

FONDO DE ASISTENCIA JURIDICA NAVAL



NIT.8301012588

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

PREPARADO BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF

a Diciembre 31 de 2019

Cifras en pesos colombianos

INGRESOS

INGRESOS ORDINARIOS	Nota 11	
Aportes Asociados activos		948.630.142
Aportes Asociados Retirados inactivos		12.931.871
Aportes Asociados Cremil		62.726.927
Total Ingresos Brutos		1.024.288.940
Devoluciones y rechazos aportes		(1.150.359)
Total Ingresos Ordinarios		1.023.138.581 ✓

GASTOS ORDINARIOS	Nota 12	
HONORARIOS ABOGADOS CONTRATO Y REP LEGAL		737.830.400
HONORARIOS ABOGADOS POR CASOS		64.072.200
HONORARIOS CASOS ESPECIALES Art.		35.495.632
TIQUETES AEREO Y GASTOS REPRESENTACION LEGALES		15.559.614
IMPUESTO PREDIAL E ICA		9.751.659
DIGITACION CONTABLE		4.979.000
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD		7.700.000
PAPELERIA, TONER Y OTROS OFICINA-SEGUROS		14.163.000
SERVICIOS PUBLICOS Y TELEFONIA CORREOS Y REPARACIONES LOCATIV		5.711.176
PROYECTOS ESPECIALES-CAPACITACION		20.955.053
DEPRECIACION CORRIENTE		8.960.000
		10.651.528
Total gastos Ordinarios		935.829.262

EXCEDENTE BRUTO

INGRESOS EXTRAORDINARIOS	Nota 13	
No operacionales-Rendimientos CDTs		42.583.294
No operacionales-Rendimientos Credicorp		22.741.223
Recuperaciones contratos		11.650.000
Total Ingresos extraordinarios		76.974.517 ✓

GASTOS EXTRAORDINARIOS	Nota 14	
Gastos bancarios		4.428.560
Gravamen financiero 4 x mil		3.755.126
Total Gastos extraordinarios		8.183.686

EXCEDENTE DEL EJERCICIO	Nota 15	156.100.150
RESERVA PROTECCION DE APORTES 20%		31.220.030
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO		124.880.120

VICTOR MANUEL SALCEDO CAMARGO
Representante Legal
CC.6715655

OLGA LUCIA SANCHEZ GOMEZ
Contador
T.P: 52329-T

OSCAR JULIAN PERDOMO
Revisor Fiscal
T.P:123898

FONDO DE ASISTENCIA JURIDICA NAVAL



NIT.8301012588

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
PREPARADO BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF
a Diciembre 31 de 2018-2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2018	2019
INGRESOS		
INGRESOS ORDINARIOS	Nota 11	
Aportes Asociados	929.799.177	948.630.142
Aportes Asociados Retirados	11.826.680	12.931.871
Aportes Asociados Cremil	47.004.231	62.726.927
Excedente bruto	988.630.088	1.024.288.940
Devolucion aportes	(1.985.779)	(1.150.359)
Total Ingresos Ordinarios	986.644.309	1.023.138.581
GASTOS ORDINARIOS	Nota 12	
HONORARIOS ABOGADOS CONTRATO Y REP LEGAL	739.165.392	737.830.400
HONORARIOS ABOGADOS POR CASOS	49.125.000	64.072.200
HONORARIOS CASOS ESPECIALES Art.	54.040.000	35.495.632
TIQUETES AEREOS Y GASTOS DE REPRESENTACION LEGALES	15.483.958	15.559.614
IMPUESTO PREDIAL E ICA	2.112.200	9.751.659
DIGITACION CONTABLE	4.369.000	4.979.000
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	5.745.000	7.700.000
PAPELERIA, TONER Y OTROS OFICINA	16.891.694	14.163.000
SERVICIOS PUBLICOS Y TELEFONIA, CORREOS Y REPARACIONI	3.636.378	5.711.176
PROYECTOS ESPECIALES	14.586.344	20.955.053
DEPRECIACION CORRIENTE	2.742.500	8.960.000
Total gastos Ordinarios	917.821.475	935.829.262
EXCEDENTE BRUTO	68.822.834	87.309.319
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	Nota 13	
No operacionales-Rendimientos CDTs	24.220.032	42.583.294
No operacionales-Rendimientos Credicorp	23.073.129	22.741.223
Recuperacion contratos	-	11.650.000
Total Ingresos extraordinarios	47.293.161	76.974.517
GASTOS EXTRAORDINARIOS	Nota 14	
Gastos bancarios	4.200.840	2.702.527
Comisiones bancarias	1.018.000	1.100.512
Impuestos asumidos	84.049	625.521
Gravamen financiero 4 x mil	3.514.008	3.755.126
Total Gastos extraordinarios	8.816.897	8.183.686
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	107.299.098	156.100.150
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	Nota 15	
RESERVA PROTECCION DE APORTES 20%	21.459.820	31.220.030
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO	85.839.278	124.880.120

