1.952.557.774,39.

Derechos en Fideicomiso, corresponde al valor de los derechos fiduciarios originados del contrato de Fiducia Mercantil celebrado entre, Fiduciaria Colpatria S.A y la Agencia Nacional Inmobiliaria Virgilio Barco Vargas. Contrato celebrado para el manejo de los recursos aportados en ejecución del contrato interadministrativo No. 374-2013 suscrito con la Agencia Nacional Inmobiliaria Virgilio Barco Vargas, el valor a septiembre 30 es de \$11.753.856.071,36.

Activos intangibles, representa el costo de adquisición del conjunto de bienes inmateriales que constituyen derechos, como son las licencias y software adquiridos para el Ministerio de Justicia y del Derecho, representados en las licencias de equipos de cómputo y del software adquirido por la entidad para el uso adecuado de las diferentes aplicaciones o sistemas utilizados en el Ministerio.

Al corte del 30 de septiembre de 2022, los activos Intangibles presentan el valor de \$4.106.757.971,53.



NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR

Está reflejado por todas aquellas obligaciones adquiridas por el MJD con terceros durante el giro y desarrollo normal de su actividad.

Los saldos comparativos corresponden a septiembre 30 de 2022:

Codigo	Descripcion	Sep 30-2022	Sep 30-2021	Variación	% varicación
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.250.961.006,16	2.074.343.294,14	-823.382.287,98	-39,69
	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS				
2.4.01	NACIONALES	75.749.192,00	311.441.806,00	-235.692.614,00	-75,68
2.4.01.01	Bienes y servicios	2.953.289,00	0,00	2.953.289,00	100,00
2.4.01.02	Proyectos de inversion	72.795.903,00	311.441.806,00	-238.645.903,00	-76,63
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	732.782.731,59	562.915.543,21	169.867.188,38	30,18
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	532.548,00	985.763,00	-453.215,00	-45,98
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	654.948.258,59	561.691.743,21	93.256.515,38	16,60
2.4.07.22	Estampillas	182.073,00	238.037,00	-55.964,00	-23,51
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	77.119.852,00	0,00	77.119.852,00	100,00
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	149.754.976,57	183.543.829,00	-33.788.852,43	-18,41
	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE				
2.4.36	TIMBRE	289.448.006,00	233.595.115,00	55.852.891,00	23,91
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0,00	781.983.800,93	-781.983.800,93	-100,00
2.4.60.02	Sentencias	0,00	781.983.800,93	-781.983.800,93	-100,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.226.100,00	863.200,00	2.362.900,00	273,74
2.4.90.55	Servicios	3.226.100,00	863.200,00	2.362.900,00	273,74

Adquisición de Bienes y Servicios, cuenta por pagar por concepto de bienes y servicios por \$2.953.289,00 correspondiente al reembolso de caja menor No. 722 de fecha 29 de septiembre; y por Proyectos de inversión por \$72.795.903,00 correspondiente al devengo de la cuenta por pagar del contrato 622-2022 a nombre del tercero U.T Arco Partners.

Recursos a favor de terceros, reflejas los valores por pagar por contribución a contratos de obra pública y estampillas durante el periodo de septiembre y que fue retenido al beneficiario del pago o abono en cuenta.

Descuentos de nómina, cuentas por pagar por concepto de aportes a Fondos de Pensiones, aportes a Empresas Promotoras de Salud, Administradora de Riesgos Laborales y otros descuentos inherentes a la nómina de funcionarios.

Retención en la Fuente, corresponde a la cuenta por pagar por concepto de las retenciones en la fuente en Renta y en IVA, que se efectúan a los contratistas y proveedores del Ministerio y que son pagados a la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales y la Secretaria Distrital de Hacienda en el caso de la Retención ICA – Reteica.

Créditos Judiciales, El 12 de abril 2022 mediante memorando MJD-MEM22-0003630-GGFC-4009 en cumplimiento a la Resolución 553 del 4 de abril del 2022, "Por la cual se ordena el pago al Fondo de Asistencia Legal de Víctimas de la Corte Interamericana de Derechos Humanos, en cumplimiento de la orden impartida por la Corte interamericana de Derechos Humanos, en la Sentencia del veintiséis (26) de agosto de dos mil veintiuno (2021), contra el Estado colombiano", radicada en el Grupo de Gestión Financiera y Contable bajo el Memorando No. MEM22-0003488, para su registro y pago , se remite la orden de pago presupuestal del SIF Nación No 90046022, donde se evidencia el abono de los 104,88 dólares a una TRM de \$ 3.777,41 para un valor final en pesos \$ 396.174,76 al beneficiario final por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público el día 11 de abril del 2022, a la OAS STAFF FCU CORTE INTERAMERICANA DH, en cumplimiento con el Resuelve de la Resolución en mención.



El 27 de mayo 2022 mediante memorando MJD-MEM22-0004587-GGFC-4009 en cumplimiento a la Resolución 725 del 2 de mayo del 2022, "Por la cual se ordena el pago a las señoras Jineth Bedoya Lima; Luz Nelly Lima Gutiérrez y la Fundación para la Libertad de Prensa -FLIP-, en cumplimiento de las órdenes impartidas por la Corte Interamericana de Derechos Humanos, en la sentencia del veintiséis (26) de agosto de dos mil veintiuno (2021, contra el Estado Colombiano". Radicada el 3 de mayo de 2022, en el Grupo de Gestión Financiera y Contable bajo el Memorando No. MEM22-0003975, para su registro y pago.

