

INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PÚBLICO  
ESTADO DE RESULTADOS  
COMPARATIVO A 31 DE OCTUBRE DE 2019 Y 2018  
(Cifras en miles de pesos)

| CÓDIGO                                 | DESCRIPCIÓN   | OCTUBRE DE     |                | VARIACIÓN |                | NOTA        |    |
|--|---|----------------|----------------|-----------|----------------|-------------|----|
|  |   | 2019           | 2018           | ABSOLUTA  | RELATIVA       |             |    |
| <b>INGRESOS</b>                        |   | <b>79.029</b>  | <b>163.436</b> | <b>-</b>  | <b>84.407</b>  | <b>-52%</b> |    |
| 42                                     | VENTA DE BIENES   | 15.490         | 29.237         | -         | 13.747         | -47%        |    |
| 4210                                   | BIENES COMERCIALIZADOS                                  | 15.490         | 29.237         | -         | 13.747         | -47%        | 14 |
| 43                                     | VENTA DE SERVICIOS                                      | 63.532         | 134.185        | -         | 70.653         | -53%        |    |
| 4305                                   | VENTA DE SERVICIOS                                      | 2.332          | 134.185        | -         | 131.853        | -98%        | 15 |
| 4390                                   | OTROS SERVICIOS   | 61.200         | -              | -         | 61.200         | 100%        | 16 |
| 48                                     | OTROS INGRESOS  | 7              | 14             | -         | 7              | -48%        |    |
| 4802                                   | FINANCIEROS   | 7              | 13             | -         | 6              | -45%        |    |
| 4808                                   | OTROS INGRESOS  | -              | 1              | -         | 1              | -100%       |    |
| <b>GASTOS</b>                          |   | <b>614.778</b> | <b>801.258</b> | <b>-</b>  | <b>186.480</b> | <b>-23%</b> |    |
| 51                                     | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN                           | 612.522        | 789.981        | -         | 177.458        | -22%        |    |
| 5108                                   | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                             | -              | 600.925        | -         | 600.925        | -100%       | 17 |
| 5111                                   | GENERALES   | 609.406        | 189.056        | -         | 420.350        | 222%        | 18 |
| 5120                                   | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                       | 3.116          | -              | -         | 3.116          | 100%        | 19 |
| 53                                     | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 2.254          | 11.275         | -         | 9.020          | -80%        |    |
| 5360                                   | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO            | 2.254          | 8.738          | -         | 6.483          | -74%        | 20 |
| 5366                                   | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                     | -              | 2.537          | -         | 2.537          | -100%       | 21 |
| 58                                     | OTROS GASTOS  | 1              | 2              | -         | 1              | -51%        |    |
| 5890                                   | GASTOS DIVERSOS   | 1              | 2              | -         | 1              | -51%        |    |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b> |   | <b>-</b>       | <b>637.822</b> | <b>-</b>  | <b>102.073</b> | <b>-16%</b> |    |

LEANDRO RAMOS

Cédula 79.959.718 de Bogotá D.C.  
Director

CLARA EUGENIA SÁNCHEZ DÍAZ

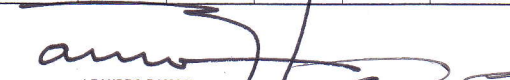
Cédula 35.487.659 de Bogotá D.C.  
Jefe División Administrativa y Financiera

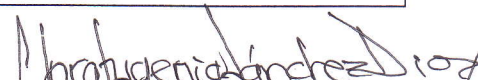
OSCAR EVANGELISTA CUBILLOS CAMELO

Cédula 79.793.125 de Bogotá D.C.  
Contador Público T.P. 85757-T

INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PUBLICO  
NOTAS DE CARACTER ESPECIFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
COMPARATIVO A 31 DE OCTUBRE DE 2019 Y 2018  
(Cifras en miles de pesos)