VICTOR MANUEL SALGADO CAMARGO
Representante Legal
CC.6715655

DLGA LUCIA SANCHEZ GOMEZ
Contador
T.P: 52329-T

OSCAR JULIAN PERDOMO
Revisor Fiscal
T.P:123898

FONDO DE ASISTENCIA JURIDICA NAVAL



NIT.8301012588

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
PREPARADO BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF
a Diciembre 31 de 2017-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2018	2019	Variacion	
			Valor absoluto	%
INGRESOS				
INGRESOS ORDINARIOS Nota 11				
Aportes Asociados	929.799.177	948.630.142	18.830.965	2
Aportes Asociados Retirados	11.826.680	12.931.871	1.105.191	9
Aportes Asociados Cremil	47.004.231	62.726.927	15.722.696	33
Excedente bruto	988.630.088	1.024.288.940	35.658.852	4
Devoluciones Aportes	(1.985.779)	(1.150.359)	835.420	(42)
Total Ingresos Ordinarios	986.644.309	1.023.138.581	36.494.272	4
GASTOS ORDINARIOS Nota 12				
HONORARIOS ABOGADOS CONTRATO Y REP LEGAL	739.165.392	737.830.400	(1.334.992)	(0,2)
HONORARIOS ABOGADOS POR CASOS	49.125.000	64.072.200	14.947.200	30
HONORARIOS CASOS ESPECIALES	54.040.000	35.495.632	(18.544.368)	(34)
TIQUETES AEREOS Y GASTOS DE REPRESENTACION LEGALES	15.483.958	15.559.614	75.656	0,5
IMPUESTO PREDIAL E ICA	2.112.200	9.751.659	7.639.459	362
DIGITACION CONTABLE	4.369.000	4.979.000	610.000	14
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	5.745.000	7.700.000	1.955.000	34
PAPELERIA, TONER Y OTROS OFICINA	16.891.694	14.163.000	(2.728.694)	(16)
SERVICIOS PUBLICOS Y TELEFONIA, CORREOS Y REPARACION	3.636.378	5.711.176	2.074.798	57
PROYECTOS ESPECIALES	14.586.344	20.955.053	6.368.709	44
DEPRECIACION CORRIENTE	2.742.500	8.960.000	6.217.500	227
	9.924.009	10.651.528	727.519	7
Total gastos Ordinarios	917.821.475	935.829.262	18.007.787	2
EXCEDENTE BRUTO	68.822.834	87.309.319	18.486.485	27
INGRESOS EXTRAORDINARIOS Nota 13				
No operacionales-Rendimientos CDTs	24.220.032	42.583.294	18.363.262	76
No operacionales-Rendimientos Credicorp	23.073.129	22.741.223	(331.906)	(1)
Recuperacion contratos	-	11.650.000	11.650.000	100
Total Ingresos extraordinarios	47.293.161	76.974.517	29.681.356	62,8
GASTOS EXTRAORDINARIOS Nota 14				
Gastos bancarios	4.200.840	2.702.527	(1.498.313)	(36)
Comisiones bancarias	1.018.000	1.100.512	82.512	8
Impuestos asumidos	84.049	625.521	541.472	644
Gravamen financiero 4 x mil	3.514.008	3.755.126	241.118	7
Total Gastos extraordinarios	8.816.897	8.183.686	(633.211)	(7)
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	107.299.098	156.100.150	48.801.052	45
EXCEDENTE DEL EJERCICIO Nota 15	107.299.098	156.100.150	48.801.052	45
RESERVA PROTECCION DE APORTES 20%	21.459.820	31.220.030	9.760.210	45
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO	85.839.278	124.880.120	39.040.842	45

VICTOR MANUEL SALCEDO CAMARGO
Representante Legal
CC.6715655

OLGA LUCIA SANCHEZ GOMEZ
Contador
T.P: 52329-T

OSCAR JULIAN PERDOMO
Revisor Fiscal
T.P:123898

FONDO DE ASISTENCIA JURIDICA NAVAL



NIT.8301012588

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PREPARADO BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF

a Diciembre 31 de 2019

Cifras en pesos colombianos

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Banco Davivienda Cuenta Corriente		166.731.960	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	Nota 3		166.731.960
Davivienda-CDTS		715.000.000	
Fonval-Credicorp		514.804.115	
ACTIVOS FINANCIEROS	Nota 4		1.229.804.115
De contratistas		1.775.633	
Davivienda-CDTS		21.497.578	
INGRESOS POR COBRAR	Nota 5		23.273.211
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			1.419.809.286
Terreno Oficina		657.720.000	
Construccion Oficina		67.620.000	
Muebles y Enseres		28.842.700	
Equipos		7.906.663	
Equipo de Computacion		22.876.224	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Nota 6		784.965.587
Depreciacion acumulada			(38.718.461)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			746.247.126
Convenios servicios y papeleria	Nota 7	949.991	949.991
TOTAL ACTIVO			2.167.006.403
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Asistencia Juridica fija		-	
Asistencia Juridica Casos comunes		73.298.463	
Asistencia Juridica Casos especiales Art.16		71.323.490	
Servicios Contabilidad		341.609	
Otras cuentas por pagar		6.029.970	
CUENTAS POR PAGAR	Nota 8		150.993.532
Retencion en la fuente		1.381.697	
Retencion Ica		614.876	
Ica por pagar		696.000	
PASIVOS POR IMPUESTOS	Nota 9		2.692.573
TOTAL PASIVO CORRIENTE			153.686.105
TOTAL PASIVO			153.686.105
PATRIMONIO			
RESERVA PROTECCION APORTES			396.469.505
UTILIDAD DEL PERIODO			124.880.120
EXCEDENTES RETENIDOS			1.491.970.673
EXCEDENTES RETENIDOS			1.491.970.673
TOTAL PATRIMONIO	Nota 10		2.013.320.298
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			2.167.006.403

VICTOR MANUEL SALCEDO CAMARGO
Representante Legal
CC.6715655

OLGA LUCIA SANCHEZ GOMEZ
Contador
T.P: 52329-T

OSCAR JULIAN PERDOMO
Revisor Fiscal
T.P:123898

FONDO DE ASISTENCIA JURIDICA NAVAL



NIT.8301012588

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PREPARADO BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF
a Diciembre 31 de 2019