Así mismo, y en cumplimiento de la Resolución No 724 del 2 de mayo del 2022, " Por la cual se ordena el pago a CEJIL- Centro por la Justicia y el Derecho Internacional, en cumplimiento de las órdenes impartidas por la Corte Interamericana de Derechos Humanos, en la sentencia del veintiséis (26) de agosto de dos mil veintiuno (2021, contra el Estado Colombiano", radicada el 9 de mayo de 2022, en el Grupo de Gestión Financiera y Contable bajo el Memorando No. MJD-MEM22-0004086, para su registro y pago.

Otras cuentas por pagar, refleja las cuentas por pagar por concepto de servicios de telefonía a ETB por valor de \$1.787.900,00 y reembolso de caja menor No. 722 por valor de \$1.438.200,00.

NOTA 6. OBLIGACIONES LABORALES

Representa las retribuciones de los empleados contraídas por el MJD con corte a septiembre 30 de 2022 y corresponden a:

Código	Descripción	Sep 30-2022	Sep 30-2021	Variación	% variación
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.014.289.153,00	4.455.654.598,00	-441.365.445,00	-9,91
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO				
2.5.11	PLAZO	4.014.289.153,00	4.455.654.598,00	-441.365.445,00	-9,91
2.5.11.04	Vacaciones	1.358.466.732,00	1.306.221.557,00	52.245.175,00	4,00
2.5.11.05	Prima de vacaciones	921.283.936,00	909.405.075,00	11.878.861,00	1,31
2.5.11.06	Prima de servicios	133.184.107,00	229.121.470,00	-95.937.363,00	-41,87
2.5.11.07	Prima de navidad	1.118.154.920,00	1.372.828.475,00	-254.673.555,00	-18,55
2.5.11.09	Bonificaciones	483.085.658,00	638.078.021,00	-154.992.363,00	-24,29
	Aportes a fondos pensionales -				
2.5.11.22	empleador	113.800,00	0,00	113.800,00	100,00

Beneficios a empleados a corto plazo, el saldo de \$ 4.014.289.153,00, corresponde a la consolidación de prestaciones sociales que el Ministerio adeuda a 30 de septiembre de 2022, en cumplimiento de la normatividad establecida en el Manual de Procedimientos Contables, emitido por la Contaduría General de la Nación, el MJD con cierre a septiembre 30.

NOTA 7. PASIVOS ESTIMADOS

La cuenta de provisiones está compuesta por los litigios y demandas, las cuales están sujetas a condiciones de incertidumbre de acuerdo a su cuantía y vencimientos como se relaciona a continuación:



Código	Descripción	Sep 30-2022	Sep 30-2021	Variación	% variación
2.7	PROVISIONES	29.839.827.273,81	29.079.427.119,77	760.400.154,04	2,61
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	29.839.827.273,81	29.079.427.119,77	760.400.154,04	2,61
2.7.01.03	Administrativas	23.817.139.836,17	23.288.550.178,32	528.589.657,85	2,27
2.7.01.90	Otros litigios y demandas	6.022.687.437,64	5.790.876.941,45	231.810.496,19	4,00

Litigios y demandas, esta cuenta presenta un saldo de \$29.839.827.273,81 que corresponde a litigios fallados en primera instancia en contra del Ministerio de Justicia y del Derecho, según informe recibido de la Dirección Jurídica a la fecha de corte septiembre 30 de 2022, como se detalla a continuación:

Se eliminó la provisión de dos procesos correspondientes a: Maria Cristina Marin por un valor de \$726.330.139,87 y Nelvis Luis Rojano Portillo \$104.945.121 para un total de \$831.275.260,87.

En el caso de Maria Cristina Marín se registró contablemente la cuenta 2460 la cuenta por pagar por concepto de sentencia por un valor de \$265.000.000 de acuerdo al reporte emitido por la Dirección Jurídica. Se debe tener en cuenta que la cuenta tenía una provisión en la cuenta 270103001 por un valor de \$726.330.139,87 y se realizó un ajuste del valor de la provisión con el fallo remitido en el cual es solidaria con el Ministerio de Relaciones Exteriores, la diferencia se registró en la cuenta 480826002 Recuperaciones – provisiones – ajuste vigencia anterior por \$461.330.139,87. Finalmente, el valor pagado de acuerdo a la liquidación fue de \$268.907.847, cancelando el pasivo reconocido y llevando con un mayor valor del gasto en la cuenta 511166001 costes procesales por \$3.907.847.

El 19 de agosto en el caso de Nelvis Luis Rojano Portillo se registró contablemente la cuenta 2460 la cuenta por pagar por concepto de sentencia teniendo en cuenta que la provisión por un valor de 104.945.121, por lo cual se pagó un menor valor a la provisión y se registró en la cuenta 480826002 Recuperaciones – provisiones – ajuste vigencia anterior por \$8.154.355,43

El pago de la Resolución 1439 del 03 de agosto 2022 por la cual se ordena el pago a órdenes del juzgado 10 administrativo del circuito de Barranquilla, según lo dispuesto en la sentencia proferida el 18 de diciembre 2020 dentro del proceso radicado 08001-33-33-010-2017-00183-00 por el juzgado 10 de Barranquilla y confirmada por el tribunal administrativo del Atlántico mediante sentencia de segunda instancia del 23 de abril 2021, ejecutoriada el 26 de agosto 2021 por un valor de \$94.370.765,57.