| No. | CONCEPTO |   | OCTUBRE DE |           | VARIACION |          | DETALLE DE VARIACIONES   |
|-----|----------|---|------------|-----------|-----------|----------|--|
|     | CODIGO   | DESCRIPCION   | 2019       | 2018      | ABSOLUTA  | RELATIVA |  |
| 1   | 1105     | CAJA  | 7.000      | 66.000    | - 59.000  | -89%     | En la vigencia 2019 no se ha realizado constitución de caja menor para viáticos, únicamente para gastos generales.   |
| 2   | 1110     | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                      | 305        | 70.194    | - 69.889  | -100%    | Recaudos por venta de bienes y servicios pendiente de traslado a la Cuenta Única Nacional. Para 2018 corresponde a \$69.8 millones por indemnización única, total y definitiva del reclamo radicado con el no. 340-83-2017-01 y presentado bajo la póliza todo riesgo daños materiales entidades estatales no. 340-83-994000000001 expedida por la ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA S.A., como consecuencia de los daños por agua en elementos del almacén, el 8 de noviembre de 2017. Cor.signada el 30 de octubre a 2018.   |
| 3   | 1905     | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO                   | 1.189      | 2.717     | - 1.528   | -56%     | Amortizaciones de seguros causadas en el periodo.  |
| 4   | 1908     | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN                       | 3.608.759  | 4.250.378 | - 641.619 | -15%     | Ejecución presupuestal de gastos pagados e ingresos recaudados en el periodo.  |
| 5   | 1670     | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                       | 35.994     | 12.222    | 23.772    | 195%     | Adquisición de 3 computadores portátiles, tipo estación de trabajo. Según el costo individual de adquisición de cada equipo y las políticas contables de la PGN, se cumplen las condiciones para clasificar los equipos adquiridos como activo.  |
| 6   | 1685     | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | 12.387     | 8.738     | 3.649     | 42%      | La depreciación de las propiedades, planta y equipos acumula 22 meses desde su valoración inicial por la adopción del Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno el 1 de enero de 2018. Se incrementó por la depreciación de los nuevos equipos de cómputo adquiridos.   |
| 7   | 1975     | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)          | 3.045      | 2.537     | 507       | 20%      | La amortización de activos intangibles acumula 22 meses desde su valoración inicial por la adopción del Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno el 1 de enero de 2018.  |
| 8   | 2407     | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                                | 16         | 69.940    | - 69.924  | -100%    | Para 2018, corresponde a \$69.816 por indemnización única, total y definitiva del reclamo radicado con el no. 340-83-2017-01 y presentado bajo la póliza todo riesgo daños materiales entidades estatales no. 340-83-994000000001, como consecuencia de los daños por agua en mercancía, el 8 de noviembre de 2017; la imputación presupuestal del ingreso se registrará una vez la Dirección General del Presupuesto Público Nacional - DGPPN autorice a la Administración del SIF la creación del rubro presupuestal de ingresos respectivo. Los \$124 restantes son tres reintegros presupuestales de viáticos, consignados en octubre pero registrados en noviembre de 2018. Los \$16 a octubre de 2019 son reintegros presupuestales aplicados en el mes siguiente.   |
| 9   | 2436     | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE                 | 3.929      | 1.488     | 2.441     | 164%     | Según la dinámica de las retenciones practicadas y pagadas.  |
| 10  | 2901     | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS                               | 6.800      | -         | 6.800     | 100%     | Saldo de los aportes realizados por la Universidad de los Andes con ocasión del convenio 207-005-2018 (\$68), para estudio sobre migración en algunos municipios con flujo migratorio, Acandí, Unguía, Turbo, Maicao, Rioacha y Soacha, según cláusula sexta Valor y aportes del convenio y séptima Forma de Gestión de Recursos. Se reconocen como ingresos de acuerdo con el grado de avance informado por el Supervisor del Convenio (90% al 31 de octubre de 2019).  |