Cifras en pesos colombianos

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Banco Davivienda Cuenta Corriente		166.731.960	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	Nota 3		166.731.960
Davivienda-CDTS		715.000.000	
Fonval-Credicorp		514.804.115	
ACTIVOS FINANCIEROS	Nota 4		1.229.804.115
De contratistas		1.775.633	
Davivienda-CDTS		21.497.578	
INGRESOS POR COBRAR	Nota 5		23.273.211
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			1.419.809.286
Terreno Oficina		657.720.000	
Construccion Oficina		67.620.000	
Muebles y Enseres		28.842.700	
Equipos		7.906.663	
Equipo de Computacion		22.876.224	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Nota 6		784.965.587
Depreciacion acumulada			(38.718.461)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			746.247.126
Convenios servicios y papeleria	Nota 7	949.991	949.991
TOTAL ACTIVO			2.167.006.403
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Asistencia Juridica fija		-	
Asistencia Juridica Casos comunes		73.298.463	
Asistencia Juridica Casos especiales Art.16		71.323.490	
Servicios Contabilidad		341.609	
Otras cuentas por pagar		6.029.970	
CUENTAS POR PAGAR	Nota 8		150.993.532
Retencion en la fuente		1.381.697	
Retencion Ica		614.876	
Ica por pagar		696.000	
PASIVOS POR IMPUESTOS	Nota 9		2.692.573
TOTAL PASIVO CORRIENTE			153.686.105
TOTAL PASIVO			153.686.105
PATRIMONIO			
RESERVA PROTECCION APORTES			396.469.505
UTILIDAD DEL PERIODO			124.880.120
EXCEDENTES RETENIDOS			1.491.970.673
EXCEDENTES RETENIDOS			1.491.970.673
TOTAL PATRIMONIO	Nota 10		2.013.320.298
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			2.167.006.403

VICTOR MANUEL SALCEDO CAMARGO
Representante Legal
CC.6715655

OLGA LUCIA SANCHEZ GOMEZ
Contador
T.P: 52329-T

OSCAR JULIAN PERDOMO
Revisor Fiscal
T.P:123898

FONDO DE ASISTENCIA JURIDICA NAVAL



NIT. 830.101.258-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
PREPARADO BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF

(Cifras expresadas en pesos colombianos)


ACTIVO	2018	2019	PASIVO	2018	2019
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Banco Davivienda Cuenta Corriente	622.311.842	166.731.960	CUENTAS POR PAGAR	64.764.463	73.298.463
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	622.311.842	166.731.960	Asistencia Jurídica Casos Comunes	77.875.510	71.323.490
Davivienda-CTS	137.000.000	715.000.000	Asistencia Jurídica Casos Especiales Art.16	274.560	341.609
Fonval-Credicorp	492.062.892	514.804.115	Servicios Contabilidad	4.546.352	6.029.970
ACTIVOS FINANCIEROS	629.062.892	1.229.804.115	Otras cuentas por pagar	147.460.885	150.993.532
Davivienda-CDTS y Otros	4.424.355	23.273.211	PASIVOS POR IMPUESTOS		
RENDIMIENTOS POR COBRAR	4.424.355	23.273.211	Retencion en la Fuente a pagar	1.742.750	1.381.697
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.255.799.089	1.419.809.286	Impuesto de Industria y Comercio retenido	708.261	1.310.876
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS	2.451.011	2.692.573
Terreno Oficina	657.720.000	657.720.000	TOTAL PASIVO CORRIENTE	149.911.896	153.686.105
Construccion Oficina	67.620.000	67.620.000	TOTAL PASIVO	149.911.896	153.686.105
Muebles y enseres	27.043.000	28.842.700			
Equipos	8.906.663	7.906.663			
Equipo de Computacion y enseres	17.772.735	22.876.224			
Depreciacion Acumulada	(28.066.933)	(38.718.461)	PATRIMONIO		
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	750.995.465	746.247.126	Reserva Proteccion de aportes acumulada	365.249.475	396.469.505
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO			Excedente neto del ejercicio	85.839.278	124.880.120
Servicios pagados por anticipado	337.490	949.991	Excedente retenidos ejercicios anteriores	1.351.430.923	1.491.970.673
TOTAL SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	337.490	949.991	Valorizacion Inmueble sede FAJARO	54.700.472	-
TOTAL ACTIVO	2.007.132.044	2.167.006.403	TOTAL PATRIMONIO	1.857.220.148	2.013.320.298
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.007.132.044	2.167.006.403