Un valor de acuerdo con la Resolución 1421 del 03 de agosto 2022 en donde se ordena el pago por costas liquidadas dentro del proceso ordinario laboral 760013105011-2008-00608-00 y costas y agencias en derecho fijadas en el proceso ejecutivo 760013105012-2022-00106-00 ordenadas por el juzgado 12 laboral del circuito de Cali por un valor de \$2.420.000,00.

Se actualizaron por concepto de intereses los valores de las provisiones de los terceros:

JULIA ELVIRA JIMENEZ ALBARRACIN por un valor de \$26.943.675,43
 JUAN CARLOS GOMEZ LUNA \$24.018.470,22
 ALFONSO VILLAMIZAR LAMUS \$316.000.000 proceso nuevo
 LUIS ANGEL CHOREN BASTO \$1.076.004,074
 FREDDY ALFONSO BERRIO BADILLO \$51.468.809,63
 TOTAL \$1.494.435.029,25

Otros Litigios y Demandas, se encuentra presentada a continuación según los informes mensuales de la Dirección Jurídica actualizados al cierre del periodo y corresponde a LUIS ALBERTO RUBIO CORTES por valor de \$6.022.687.437,64.



NOTA 8. PATRIMONIO

Esta cuenta representa los recursos aportados por la nación para la creación de la entidad y el desarrollo de cada una de sus actividades, así como los resultados de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio durante la vigencia.

El saldo de la cuenta de Patrimonio al cierre del periodo septiembre 30 de 2022 está representado en:

Codigo	Descripcion	Sep 30-2022	Sep 30-2021	Variación	% varicación
3	PATRIMONIO	39.845.182.064,73	59.933.630.836,93	-20.088.448.772,21	-33,52
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	39.845.182.064,73	59.933.630.836,93	-20.088.448.772,21	-33,52
3.1.05	CAPITAL FISCAL	3.368.436.940.618,23	3.368.436.940.618,23	0,00	0,00
3.1.05.06	Capital fiscal	3.368.436.940.618,23	3.368.436.940.618,23	0,00	0,00
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-3.328.591.758.553,50	-3.308.503.309.781,30	-20.088.448.772,20	0,61
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	57.155.320.611,55	57.155.320.611,55	0,00	0,00
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-3.385.747.079.165,05	-3.365.658.630.392,85	-20.088.448.772,20	0,60

Resultado de Ejercicios Anteriores, a 30 de septiembre de 2022 refleja un saldo de \$3.328.591.758.553,50, producto de los resultados de los cierres de los ejercicios de las vigencias desde el año 2011 y hasta el año 2021.

Resultado del Ejercicio, el resultado del ejercicio en SIIF Nación II, se verá reflejado únicamente al final del ejercicio o de la vigencia; para efectos de presentación y publicación de las cifras del balance, se registra de manera provisional el resultado del ejercicio a 30 de septiembre de 2022, el cuál es \$18.694.650.338,69.

NOTA 9. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Representan los procesos derivados con ocasión de la Ley 30 de 1986, que si bien han sido fallados a favor de la entidad aún no se encuentran en firme, valores que se encuentran conciliados con el informe de la Dirección Jurídica, de igual forma los intereses de mora causados de los procesos que se encuentran en firme registrados en la cuenta 13, que atendiendo el principio de prudencia, de no sobreestimar los estados financieros los registramos en esta cuenta hasta tanto no reciba el pago real. De acuerdo con lo autorizado por parte del Comité de Políticas Financieras y Contables de la Entidad, se realizó la reclasificación del saldo que quedó pendiente por transferir al Consejo Superior de la Judicatura a 31 de diciembre de 2018 y que se encontraba registrado como cuentas por cobrar afectando la parte activa del balance.

Es importante tener en cuenta que, de acuerdo con el Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno emitido por la Contaduría General de la Nación, dicho saldo no cumplía con la definición de Activo para continuar registrado como cuentas por cobrar, dado que el Ministerio de Justicia y del Derecho perdió competencia para realizar cualquier tipo de actuación frente a las multas impuestas y en su lugar le fue asignada ésta responsabilidad al Consejo Superior de la Judicatura.

Esta cuenta está compuesta por lo siguiente:



Codigo	Descripcion	Sep 30-2022	Sep 30-2021	Variación	% variación
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	644.080.401.940,59	648.414.845.306,73	-4.334.443.366,14	-0,67
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	620.083.903.656,25	624.418.347.022,39	-4.334.443.366,14	-0,69
8.1.20.04	Administrativas	2.743.909.320,71	7.078.352.686,85	-4.334.443.366,14	-61,24
8.1.20.90	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	617.339.994.335,54	617.339.994.335,54	0,00	0,00
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	23.996.498.284,34	23.996.498.284,34	0,00	0,00
8.1.90.03	Intereses de mora	23.996.498.284,34	23.996.498.284,34	0,00	0,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	319.974.752.935,33	333.014.123.125,68	-13.039.370.190,35	-3,92
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	300.813.813.456,10	303.423.606.033,10	-2.609.792.577,00	-0,86
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	3.486.888.226,71	3.486.888.226,71	0,00	0,00
8.3.15.35	Cuentas por cobrar	297.326.925.229,39	299.936.717.806,39	-2.609.792.577,00	-0,87
8.3.47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	19.160.939.479,23	29.590.517.092,58	-10.429.577.613,35	-35,25
8.3.47.04	Propiedades, planta y equipo	19.160.939.479,23	29.590.517.092,58	-10.429.577.613,35	-35,25
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-964.055.154.875,92	-981.428.968.432,41	17.373.813.556,49	-1,77
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-644.080.401.940,59	-648.414.845.306,73	4.334.443.366,14	-0,67
8.9.05.06	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-620.083.903.656,25	-624.418.347.022,39	4.334.443.366,14	-0,69
8.9.05.90	Otros activos contingentes por contra	-23.996.498.284,34	-23.996.498.284,34	0,00	0,00
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-319.974.752.935,33	-333.014.123.125,68	13.039.370.190,35	-3,92
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-300.813.813.456,10	-303.423.606.033,10	2.609.792.577,00	-0,86
8.9.15.18	Bienes entregados a terceros	-19.160.939.479,23	-29.590.517.092,58	10.429.577.613,35	-35,25