| 11  | 3109     | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                         | 1.162.450  | -         | 1.162.450 | 100%     | Reclasificación del saldo de la cuenta Impactos por la transición al nuevo marco de regulación (\$308.640) y el Déficit del ejercicio anterior (\$793.810) de conformidad con el Instructivo 001 del 18-12-2018 cambio del periodo contable 2018-2019 y el Oficio de marzo de 2019 - Vigencia cuenta 3145 de la Contaduría General de la Nación.   |
| 12  | 3110     | RESULTADO DEL EJERCICIO                                     | 535.749    | 637.822   | 102.073   | -16%     | Resultado de la reducción del 23% en los gastos y del 52% en los ingresos.   |
| 13  | 3145     | IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN     | -          | 368.640   | 368.640   | -100%    | Reclasificación del saldo a la cuenta 3109 Resultados de ejercicios anteriores, de conformidad con el Instructivo 001 del 18-12-2018 - Cambio del periodo contable 2018-2019 y el oficio de marzo de 2019 - Vigencia cuenta 3145, de la Contaduría General de la Nación.   |
| 14  | 4210     | BIENES COMERCIALIZADOS                                      | 15.480     | 29.207    | - 13.727  | -47%     | Menor dinámica en la venta de las publicaciones.   |
| 15  | 4305     | VENTA DE SERVICIOS  | 2.332      | 134.180   | - 131.853 | -98%     | Menor dinámica en la venta de capacitaciones.  |
| 16  | 4390     | OTROS SERVICIOS   | 61.200     | -         | 61.200    | 100%     | Reconocimiento de ingresos con ocasión del convenio 207-005-2018 celebrado con la Universidad de los Andes, según el porcentaje de avance (90%) informado por el Supervisor del convenio. Saldo en la cuenta 2901 (Nota 10).   |
| 17  | 5108     | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                                 | -          | 600.925   | - 600.925 | -100%    | Aplicación del nuevo catálogo de clasificación presupuestal. Reclasificación honorarios, según concepto de la Contaduría General de la Nación radicado 20192000006241 del 26-02-2019.  |
| 18  | 5111     | GENERALES   | 609.406    | 189.056   | 420.350   | 222%     | Materiales y suministros \$11.629.<br>Arrendamiento operativo por Feria del Libro \$5.273.<br>Viáticos y gastos de viaje \$69.109. Es decir, \$2.927 (4,4%) más que el registrado a octubre de 2018.<br>Publicidad y propaganda (Stand en Feria del Libro) \$3.997.<br>Impresos y publicaciones \$47.697, incluye elaboración de 1.000 juegos de la herramienta educativa "Estás pillado" por \$15.470 al Grupo Vector S.A.S. Esto es \$52.407 (52%) menos que el valor registrado al mismo periodo de 2018.<br>Comunicaciones y transporte \$1.804.<br>Seguros \$4.241.<br>Organización de eventos, servicios prestados por el Casino Central de Oficiales de la Fuerza Aérea Colombiana \$9.330.<br>Honorarios \$456.325, que corresponde a \$21.247 (4,8%) más que los causados al mismo corte del año precedente, cuando estaban registrados en la cuenta 5108 - Gastos de personal diversos y 5111-Generales.<br>Aplicación del nuevo catálogo de clasificación presupuestal.<br>Reclasificación honorarios, según concepto de la Contaduría General de la Nación radicado 20192000006241 del 26-02-2019. |
| 19  | 5120     | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                           | 3.116      | -         | 3.116     | 100%     | Retenciones practicadas por la Contraloría Municipal de Bucaramanga en el pago de la cuenta por pagar por el Contrato Interadministrativo 01 de 2018, así: Estampilla Pro-Uis \$588, Estampilla Pro-Hospital \$588, Estampilla Pro-Desarrollo \$588, Ordenanza 012 \$58,8, Ordenanza 012 \$58,8, Ordenanza 012 \$58,8, Pro bienestar del anciano \$588, y Pro cultura \$588.   |
| 20  | 5360     | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                | 2.254      | 8.738     | - 6.483   | -74%     | Reducción en las depreciaciones de las propiedades, planta y equipo reconocidas en el periodo, debido a que en diciembre de 2018 varios elementos del activo completaron su vida útil contable.  |
| 21  | 5366     | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                         | -          | 2.537     | - 2.537   | -100%    | Nula amortización de los intangibles reconocida en el periodo, debido a que su vida útil contable culminó en diciembre de 2018.  |