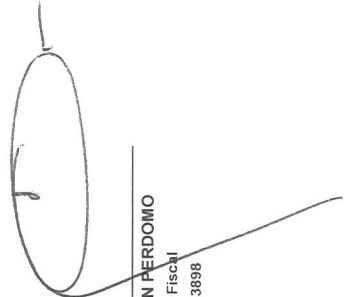
Nota 8

Nota 9

Nota 10


VICTOR MANUEL SALCEDO CAMARGO
 Representante Legal
 C.C. 67115655


OLGA LUCIA SANCHEZ GOMEZ
 Contador
 T.P.: 52329-T


OSCAR JULIAN PERDOMO
 Revisor Fiscal
 T.P.: 123898

FONDO DE ASISTENCIA JURIDICA NAVAL



NIT. 830.101.258-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
PREPARADO BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO	2018		2019		Variacion	
	Valor absoluto	%	Valor absoluto	%	Valor absoluto	%
ACTIVO CORRIENTE						
Banco Davivienda Cuenta Corriente	622.311.842	(455.579.882)	166.731.960	(455.579.882)	(73)	13
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	622.311.842	(455.579.882)	166.731.960	(455.579.882)	(73)	(8)
Davivienda-CTS	137.000.000	715.000.000	578.000.000	422	24	24
Fonval-Credicorp	492.062.892	514.804.115	22.741.223	5	33	33
ACTIVOS FINANCIEROS	629.062.892	1.229.804.115	600.741.223	95	3.532.647	2
Davivienda-CDTS y Otros	4.424.355	23.273.211	18.848.856	426		
RENDIMIENTOS POR COBRAR	4.424.355	23.273.211	18.848.856	426		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.255.799.089	1.419.809.286	164.010.197	13		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO						
Terreno Oficina	657.720.000	-	657.720.000	-		
Construccion Oficina	67.620.000	-	67.620.000	-		
Muebles y enseres	27.043.000	1.799.700	28.842.700	7		
Equipos	8.906.663	(1.000.000)	7.906.663	(11)		
Equipo de Computacion y enseres	17.772.735	22.876.224	5.103.489	29		
Depreciacion Acumulada	(28.066.933)	(38.718.461)	(10.651.528)	38		
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	750.995.465	746.247.126	(4.748.339)	(1)		
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO						
Servicios pagados por anticipado	337.490	949.991	612.501	181		
TOTAL SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	337.490	949.991	612.501	181		
TOTAL ACTIVO	2.007.132.044	2.167.006.403	159.874.359	8		
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
CUENTAS POR PAGAR						
Asistencia Juridica Casos Comunes	64.764.463	73.298.463	8.534.000	13		
Asistencia Juridica Casos Especiales Art.	77.875.510	71.323.490	(6.552.020)	(8)		
Servicios Contabilidad	274.560	341.609	67.049	24		
Otras cuentas por pagar	4.546.352	6.029.970	1.483.618	33		
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	147.460.885	150.993.532	3.532.647	2		
PASIVOS POR IMPUESTOS						
Retencion en la Fuente a pagar	1.742.750	1.381.697	(361.053)	(21)		
Impuesto de Industria y Comercio retenido	708.261	1.310.876	602.615	85		
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS	2.451.011	2.692.573	241.562	10		
TOTAL PASIVO CORRIENTE	149.911.896	153.686.105	3.774.209	3		
TOTAL PASIVO	149.911.896	153.686.105	3.774.209	3		
PATRIMONIO						
Reserva Proteccion de aportes acumulada	365.249.475	396.469.505	31.220.030	9		
Excedente del ejercicio	85.839.278	124.880.120	39.040.842	45		
Excedente retenidos ejercicios anteriores	1.351.430.923	1.491.970.673	140.539.750	10		
Valorizacion Inmueble sede FAJARC	54.700.472	-	(54.700.472)	-		
TOTAL PATRIMONIO	1.857.220.148	2.013.320.298	156.100.150	8		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.007.132.044	2.167.006.403	159.874.359	8		

Nota 8

Nota 9

Nota 10

VICTOR MANUEL SALCEDO CAMARGO
Representante Legal
CC.6715665

OLGA LUCIA SANCHEZ GOMEZ
Contador
T.P: 62329-T

OSCAR JULIAN PERDOMO
Revisor Fiscal
T.P:123898

FONDO DE ASISTENCIA JURIDICA DE LA ARMADA NACIONAL



NIT. 830.101.258-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
2018-2019

Cifras en pesos colombianos

	Nota 10	Saldo A Dic 01 de 2019	Incremento	Disminucion	Saldo a Dic 31 de 2019
Patrimonio a Enero 01 de 2019		1.857.220.148	-	0	-
Excedente neto del ejercicio		0	31.220.030	0	-
Reserva proteccion aportes		0	39.040.842	0	-
Excedente retenidos ejercicios anteriores		0	85.839.278	0	2.013.320.298
TOTAL PATRIMONIO 2019		156.100.150	156.100.150	0	2.013.320.298
	Nota 10	Saldo A Dic 01 de 2018	Incremento	Disminucion	Saldo a Dic 31 de 2018
Patrimonio a Enero 01 de 2018		1.750.047.951	-	0	-
Excedente neto del ejercicio		0	-	39.695.740	-
Reserva proteccion aportes		0	21.459.820	0	-
Excedente retenidos ejercicios anteriores		0	125.408.117	0	1.857.220.148
TOTAL PATRIMONIO 2018		146.867.937	146.867.937	39.695.740	1.857.220.148

VICTOR MANUEL SALCEDO CAMARGO
Representante Legal
CC.6715655

[Signature]
OLGA LUCIA SANCHEZ GOMEZ
Contador
T.P: 52329-T

OSCAR JULIAN PERDOMO
Revisor Fiscal
T.P:123898

FONDO DE ASISTENCIA JURIDICA DE LA ARMADA NACIONAL



NIT. 830.101.258-8
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 a Diciembre 31 de 2019
 Cifras en pesos colombianos

		2018	2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Resultado del ejercicio	Nota 15	107.299.098	124.880.120
Mas Depreciacion	Nota 6	9.924.009	10.651.528
T.EFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES		117.223.107	135.531.648
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES			
Menos aumento de Deudores	Nota 5	4.424.355	(18.848.856)
Menos umento de Activos Diferidos	Nota 7	(518.741)	(612.501)
Mas aumento en Cuentas por Pagar	Nota 9	39.087.660	3.532.647
Mas aumento en Impuestos Gravámenes y tasas	Nota 9	1.567.894	241.562
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		44.561.168	(15.687.148)
ACTIVIDADES DE INVERSION			
Mas Aumento o disminucion en Inversiones	Nota 4	120.073.129	-
Mas Compra Propiedad Planta y equipo	Nota 6	(601.000)	(5.903.189)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		119.472.129	(5.903.189)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
Excedente del ejercicio	Nota 10	-	(124.880.120)
De Inversiones(CDTS y Credicorp)	Nota 4	(248.084.384)	(600.741.223)
Capital social-Patrimonio	Nota 15	-	156.100.150
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		(248.084.384)	(569.521.193)
TOTAL AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO		33.172.020	(455.579.882)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL AÑO ANTERIOR	Nota 3	589.139.822	622.311.842
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A 31 DE DICIEMBRE		622.311.842	166.731.960

VICTOR MANUEL SALCEDO CAMARGO
 Representante Legal
 CC.6715655

OLGA LUCIA SANCHEZ GOMEZ
 Contador
 T.P: 52329-T

OSCAR JULIAN PERDOMO
 Revisor Fiscal
 T.P: 123898

FONDO DE ASISTENCIA JURIDICA NAVAL- FAJANAV



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

A Diciembre 31 de 2018 y 31 de Diciembre de 2019

Nota 1. Entidad reportante

El Fondo de Asistencia Jurídica Naval –FAJANAV, Por reforma a sus Estatutos con Acta N. 04 de Junio 19 de 2019, cambio su razón social lo que antes se denominaba como Fondo de Asistencia Jurídica de la Armada Nacional FAJARC; con NIT. 830.101.258-8 y domicilio principal en la ciudad de Bogotá, fue constituido por medio de Acta de fecha 9 de Abril de 2002 otorgada en Asamblea constitutiva inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 10 de Abril de 2002 bajo el Número 00048371 del Libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro. Con nueva vigencia hasta el 31 de Diciembre de 2030.