NOTA 10. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

En estas cuentas se registraron todas las responsabilidades contingentes o pretensiones por litigios laborales, Administrativos y Otros, de acuerdo con el informe enviado por la Dirección Jurídica, incluyendo las contingencias entregadas por la Liquidada DNE.

De igual forma registramos los bienes recibidos en la modalidad de comodato con otras entidades contables públicas.

Codigo	Descripcion	Sep 30-2022	Sep 30-2021	Variación	% variación
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	4.426.993.399.813,83	3.967.981.815.116,18	459.011.584.697,65	11,57
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	4.426.993.399.813,83	3.967.981.815.116,18	459.011.584.697,65	11,57
9.1.20.01	Civiles	375.121.027,67	114.072.294,72	261.048.732,95	228,84
9.1.20.02	Laborales	180.966.960,96	423.544.269,69	-242.577.308,73	-57,27
9.1.20.04	Administrativos	4.426.437.311.825,20	3.967.444.198.551,77	458.993.113.273,43	11,57
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-4.426.993.399.813,83	-3.967.981.815.116,18	-459.011.584.697,65	11,57
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-4.426.993.399.813,83	-3.967.981.815.116,18	-459.011.584.697,65	11,57
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-4.426.993.399.813,83	-3.967.981.815.116,18	-459.011.584.697,65	11,57

Respecto a la partida que se registra en cuentas de orden por los procesos judiciales se hace por la eventual posibilidad de pérdida judicial de acuerdo al manejo probatorio y precedente judicial. Se disminuye cuando se termina el proceso en forma favorable para la entidad o cuando se pasa al rubro de contingencias para asumir el pago por que ya hay un fallo de primera instancia en contra de la entidad.

NOTA 11. INGRESOS FISCALES



Los Ingresos están constituyendo los beneficios económicos percibidos por el MJD durante el periodo contable al 30 de septiembre de 2022.

El saldo de Ingresos está representado en:

Codigo	Descripcion	Sep 30-2022	Sep 30-2021	Variación	% variación
4	INGRESOS	158.820.781.429,78	121.870.671.111,36	36.950.110.318,42	30,32
4.1	INGRESOS FISCALES	7.653.553.761,97	15.804.667.209,11	-8.151.113.447,14	-51,57
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	46.599.163.586,38	43.717.835.338,82	2.881.328.247,56	6,59
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	73.028.841.983,03	61.096.317.223,53	11.932.524.759,50	19,53
4.8	OTROS INGRESOS	31.539.222.098,40	1.251.851.339,90	30.287.370.758,50	2.419,41

A continuación, se detallan los ingresos del rubro 41 Ingresos Fiscales:

Codigo	Descripcion	Sep 30-2022	Sep 30-2021	Variación	% variación
4.1	INGRESOS FISCALES	7.653.553.761,97	15.804.667.209,11	-8.151.113.447,14	-51,57
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	7.693.137.220,14	15.805.702.929,11	-8.112.565.708,97	-51,33
4.1.10.01	Tasas	437.135.185,00	130.381.959,00	306.753.226,00	235,27
4.1.10.02	Multas y sanciones	9.999.806,00	4.542.650,00	5.457.156,00	120,13
4.1.10.46	Licencias	5.497.087.027,96	15.670.778.320,11	-10.173.691.292,15	-64,92
4.1.10.61	Contribuciones	1.748.915.201,18	0,00	1.748.915.201,18	100,00
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-39.583.458,17	-1.035.720,00	-38.547.738,17	3.721,83
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-39.583.458,17	-1.035.720,00	-38.547.738,17	3.721,83

Ingresos Fiscales No Tributarios, corresponden a los recaudos generados en el rubro TASAS: por la expedición del Certificado de Carencia de Informes de Tráficos de Estupefacientes (CCITE); Multas y Sanciones: refleja las sanciones practicadas al centro de conciliación Fundación Abraham Lincoln y al Centro de conciliación Asociación Equidad Jurídica; Licencias: por la expedición de licencias de cannabis tanto a contado como a crédito según informes mensuales enviados por la Subdirección de Sustancias Químicas; y contribuciones, ingresos recibidos por concepto de la Ley 1743 de 2014, correspondiente a los recaudos de junio 2021 a mayo 2022 por parte de la Rama Judicial.

Devoluciones y Descuentos (DB), corresponde a las devoluciones de ingresos por concepto de expedición del Certificado de Carencia de Informes de Tráficos de Estupefacientes (CCITE) y por la expedición de licencias de cannabis de acuerdo a los procedimientos para la realización de dicha solicitud.