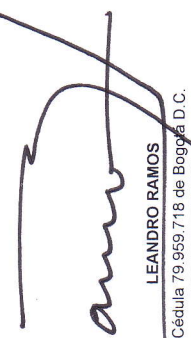
  
**LEANDRO RAMOS**  
Cédula 79.959.716 de Bogotá D.C.  
Director

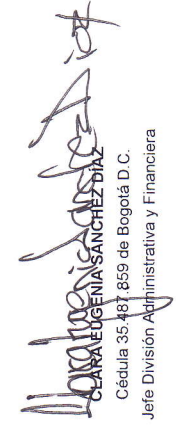
  
**OSCAR EVANGELISTA CUBILLOS CAMELO**  
Cédula 79.793.125 de Bogotá D.C.  
Contador Público T.P. 85757-T

  
**CLARA CECILIA SÁNCHEZ DÍAZ**  
Cédula 33.487.859 de Bogotá D.C.  
Jefe División Administrativa y Financiera

INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PÚBLICO  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
COMPARATIVO A 31 DE OCTUBRE DE 2019 Y 2018  
(Cifras en miles de pesos)

| CÓDIGO | ACTIVO  | OCTUBRE DE |           | VARIACIÓN |          | NOTA  | CÓDIGO | PASIVO  | OCTUBRE DE |           | VARIACIÓN |           | NOTA    |
|--------|---|------------|-----------|-----------|----------|-------|--------|---|------------|-----------|-----------|-----------|---------|
|        |   | 2019       | 2018      | ABSOLUTA  | RELATIVA |       |        |   | 2019       | 2018      | ABSOLUTA  | RELATIVA  |         |
|        | <b>CORRIENTE</b>  | 3.617.253  | 4.389.288 | -         | 772.035  | -18%  |        | <b>CORRIENTE</b>  | 10.745     | 71.428    | -         | 60.683    | -85%    |
| 11     | EFFECTIVO   | 7.305      | 136.194   | -         | 128.889  | -95%  | 24     | CUENTAS POR PAGAR                                       | 3.945      | 71.428    | -         | 67.483    | -94%    |
| 1105   | CAJA  | 7.000      | 66.000    | -         | 59.000   | -89%  | 2407   | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                            | 16         | 69.940    | -         | 69.924    | -100%   |
| 1110   | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                      | 305        | 70.194    | -         | 69.889   | -100% | 2436   | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE             | 3.929      | 1.488     | -         | 2.441     | 164%    |
| 19     | <b>OTROS ACTIVOS</b>  | 3.609.948  | 4.253.095 | -         | 643.147  | -15%  | 29     | <b>OTROS PASIVOS</b>                                    | 6.800      | -         | -         | 6.800     | 100%    |
| 1905   | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO                   | 1.189      | 2.717     | -         | 1.528    | -53%  | 2901   | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS                           | 6.800      | -         | -         | 6.800     | 100%    |
| 1908   | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN                       | 3.608.759  | 4.250.378 | -         | 641.619  | -15%  |        | <b>TOTAL PASIVO</b>                                     | 10.745     | 71.428    | -         | 60.683    | -85%    |
|        | <b>NO CORRIENTE</b>   | 25.000     | 5.385     | -         | 19.615   | 364%  |        | <b>PATRIMONIO</b>                                       |            |           |           |           |         |
| 16     | <b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>                          | 24.767     | 4.644     | -         | 20.122   | 433%  |        |   |            |           |           |           |         |
| 1665   | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA                       | 1.160      | 1.160     | -         | -        | -     | 31     | HACIENDA PÚBLICA  | 3.631.508  | 4.323.245 | -         | 691.737   | -16%    |
| 1670   | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                       | 35.994     | 12.222    | -         | 23.772   | 195%  | 3105   | CAPITAL FISCAL  | 5.329.707  | 5.329.707 | -         | -         | -       |
| 1685   | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | -          | 12.387    | -         | 8.738    | 42%   | 3109   | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                     | -          | 1.162.450 | -         | 1.162.450 | 100%    |
|        |   |            |           |           |          |       | 3110   | RESULTADO DEL EJERCICIO                                 | -          | 535.749   | -         | 637.822   | 102.073 |
| 19     | <b>OTROS ACTIVOS</b>  | 233        | 741       | -         | 507      | -69%  | 3145   | IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN | -          | -         | -         | 368.640   | -100%   |
| 1970   | INTANGIBLES   | 3.278      | 3.278     | -         | -        | -     |        | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                 | 3.631.508  | 4.323.245 | -         | 691.737   | -16%    |
| 1975   | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)          | -          | 3.045     | -         | 2.537    | 20%   |        | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                        | 3.642.253  | 4.394.673 | -         | 752.420   | -17%    |
|        | <b>TOTAL ACTIVO</b>   | 3.642.253  | 4.394.673 | -         | 752.420  | -17%  |        |   |            |           |           |           |         |
|        |   |            |           |           |          |       |        | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>                      |            |           |           |           |         |
|        |   |            |           |           |          |       | 9306   | ACREEDORAS DE CONTROL                                   | 3.113      | 3.113     | -         | -         | -       |
|        |   |            |           |           |          |       | 9915   | ACREEDORAS POR CONTRA (DB)                              | -          | 3.113     | -         | 3.113     | -       |

  
LEANDRO RAMOS  
Cédula 79.959.718 de Bogotá D.C.  
Director

  
CLARA EUGENIA SANCHEZ DIAZ  
Cédula 35.487.859 de Bogotá D.C.  
Jefe División Administrativa y Financiera

OSCAR EVANGELISTA CUBILLOS CAMELO  
Cédula 79.793.125 de Bogotá D.C.  
Contador Público T.P. 85757-T