El Fondo de Asistencia Jurídica Naval –FAJANAV, es una asociación solidaria sin Ánimo de lucro destinada a la defensa, protección, promoción y divulgación del Derecho Internacional Humanitario y de los derechos Humanos.

Propende por el acceso eficaz y eficiente a la administración de justicia de sus afiliados. Tendrá como objeto principal prestar el servicio de Asesoría Jurídica y asistencia judicial en el área del Derecho Penal, Penal militar, Disciplinario, Fiscal, Civil, laboral y seguridad social, de Familia y en los procesos que se adelanten con ocasión del régimen de responsabilidad administrativa, inclusive los recursos extraordinarios de revisión y casación en las diferentes jurisdicciones; al personal de oficiales, suboficiales, Infantes de Marina Profesionales en el servicio activo y en retiro, y personal civil al servicio de la Armada Nacional, siempre que sean afiliados al Fondo de Asistencia Jurídica Naval –FAJANAV.

Nota 2. Declaración de cumplimiento de la normatividad para Pymes y principales políticas contables.

Sistema Contable: La elaboración de la Contabilidad y preparación de Estados Financieros del Fondo de Asistencia Jurídica Naval –FAJANAV está de acuerdo a las normas y prácticas de contabilidad, así mismo los Estados Financieros se presentan de acuerdo a la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF para Pymes.

La entidad genera un conjunto completo de estados financieros, que comprende: un Estado de Situación Financiera; un Estado de resultados; un estado de cambios en el Patrimonio neto; un Estado de flujos de efectivo; y el estado de notas a los Estados Financieros

Unidad Monetaria: De acuerdo a las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada para realizar los registros contables y elaboración de los Estados Financieros es el Peso colombiano.

Instrumentos financieros:

Los instrumentos financieros de la entidad son registrados inicialmente al costo y consisten en

efectivo, equivalentes en efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, inversiones en cartera colectiva a largo plazo, Inversiones en CDT convertibles aun plazo no menor de tres meses. Al 31 de diciembre, estos instrumentos financieros son registrados a su costo *amortizado*, debido a la naturaleza de los mismos.

Propiedades. Planta y Equipo: se registran por su costo de adquisición. Su depreciación se realiza con el método de Línea recta.

Los gastos operacionales y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

Reconocimiento de Ingresos y Costos: Los Ingresos, Costos y gastos se contabilizan en la medida de su ocurrencia.

Nota 3. Efectivo y equivalente al efectivo

	Periodo terminado		Variación	
	Diciembre 2018	Diciembre 2019	Valor absoluto	Porcentual %
ACTIVO CORRIENTE				
Banco Davivienda Cta. Crrte N.473069994688	622.311.842	166.731.960	(455.579.882)	(73)
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	622.311.842	166.731.960	(455.579.882)	(73)

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de Liquidez inmediata en, Cuentas corrientes en entidades Bancarias disponible para el desarrollo de su actividad social la cuenta se encuentra conciliada.

Nota 4. Activos financieros

	Periodo terminado		Variación	
	Diciembre 2018	Diciembre 2019	Valor absoluto	Porcentual %
ACTIVO CORRIENTE				
Inversión CDTS-Davivienda	137.000.000	715.000.000	578.000.000	422
Inversión Fonval-Credicorp Capital	492.062.892	514.804.115	22.741.223	5
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	629.062.892	1.229.804.115	600.741.223	95
Rendimientos por Cobrar CDT	4.424.355	23.273.211	18.848.856	426
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.255.799.089	1.419.809.286	164.010.197	13

Esta cuenta representa el valor de los títulos valores y cualquier tipo de inversión que ha sido adquirida con el propósito principal de obtener rendimientos capitalizables, a 31 de Diciembre la Entidad presenta saldo por las inversiones en un fondo de inversiones FONVAL-CREDICORP CAPITAL y CDTS Banco Davivienda a continuación se describen los títulos así:

NUMERO	VALOR	FECHA APERTURA	DURACION (Días)	FECHA VENCIMIENTO
2694504	70.000.000	Julio 17-2019	226	Febrero 19-2020
2694505	70.000.000	Julio 17-2019	256	Marzo 17-2020
2694506	80.000.000	Julio 17-2019	286	Abril 16-2020
2821260	50.000.000	Diciembre 19-2019	150	Mayo 18-2020
2821266	30.000.000	Diciembre 27 -2019	144	Mayo 21-2020
2821267	83.000.000	Diciembre 27 -2019	174	Junio 21-2020
2821268	83.000.000	Diciembre 27 -2019	234	Agosto 21-2020
2821269	83.000.000	Diciembre 27 -2019	264	Sept 21-2020
2821270	83.000.000	Diciembre 27 -2019	294	Octubre 21-2020
2821271	83.000.000	Diciembre 27 -2019	324	Nov 21-2020
TOTAL	715.000.000			

Igualmente se tiene en la entidad financiera CREDICORP las siguientes inversiones FONVAL por valor de \$1.950.775 y FONVAL DEUDA CORPORATIVA \$512.853.340 para un total de \$514.804.115.