NOTA 12. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Lo ingresos por transferencias representan los recursos provenientes de terceros y que están orientados al cumplimiento de un fin propósito, actividad o proyecto específico sin que la Entidad deba entregar algo a cambio.

Con corte a 30 de septiembre de 2022, las Transferencias y Subvenciones está representada de la siguiente manera:



Codigo	Descripcion	Sep 30-2022	Sep 30-2021	Variación	% varicación
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	46.599.163.586,38	43.717.835.338,82	2.881.328.247,56	6,59
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	46.599.163.586,38	43.717.835.338,82	2.881.328.247,56	6,59
4.4.28.02	Para proyectos de inversión	19.157.670.337,10	18.589.865.431,07	567.804.906,03	3,05
4.4.28.03	Para gastos de funcionamiento	26.168.000.000,00	25.049.893.466,91	1.118.106.533,09	4,46
	Bienes y recursos en efectivo procedentes de organismos internacionales	2.190.000,00	0,00	2.190.000,00	100,00
4.4.28.28	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de empresas públicas	1.267.511.584,28	0,00	1.267.511.584,28	100,00
4.4.28.29	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado	3.791.665,00	0,00	3.791.665,00	100,00
4.4.28.30					

Otras Transferencias, para Proyectos de Inversión, corresponde a los valores reconocidos por la Superintendencia de Notariado y Registro, recursos pertenecientes al sector justicia en el marco de la ley 55 de 1985; para Gastos de Funcionamiento: se encuentran los ingresos por concepto de giro de recursos del Fondo para la Rehabilitación, Inversión Social y Lucha Contra el Crimen Organizado – FRISCO; y finalmente están las donaciones que le han realizado a la Entidad: La UNODC por valor de \$2.190.000,00, la Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad La convivencia y la No Repetición por valor de \$1.267.511.584,28, y EcoRenueva SAS, por valor de \$3.791.665,00 respaldadas con los reportes de ingreso a Almacén y detallados en las Conciliaciones mensuales del Grupo de Almacén.

NOTA 13. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Estas operaciones se originan en pagos y reintegros a través de la tesorería para el pago de los gastos incluidos en el Presupuesto y se relaciona a continuación:

Codigo	Descripcion	Sep 30-2022	Sep 30-2021	Variación	% varicación
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	73.028.841.983,03	61.096.317.223,53	11.932.524.759,50	19,53
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	70.765.006.445,52	59.425.719.131,83	11.339.287.313,69	19,08
4.7.05.08	Funcionamiento	55.570.056.943,00	43.543.192.029,68	12.026.864.913,32	27,62
4.7.05.10	Inversión	15.194.949.502,52	15.882.527.102,15	-687.577.599,63	-4,33
4.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	91.466.989,51	45.735.032,70	45.731.956,81	99,99
4.7.20.81	Devoluciones de ingreso	91.466.989,51	45.735.032,70	45.731.956,81	99,99
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	2.172.368.548,00	1.624.863.059,00	547.505.489,00	33,70
4.7.22.01	Cruce de cuentas	2.172.368.548,00	1.624.863.059,00	547.505.489,00	33,70

Fondos Recibidos: Corresponden a los fondos recibidos de la Dirección del Tesoro Nacional – DTN para cubrir los gastos asignados en el presupuesto de la vigencia fiscal del 2022, los cuales se presentan por afectación automática por parte del sistema SIIF Nación II.

Operaciones de Enlace, se registran las devoluciones de ingresos con corte a septiembre 30 de 2022.

Operaciones sin flujo de efectivo, se registran los valores correspondientes a las compensaciones de las deducciones a la DIAN, y la cuota de fiscalización y auditaje con corte a septiembre 30 de 2022.

NOTA 14. OTROS INGRESOS

El saldo de Otros Ingresos corresponde a:



Codigo	Descripcion	Sep 30-2022	Sep 30-2021	Variación	% varicación
4.8	OTROS INGRESOS	31.539.222.098,40	1.251.851.339,90	30.287.370.758,50	2.419,41
4.8.02	FINANCIEROS	828.627.237,14	597.784.973,94	230.842.263,20	38,62
4.8.02.33	Otros intereses de mora	768.104.009,22	543.674.117,91	224.429.891,31	41,28
4.8.02.90	Otros ingresos financieros	60.523.227,92	54.110.856,03	6.412.371,89	11,85
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	30.710.594.861,26	654.066.365,96	30.056.528.495,30	4.595,33
4.8.08.05	Ganancia por baja en cuentas de activos	3.534.296.549,00	0,00	3.534.296.549,00	100,00
4.8.08.15	Fotocopias	226.830,00	17.520,76	209.309,24	1.194,64
4.8.08.26	Recuperaciones	26.984.896.981,98	615.175.360,44	26.369.721.621,54	4.286,54
4.8.08.51	Ganancia por derechos en fideicomiso	190.754.500,28	38.873.484,76	151.881.015,52	390,71
4.8.08.62	Costas procesales a favor de la entidad	420.000,00	0,00	420.000,00	100,00

Ingresos Financieros, en el rubro de otros intereses de mora, se reflejan los intereses generados por la expedición de licencias de cannabis a crédito; y los otros ingresos financieros por valor de \$60.523.227,92 corresponden a los intereses generados por la suscripción de contratos con la federación Nacional de Departamentos por \$53.746.564,34; con el FUPAD por \$ 902.530,00; Universidad del Rosario \$411.088,00; y la Organización de Estados Iberoamericanos OEI por \$5.463.045,00.

Ingresos Diversos, se reclasifican los ingresos obtenidos en: ganancia por baja e cuentas de activos no financieros por el pago del inmueble por parte de Sociedad de Activos Especiales (SAE) ubicado en el municipio de Cartagena – Bolívar, predio en Múcura sector Caribe por \$3.534.296.549,00; Recuperaciones refleja el ingreso a Almacén No. 508 por reintegro de elementos devolutivos entregados a la Comisión para el Esclarecimiento de la Verdad la Convivencia y la No Repetición en Comodato por valor de \$12.123.605.700,00, los pagos por cobro coactivo de exfuncionarios sancionados, el traslado por parte de la SAE a la deuda de la nación según documento CONPES No. 3277 de 2004, mediante el cual se define la estrategia para la expansión de la oferta nacional de cupos penitenciarios y carcelarios en los años 2004 al 2009. La Ganancia por derechos en fideicomiso corresponden a los ingresos generados por los dineros aportados para el proyecto ministerios por el patrimonio autónomo constituido con la Agencia Nacional de Infraestructura Virgilio Barco Vargas por valor de \$190.754.500,28.

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Esta cuenta se encuentra representada por los gastos que realiza la entidad para el pago del personal, tanto de salarios como de sus componentes y de otros gastos necesarios para el normal funcionamiento para su cometido estatal.

De igual forma los gastos por concepto de los proyectos, convenios e inversiones propios de la parte misional de la entidad, las provisiones por concepto de los litigios y demandas por procesos fallados en contra de la entidad.

Codigo	Descripcion	Sep 30-2022	Sep 30-2021	Variación	% varicación
5	GASTOS	140.126.131.091,09	119.116.041.300,13	21.010.089.790,96	17,64
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	55.300.915.213,53	51.863.564.962,83	3.437.350.250,70	6,63
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.058.854.016,39	15.075.518.628,47	-12.016.664.612,08	-79,71
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	9.008.670.186,83	5.292.140.743,00	3.716.529.443,83	70,23
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	70.191.988.898,92	46.565.569.804,14	23.626.419.094,78	50,74
5.8	OTROS GASTOS	2.565.702.775,42	319.247.161,69	2.246.455.613,73	703,67

De acuerdo con el nuevo marco normativo, también se registran el deterioro, las depreciaciones y las amortizaciones de los bienes de la entidad que se causan de manera mensual por parte del grupo de almacén y por los recaudos de las operaciones interinstitucionales, entre otros.



Código	Descripción	Sep 30-2022	Sep 30-2021	Variación	% variación
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	55.300.915.213,53	51.863.564.962,83	3.437.350.250,70	6,63
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	16.229.224.746,57	15.364.458.519,00	864.766.227,57	5,63
5.1.01.01	Sueldos	12.974.783.166,57	12.506.140.962,00	468.642.204,57	3,75
5.1.01.03	Horas extras y festivos	108.931.989,00	81.321.454,00	27.610.535,00	33,95
5.1.01.05	Gastos de representación	227.307.684,00	211.767.871,00	15.539.813,00	7,34
5.1.01.10	Prima técnica	1.849.737.627,00	1.519.006.231,00	330.731.396,00	21,77
5.1.01.19	Bonificaciones	1.014.754.418,00	994.473.053,00	20.281.365,00	2,04
5.1.01.23	Auxilio de transporte	32.944.869,00	30.832.630,00	2.112.239,00	6,85
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	20.764.993,00	20.916.318,00	-151.325,00	-0,72
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	28.852.110,00	14.099.003,70	14.753.106,30	104,64
5.1.02.01	Incapacidades	28.852.110,00	14.099.003,70	14.753.106,30	104,64
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.508.338.800,00	3.254.869.015,00	253.469.785,00	7,79
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	611.244.800,00	543.200.500,00	68.044.300,00	12,53
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	1.178.488.800,00	1.099.755.500,00	78.733.300,00	7,16
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	67.685.400,00	69.454.315,00	-1.768.915,00	-2,55
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras	1.650.919.800,00	1.542.458.700,00	108.461.100,00	7,03
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	764.381.200,00	679.392.000,00	84.989.200,00	12,51
5.1.04.01	Aportes al icbf	458.464.800,00	407.444.600,00	51.020.200,00	12,52
5.1.04.02	Aportes al sena	76.503.300,00	68.021.700,00	8.481.600,00	12,47
5.1.04.03	Aportes a la esap	76.503.300,00	68.021.700,00	8.481.600,00	12,47
5.1.04.04	Aportes a escuelas industriales e institutos	152.909.800,00	135.904.000,00	17.005.800,00	12,51
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	5.109.261.930,00	4.937.687.559,00	171.574.371,00	3,47
5.1.07.01	Vacaciones	985.348.431,00	809.612.822,00	175.735.609,00	21,71
5.1.07.02	Cesantías	1.266.216.216,00	1.157.427.880,00	108.788.336,00	9,40
5.1.07.04	Prima de vacaciones	668.580.573,00	585.149.685,00	83.430.888,00	14,26
5.1.07.05	Prima de navidad	1.207.827.933,00	1.437.060.541,00	-229.232.608,00	-15,95
5.1.07.06	Prima de servicios	607.181.748,00	624.401.472,00	-17.219.724,00	-2,76
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	79.693.303,00	68.997.081,00	10.696.222,00	15,50
5.1.07.90	Otras primas	294.413.726,00	255.038.078,00	39.375.648,00	15,44
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	39.976.760,00	0,00	39.976.760,00	100,00
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	39.976.760,00	0,00	39.976.760,00	100,00
5.1.11	GENERALES	29.524.448.666,96	27.522.629.616,13	2.001.819.050,83	7,27
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	69.808.598,00	443.954.021,00	-374.145.423,00	-84,28
5.1.11.14	Materiales y suministros	114.441.535,95	40.746.366,84	73.695.169,11	180,86
5.1.11.15	Mantenimiento	473.525.936,82	805.464.235,69	-331.938.298,87	-41,21
5.1.11.17	Servicios públicos	421.575.944,51	243.954.193,60	177.621.750,91	72,81
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	527.437.849,00	319.734.416,00	207.703.433,00	64,96
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y	1.419.000,00	2.606.600,00	-1.187.600,00	-45,56
5.1.11.22	Fotocopias	723.050,00	0,00	723.050,00	100,00
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	577.047.987,00	271.522.553,75	305.525.433,25	112,52
5.1.11.25	Seguros generales	183.607.238,00	570.545.679,00	-386.938.441,00	-67,82
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	98.221.092,40	63.418.665,81	34.802.426,59	54,88
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante	1.189.176.248,98	381.131.067,07	808.045.181,91	212,01
5.1.11.54	Organización de eventos	39.694.114,00	0,00	39.694.114,00	100,00
5.1.11.65	Intangibles	1.136.803.031,90	779.659.671,59	357.143.360,31	45,81
5.1.11.66	Costas procesales	779.179.436,16	0,00	779.179.436,16	100,00
5.1.11.78	Comisiones	9.724.573,00	0,00	9.724.573,00	100,00
5.1.11.79	Honorarios	18.929.174.179,60	11.490.190.366,00	7.438.983.813,60	64,74
5.1.11.80	Servicios	4.791.020.717,64	12.109.701.779,78	-7.318.681.062,14	-60,44
5.1.11.90	Otros gastos generales	181.868.134,00	0,00	181.868.134,00	100,00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	96.431.000,00	90.429.250,00	6.001.750,00	6,64
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	68.080.000,00	62.573.000,00	5.507.000,00	8,80
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	28.351.000,00	27.856.250,00	494.750,00	1,78