Nota 5. Rendimientos y Otros por cobrar

	Periodo terminado		Variación	
	Diciembre 2018	Diciembre 2019	Valor absoluto	Porcentual %
Rendimientos CDTS-Davivienda	4.424.355	21.497.578	17.072.223	386
Otros-Valor pagado por anticipado	0	1.775.633	1.775.633	100
TOTAL POR COBRAR	4.424.355	23.273.211	18.848.856	426
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.255.799.089	1.419.809.286	164.010.197	13

Agrupamos Rendimientos por cobrar en CDT y pactados a Tasa fija, así como algunas cuentas por cobrar que se cancelaron por anticipado a unos contratos de asesoría de casos comunes así:

Victor Sánchez Cruz	1.250.100
Víctor Salcedo Camargo	445.533
Yulika Gizet Sierra	80.000
Total	1.775.633

Nota 6. Propiedades planta y equipo

Se detalla la propiedad planta y equipo del fondo de asistencia Jurídica Naval así:

ACTIVOS	VALOR	DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 31-2019
Terreno Oficina	657.720.000	0
Inmueble Oficina	67.620.000	13.524.000
Muebles y enseres	28.842.700	9.515.408
Equipos y seguridad	7.906.663	2.007.746
Equipos computo	22.876.224	13.671.307
TOTAL ACTIVOS	784.965.587	38.718.461

A continuación se presentan las variaciones del periodo 2018 y 2019 de esta cuenta así:

	Periodo terminado		Variación	
	Diciembre 2018	Diciembre 2019	Valor absoluto	Porcentual %
Terreno oficina	657.720.000	657.720.000	0	0
Inmueble oficina	67.620.000	67.620.000	0	0
Muebles y enseres	27.043.000	28.842.700	1.799.700	7
Equipos y de seguridad	8.906.663	7.906.663	(1.000.000)	(11)
Equipos computo	17.772.735	22.876.224	5.103.489	29
Depreciación acumulada	(28.066.933)	(38.718.461)	(10.651.528)	38
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	750.995.465	746.247.126	(4.748.339)	(1)

Agrupar las cuentas que registran los bienes de propiedad del ente económico y los bienes de cualquier naturaleza con el objetivo de ser empleados en forma permanente para el desarrollo del giro normal de las actividades de la entidad asociado a su depreciación corriente acumulada de acuerdo a la normatividad vigente por método de Línea Recta.

Nota 7. Servicios pagados por anticipado

	Periodo terminado		Variación	
	Diciembre 2018	Diciembre 2019	Valor absoluto	Porcentual %
Servicios telefonía e internet	337.490	949.991	612.501	181

TOTAL SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	337.490	949.991	612.501	181
TOTAL ACTIVO	2.007.132.044	2.167.006.403	159.854.359	8

Comprende los gastos que el fondo ha pagado anticipadamente con el fin de desarrollar su objeto social y amortizable mes a mes durante el periodo como es al Proveedor Claro Comcel saldo a favor a Dic 31 de 2019 el valor de \$ 949.991 por servicios de Telefonía e Internet.

Nota 8. Cuentas por pagar

	Periodo terminado		Variación	
	Diciembre 2018	Diciembre 2019	Valor absoluto	Porcentual %
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
Asistencia jurídica común	64.764.463	73.298.463	8.534.000	13
Asistencia jurídica Art.16	77.875.510	71.323.490	(6.552.020)	(8)
Servicios Contabilidad	274.560	341.609	67.049	24
Otras Cuentas por pagar	4.546.352	6.029.970	1.483.618	33
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	147.460.885	150.993.532	3.532.647	2

Representa el valor de los compromisos y obligaciones adquiridas a favor de terceros en el desarrollo del objeto social de asesoría y representación jurídica de sus afiliados y por adquisiciones de servicios varios necesarios para el funcionamiento, se presentan de varias vigencias teniendo en cuenta que los procesos no desarrollan en un año, si no dependiendo de la complejidad puede transcurrir varios vigencias, a continuación se detalla los contratos que a la fecha no se han culminado así:

ASISTENCIA JURIDICA CASOS COMUNES

PROFESIONAL	CONTRATOS No.	AÑO	VALOR
ADOLFO BUSTOS MORENO	51	2017	750.000
ALEJANDRO GARCIA URDANETA	17	2018	1.110.626
ANA CALIXTA REYES	42	2017	1.500.000
ANTONIO JOSE VASQUEZ	67	2014	750.000
	59	2016	500.000
ARMANDO RAFAEL BALLESTAS	19	2019	1.600.000
	66	2015	1.000.000
ASTRID NATHALIA VEGA	47	2016	300.000
	55	2016	504.830
BEATRIZ ELIANA CEDEÑO	70	2017	750.000

CARLOS ALBERTO RUIZ	46	2016	1.250.000
	.04	2018	1.000.000
CARLOS JULIO TORRES	10	2019	1.500.000
CAROLINA GALEANO SARMIENTO	66	2016	750.000
CASTA MARIA HERRERA	12	2018	1.000.000
CLAUDIA GOMEZ FIGUEROA	21	2019	1.250.000
DIEGO LEON AGUDELO	32	2019	750.000
ELSA ISABEL CERVANTES	11	2019	1.000.000
FAVIO ALEXANDER GALINDO	71	2015	400.000
FERNEY GUILLERMO CALVO	76	2015	1.000.000
HELBERT AUGUSTO LOPEZ	25	2019	1.320.000
	72	2017	2.500.000
HILDA LILIANA LOZADA	74	2017	750.000
	.05	2018	1.000.000
HUGO FERNANDO TORO	22	2019	1.500.000
INES ANDREA PEREZ	34	2019	750.000
JAIME EDUARDO GOMEZ	43	2013	400.000
JAIRO NEIRA TRESPALACIOS	24	2018	1.600.000
JHON JAIRO TOVAR	73	2015	750.000
JOSE GREGORIO SARMIENTO	27	2019	1.000.000
JOSE VICENTE GUTIERRES	54	2014	600.000
JULIETH MARIA PETRO	72	2016	500.000
LADY VIVIANA ROJAS	47	2014	1.000.000
LEONARDO ANTONIO TORRES	19	2018	1.000.000
LUIS ALFONSO SOTO	15	2019	2.500.000
LUIS EDER BULLA	33	2019	1.000.000
LUISA FERNANDA OROZCO	18	2019	1.000.000
	60	2017	1.200.000
	69	2017	500.000
	70	2017	750.000
LUZ MYRIAN ROBLEDO	.03	2018	1.000.000
	.07	2018	750.000
	15	2018	600.000
MARCO ANTONIO GONZALEZ	51	2017	1.464.007
	50	2015	1.250.000
	50	2016	1.250.000
	38	2017	750.000
	76	2017	1.250.000
MARCO TULIO MANOSALVA	.08	2018	750.000
	.06	2019	1.500.000
	23	2019	1.350.000
	25	2019	900.000
MARIA ANGELICA CASTILLO	17	2019	1.900.000
MARIA CONSUELO BOTERO	69	2015	1.200.000