En el rubro de la cuenta de administración y operación, se encuentran los sueldos y salarios y todos los gastos devengados y pagados al Recurso Humano y los emolumentos de se derivan de la prestación de servicios, al igual que los pagos realizados a los proyectos y convenios administrativos



que suscribe la entidad, el pago al personal contratado por prestación de servicios para el apoyo en el desarrollo y cumplimiento de las funciones de cometido estatal, de igual forma los demás servicios pagados por la entidad para su normal funcionamiento.

NOTA 16. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

De acuerdo a lo establecido en el nuevo marco normativo, en ésta cuenta se registran el deterioro, las depreciaciones de la propiedad planta y equipo y las amortizaciones de los intangibles de la entidad. Igualmente, las provisiones de los litigios o los proceso fallados en contra de la entidad en primera instancia, en cumplimiento del Manual de Procedimientos en su capítulo V, los cuales dejan de ser una pretensión, se retiran de las cuentas de orden para convertirse en un pasivo que muy seguramente implique el desembolso o pago a un demandante, al igual que los pagos de sentencias que son trasladados de otras entidades y que por competencias deben ser cancelados por la entidad y por los mayores valores entre lo provisionado y lo efectivamente pagado.

Todo lo anterior, de acuerdo con los informes de almacén y los de la Dirección Jurídica que son enviados al Grupo de Gestión Financiera y Contable.

Los saldos con corte a 30 de septiembre de 2022 son los siguientes:

Codigo	Descripcion	Sep 30-2022	Sep 30-2021	Variación	% variación
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.058.854.016,39	15.075.518.628,47	-12.016.664.612,08	-79,71
5.3.51	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	210.300.304,84	0,00	210.300.304,84	100,00
5.3.51.03	Construcciones en curso	210.300.304,84	0,00	210.300.304,84	100,00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	780.264.780,58	1.294.405.963,61	-514.141.183,03	-39,72
5.3.60.01	Edificaciones	126.597.919,86	594.690.116,06	-468.092.196,20	-78,71
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	2.292.993,53	9.382.353,78	-7.089.360,25	-75,56
5.3.60.05	Equipo médico y científico	8.646.882,36	190.120,59	8.456.761,77	4.448,10
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	79.075.378,46	93.687.267,17	-14.611.888,71	-15,60
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	368.707.978,02	388.264.621,37	-19.556.643,35	-5,04
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	77.903.142,26	179.618.168,34	-101.715.026,08	-56,63
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2.699.304,48	159.958,79	2.539.345,69	1.587,50
5.3.60.12	Bienes de arte y cultura	5.045.045,04	0,00	5.045.045,04	100,00
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	63.712.616,90	4.005.864,77	59.706.752,13	1.490,48
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	45.583.519,67	24.407.492,74	21.176.026,93	86,76
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	365.405.665,89	303.784.848,81	61.620.817,08	20,28
5.3.66.05	Licencias	144.196.467,06	82.546.133,31	61.650.333,75	74,69
5.3.66.06	Softwares	221.209.198,83	221.238.715,50	-29.516,67	-0,01
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	1.702.883.265,08	13.477.327.816,05	-11.774.444.550,97	-87,36
5.3.68.03	Administrativas	1.702.883.265,08	13.477.327.816,05	-11.774.444.550,97	-87,36

NOTA 17. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

En esta cuenta se registraron los valores girados de acuerdo con la suscripción de contratos y convenios por el rubro de transferencias y subvenciones.



Codigo	Descripcion	Sep 30-2022	Sep 30-2021	Variación	% varicación
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	9.008.670.186,83	5.292.140.743,00	3.716.529.443,83	70,23
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	7.377.742.888,93	4.358.234.147,00	3.019.508.741,93	69,28
5.4.23.90	Otras transferencias	7.377.742.888,93	4.358.234.147,00	3.019.508.741,93	69,28
5.4.24	SUBVENCIONES	1.630.927.297,90	933.906.596,00	697.020.701,90	74,63
5.4.24.09	Subvención por programas con el sector	1.499.981,90	0,00	1.499.981,90	100,00
5.4.24.11	Subvención por programas con los hogar	1.629.427.316,00	933.906.596,00	695.520.720,00	74,47

Otras transferencias, representa el valor de los recursos por pago de contratos por prestación de servicios.

Subvenciones, refleja el valor del pago por el pago de la cuota de contribución del acuerdo de cooperación entre el Gobierno de Colombia y el Instituto Latinoamericano de las Naciones Unidas para la prevención del Delito y el tratamiento del Delincuente-ILANUD por valor de \$1.499.981,90; y el pago realizado a los contratos por prestación de servicios de acuerdo al marco de los contratos suscritos para fines determinados por Subvenciones.

NOTA 18. OPERACIONES INTERINTITUCIONALES

En este rubro se registra los ingresos y reintegros generados por el Ministerio y consignados a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional, por concepto de certificados de carencia, licencias de cannabis, traslados del sector justicia (Superintendencia de Notariado y Registro), de la Rama Judicial, excedentes financieros y demás ingresos que son incorporados por el módulo de ingresos, tales como las licencias e incapacidades.

Codigo	Descripcion	Sep 30-2022	Sep 30-2021	Variación	% varicación
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	70.191.988.898,92	46.565.569.804,14	23.626.419.094,78	50,74
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	70.191.988.898,92	46.565.569.804,14	23.626.419.094,78	50,74
5.7.20.80	Recaudos	70.191.988.898,92	46.565.569.804,14	23.626.419.094,78	50,74

NOTA 19. OTROS GASTOS

En este rubro, se registra el valor de los gastos por sentencias, los gastos por pérdidas por baja en cuentas de activos no financieros, los gastos por aportes en organismos internacionales, las pérdidas por derechos en fideicomisos que son las erogaciones del proyecto ministerios administrados por la Agencia Nacional de Infraestructura Virgilio Barco Vargas.

Codigo	Descripcion	Sep 30-2022	Sep 30-2021	Variación	% varicación
5.8	OTROS GASTOS	2.565.702.775,42	319.247.161,69	2.246.455.613,73	703,67
5.8.04	FINANCIEROS	14.156.158,00	0,00	14.156.158,00	100,00
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	14.156.158,00	0,00	14.156.158,00	100,00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	2.499.813.458,08	272.351.918,46	2.227.461.539,62	817,86
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	1.950.175.795,99	175.392.708,28	1.774.783.087,71	1.011,89
5.8.90.23	Aportes en organismos internacionales	548.960.925,00	52.808.534,10	496.152.390,90	939,53
5.8.90.35	Perdida por derechos en fideicomiso	525.879,09	13.853.206,81	-13.327.327,72	-96,20
5.8.90.90	Otros gastos diversos	150.858,00	946.188,00	-795.330,00	-84,06
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	51.733.159,34	44.494.512,70	7.238.646,64	16,27
5.8.93.01	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	51.733.159,34	44.494.512,70	7.238.646,64	16,27



Gastos Financieros, refleja el valor de la reclasificación de incapacidades según el reporte enviado por el Grupo de Gestión Humana por valor de \$11.114.878,00 y la reclasificación de la cuenta por cobrar a MinHacienda del señor Yalmar Elsin por prescripción a causa de la terminación unilateral del contrato 322 de 2017 por fuerza mayor.

Gastos diversos, la pérdida por baja en cuenta de activos no financieros refleja las salidas de almacén No. 1143 y No. 1164 por devolución de dos vehículos a la SAE según resolución 277 de marzo de 2022, por valor de \$ 243.811.870,62; aportes en organismos internacionales por valor de \$548.960.925 está representado en el pago de la cuota del tratado constitutivo de la conferencia de ministros de justicia de los países Iberoamericanos – COMJIB por \$50.521.464 y a TELECAFÉ por la organización y operación logística de la asamblea aniversario de la Conferencia de Ministros de Justicia de los países Iberoamericanos por \$498.439.461; la Perdida por derecho en fideicomiso, gastos operacionales y servicios bancarios del contrato interadministrativo No. 374-2013 del Proyecto Ministerios Agencia Nacional Inmobiliaria Virgilio Barco Vargas por \$525.879,09.

Devoluciones y descuentos ingresos fiscales, refleja las devoluciones realizadas en la solicitud de certificados de carencia y por expedición de licencia de cannabis por valor de \$51.733.159,34