	87	2015	800.000
	78	2015	900.000
	45	2016	1.000.000
	43	2017	750.000
MARY LUZ PUELLO	11	2018	1.115.000
MIRNA SEPULVEDA	13	2019	1.500.000
NEMESIO ANTONIO ARANGO	.09	2018	750.000
NICOLAS ANTONIO BOLAÑOS	16	2018	1.000.000
PATRICIA ELIZABETH ARENAS	55	2017	500.000
RAUL FABIAN LENDO	14	2018	1.500.000
RESPOSABLE HUMAN MISSION SAS	.08	2019	1.000.000
REYNALDO RINCON PEÑUELA	23	2018	1.600.000
RICHARD ANTONIO ARENAS	30	2019	750.000
ROSARIO ESPAÑA QUIROZ	63	2016	750.000
SIRLI LORENA RESTREPO	29	2019	1.584.000
VICTOR CRUZ SANCHEZ	20	2019	1.600.000
TOTAL CASOS COMUNES			73.298.463

ASISTENCIA JURIDICA CASOS ESPECIALES

PROFESIONAL	CONTRATOS	AÑO	VALOR
ALVARO ROLANDO PEREZ Y ASOCIADOS	63	2015	8.899.970
CARLOS HERNAN ESCOBAR	62	2015	8.900.000
CESAR AUGUSTO OTALVARO	80	2015	13.900.000
FRANCISCO VILLACOB NAVARRO	66	2016	1.250.000
LOMBANA & LOMBANA ABOGADOS SAS	72	2014	13.850.000
LUIS ALFONSO SOTO	15	2019	5.000.000
MD FORENSING CONSULTING	50	2016	1.719.154
MIGUEL MARIANO TORRALVO	61	2016	5.000.000
REYNALDO RINCON PEÑUELA	.01	2018	2.900.000
RUTH CUERVO ORDOÑEZ	.02	2018	9.904.366
TOTAL CASOS ESPECIALES			71.323.490

SERVICIOS CONTABILIDAD

Tercero	Valor
Dagoberto Perilla	341.609

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Tercero	Valor
AyM soft sas	2.500.000
Renova Solutions sas	3.450.000
Marlon Leguizamo Mojica PL-160 Diciembre	79.970
Total Otros	6.029.970

Nota 9. Pasivos por Impuestos

	Periodo terminado		Variación	
	Diciembre 2018	Diciembre 2019	Valor absoluto	Porcentual %
Retención en la fuente a pagar	1.742.750	1.381.697	(361.053)	(21)
Impuesto Ica por pagar Rendimientos Inversiones	0	696.000	696.000	100
Retención Industria y Comercio a pagar	708.261	614.876	(95.072)	13
TOTAL, PASIVOS POR IMPUESTOS	2.451.011	2.692.573	240.475	10
TOTAL, PASIVO CORRIENTE	149.911.896	153.686.105	3.774.209	3
TOTAL, PASIVOS	149.911.896	153.686.105	3.774.209	3

Conceptos por impuestos por pagar a nivel Nacional a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y Distrital a la Alcaldía Distrital de Bogotá.

Nota 10. Patrimonio

	Periodo terminado		Variación	
	Diciembre 2018	Diciembre 2019	Valor absoluto	Porcentual %
Reservas protección aportes acumulada	365.249.475	396.469.505	31.220.030	9
Excedente neto del ejercicio	85.839.278	124.880.120	39.040.842	45
Excedentes retenidos ejercicios anteriores	1.351.430.923	1.491.970.674	140.539.750	10
Valorización sede FAJANAV	54.700.472	0	(54.700.472)	(100)
TOTAL, PATRIMONIO	1.857.220.148	2.013.320.298	156.100.150	8
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO	2.007.132.044	2.167.006.403	159.874.359	8

Revalorización patrimonio – Valorización sede FAJANAV -Avalúo Técnico realizado en 2016

AVALUO TECNICO BIEN INMUEBLE

OFICINAS	663.506.520
TERRENO	657.720.000
CONSTRUCCION-	12.919.528

CONSTRUCCION-VALORIZACION	54.700.472
REPARACIONES Y ADECUACIONES	7.133.008
VALORIZACION PATRIMONIO	54.700.472

De acuerdo a normatividad para el periodo 2019 este rubro se reclasifico a Excedentes retenidos acumulados, dando aplicación a las normas internacionales para pyme.

Nota 11. Ingresos Ordinarios por aportes

	Periodo terminado		Variación	
	Diciembre 2018	Diciembre 2019	Valor absoluto	Porcentual %
Aportes de asociados	929.799.177	948.630.142	18.830.965	2
Aportes de asociados retirados	11.826.680	12.931.871	1.105.191	9
Aportes asociados CREMIL	47.004.231	62.726.927	15.722.696	33
Ingresos Brutos	988.630.088	1.024.288.940	35.658.852	4
Devolución aportes	(1.985.779)	(1.150.359)	835.420	(42)
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	986.644.309	1.023.138.581	36.494.272	4

Representa los ingresos obtenidos por la entidad por conceptos como son los aportes de los asociados en servicio activo y los aportes del personal en retiro de la institución, pero vinculado con el fondo.

Nota 12. Gastos ordinarios y de funcionamiento

GASTOS ORDINARIOS	Periodo terminado		Variación	
	Diciembre 2018	Diciembre 2019	Valor absoluto	Porcentual %
Honorarios abogados y representación legal	739.165.392	737.830.400	(1.334.992)	(0,2)
Honorarios abogados casos comunes	49.125.000	64.072.200	14.947.200	30
Honorarios abogados Casos Especiales	54.040.000	35.495.632	(18.544.368)	(34)
Tiquetes aéreos	15.483.958	15.559.614	75.656	0,5
Legales	2.112.200	9.751.659	7.639.459	362

Impuesto Predial e Ica	4.369.000	4.979.000	610.000	14
Digitación contable	5.745.000	7.700.000	1.955.000	34
Propaganda y Publicidad	16.891.694	14.163.000	(2.728.694)	(16)
Papelería y otros oficina	3.636.378	5.711.176	2.074.798	57
Servicios públicos, telefonía, correos y Reparaciones y adecuaciones	14.586.344	20.955.053	6.368.709	44
Proyectos especiales	2.742.500	8.960.000	6.217.500	227
Depreciación corriente	9.924.009	10.651.528	727.519	7
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	917.821.475	935.829.262	18.007.787	2
EXEDENTE BRUTO	68.822.834	87.309.319	18.486.485	27

Corresponde al rubro de erogaciones necesarias desde el punto de vista administrativo con el fin llevar a cabo el objeto social del ente, así mismo el excedente luego de cumplir con la misión del objeto social.

Nota 13. Ingresos extraordinarios

INGRESOS EXTRAORDINARIOS	Periodo terminado		Variación	
	Diciembre 2018	Diciembre 2019	Valor absoluto	Porcentual %
Por Rendimientos CDT'S Davivienda	24.220.032	42.583.294	18.363.262	76
Por rendimientos Inversión Fonval-Credicorp Capital	23.073.129	22.741.223	(331.906)	(1)
Recuperación contratos	0	11.650.000	11.650.000	100
TOTAL INGRESOS EXTRAORDINARIOS	47.293.161	76.974.517	29.681.356	62.8

Representa los ingresos recibidos por la entidad por conceptos como son rendimientos por rendimientos y en inversiones CDT Davivienda de corto plazo y rendimiento generados por la inversión de Largo plazo en Fonval-Credicorp Capital. Además de recuperaciones en Contratos por asesoría jurídica Rescindidos por varias causas.

Nota 14. Gastos extraordinarios

GASTOS EXTRAORDINARIOS	Periodo terminado		Variación	
	Diciembre 2018	Diciembre 2019	Valor absoluto	Porcentual %
Gastos bancarios	4.200.840	2.702.527	(1.498.313)	(36)

Comisiones bancarias	1.018.000	1.100.512	82.512	8
Impuestos asumidos	84.049	625.521	541.472	644
Gravamen financiero 4 x mil	3.514.008	3.755.126	241.118	7
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	8.816.897	8.183.686	(633.211)	(7)

Valores incurridos necesariamente en el giro normal de manejo cuenta bancos, como son gastos financieros.

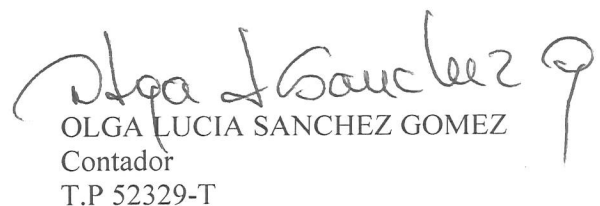
Nota 15. Excedentes del ejercicio

EXCEDENTE DEL EJERCICIO	Periodo terminado		Variación	
	Diciembre 2018	Diciembre 2019	Valor absoluto	Porcentual %
EXCEDENTE	107.299.098	156.100.150	48.801.052	45
RESERVA PROTECCION APORTES 20%	21.459.820	31.220.030	9.760.210	45
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO	85.839.278	124.880.120	39.040.842	45

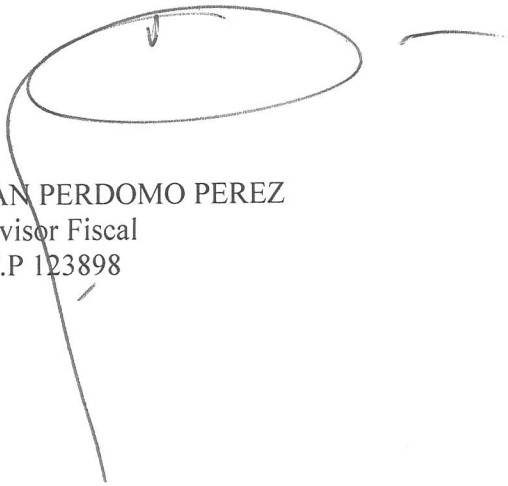
Representa el resultado final de la operación en el año 2018-2019 como excedente de la Entidad y al cual se aplica el 20% para Reserva de protección de aportes de los asociados de acuerdo a la normatividad quedando el Excedente neto del ejercicio el cual incrementa los excedentes acumulados o retenidos de ejercicios anteriores.



VICTOR MANUEL SALCEDO CAMARGO
Representante Legal
C.C. 6715655



OLGA LUCIA SANCHEZ GOMEZ
Contador
T.P 52329-T



OSCAR JULIAN PERDOMO PEREZ
Revisor Fiscal
T.P 123898