

INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PÚBLICO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras en miles de pesos)

CÓDIGO	ACTIVO	NOVIEMBRE DE		VARIACIÓN		NOTA	CÓDIGO	PASIVO	NOVIEMBRE DE		VARIACIÓN		NOTA
		2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA				2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA	
	CORRIENTE	3.565.468	4.316.439	- 750.971	-17%			CORRIENTE	6.717	70.634	- 63.917	-90%	
11	EFFECTIVO	9.029	72.130	- 63.101	-87%		24	CUENTAS POR PAGAR	3.317	70.634	- 67.317	-95%	
1105	CAJA	7.000	66.000	- 59.000	-89%	1	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	327	69.816	- 69.489	-100%	8
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.029	6.130	- 4.101	-67%	2	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2.990	817	2.172	266%	9
	NO CORRIENTE	24.461	4.434	20.027	452%			OTROS PASIVOS	3.400	-	3.400	100%	
19	OTROS ACTIVOS	3.556.438	4.244.309	- 687.870	-16%		2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	3.400	-	3.400	100%	10
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	829	2.038	- 1.209	-59%	3		TOTAL PASIVO	6.717	70.634	- 63.917	-90%	
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3.555.610	4.242.271	- 686.661	-16%	4							
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	24.228	3.947	20.281	514%			PATRIMONIO	3.583.212	4.250.239	- 667.027	-16%	
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1.160	1.160	-			31	HACIENDA PÚBLICA	5.329.707	5.329.707	-		
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	34.582	12.222	22.360	183%	5	3105	CAPITAL FISCAL	1.162.450	-	1.162.450	100%	11
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	11.514	9.435	2.079	22%	6	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	584.045	710.828	- 126.783	-18%	12
19	OTROS ACTIVOS	233	487	- 254	-52%		3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	368.640	-100%	13
1970	INTANGIBLES	3.278	3.278	-			3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	-	-		
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	3.045	2.791	254	9%	7		TOTAL PATRIMONIO	3.583.212	4.250.239	- 667.027	-16%	
	TOTAL ACTIVO	3.589.929	4.320.873	- 730.944	-17%			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.589.929	4.320.873	- 730.944	-17%	
								CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
							9306	ACREEDORAS DE CONTROL	3.113	3.113	-		
							9915	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-	3.113	- 3.113		

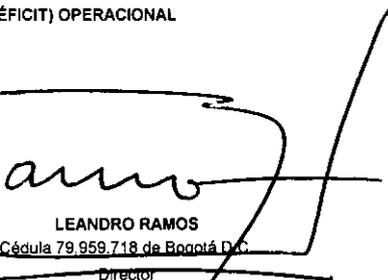

LEANDRO RAMOS
Cédula 79.959.718 de Bogotá D.C.
Director


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


CLARA EUGENIA SÁNCHEZ DÍAZ
Cédula 35.487.839 de Bogotá D.C.
Jefe División Administrativa y Financiera

INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PÚBLICO
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras en miles de pesos)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOVIEMBRE DE		VARIACIÓN		NOTA	
		2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA		
INGRESOS		83.826	173.220	-	89.394	-52%	
42	VENTA DE BIENES	16.887	32.867	-	15.980	-49%	
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	16.887	32.867	-	15.980	-49%	14
43	VENTA DE SERVICIOS	66.932	140.335	-	73.403	-52%	
4305	VENTA DE SERVICIOS	2.332	140.335	-	138.003	-98%	15
4390	OTROS SERVICIOS	64.600	-	-	64.600	100%	16
48	OTROS INGRESOS	7	18	-	11	-60%	
4802	FINANCIEROS	7	17	-	10	-58%	
4808	OTROS INGRESOS	0	1	-	1	-93%	
GASTOS		667.871	884.048	-	216.177	-24%	
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	665.077	871.467	-	206.391	-24%	
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-	638.890	-	638.890	-100%	17
5111	GENERALES	661.960	228.826	-	433.134	189%	18
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.116	3.751	-	635	-17%	19
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.718	12.226	-	9.508	-78%	
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.718	9.435	-	6.718	-71%	20
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	2.791	-	2.791	-100%	21
58	OTROS GASTOS	77	355	-	278	-78%	
5802	COMISIONES	-	353	-	353	-100%	22
5890	GASTOS DIVERSOS	77	2	-	75	3530%	23
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		- 584.045	- 710.828	-	126.783	-18%	

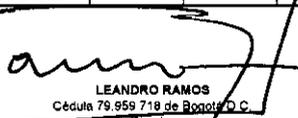

LEANDRO RAMOS
Cédula 79.959.718 de Bogotá D.C.
Director

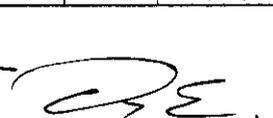

CLARA EUGENIA SÁNCHEZ DÍAZ
Cédula 35.487.859 de Bogotá D.C.
Jefe División Administrativa y Financiera

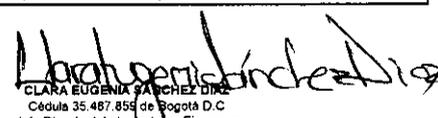

OSCAR EVANGELISTA CUBILLOS CAMELO
Cédula 79.793.125 de Bogotá D.C.
Contador Público T.P. 85757-T

INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PUBLICO
NOTAS DE CARACTER ESPECIFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019 Y 2018
 (Cifras en miles de pesos)

No.	CONCEPTO		NOVIEMBRE 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	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.028	6.130	- 4.101	-67%	Recaudos por venta de bienes y servicios pendiente de traslado a la Cuenta Única Nacional.
3	1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	829	2.038	- 1.209	-59%	Amortización por causar de seguros pagados
4	1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3.555.810	4.242.271	- 686.461	-16%	Ejecución presupuestal de gastos pagados e ingresos recaudados en el periodo.
5	1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	34.582	12.222	22.360	183%	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)	11.514	9.435	2.079	22%	La depreciación de las propiedades, planta y equipos acumula 23 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	2.791	254	9%	La amortización de activos intangibles acumula 23 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	327	59.816	- 59.489	-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. 340-83-99400000001, como consecuencia de los daños por agua en mercancía, el 8 de noviembre de 2017, la imputación presupuestal del ingreso se registró una vez la Dirección General del Presupuesto Público Nacional - DGPPN autorizó a la Administración del SILF la creación del rubro presupuestal de ingresos respectivo. Los \$327 a noviembre de 2019 corresponden a seis reintegros presupuestales de viáticos, pendientes de aplicar.
9	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2.990	817	2.172	266%	Según la dinámica de las retenciones practicadas y pagadas
10	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	3.400	-	3.400	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 (C.F. el 30 de noviembre 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 (\$368.640) 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	584.045	710.828	- 126.783	-18%	Resultado de la reducción del 24% 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	16.887	32.867	- 15.980	-49%	Menor dinámica en la venta de las publicaciones
15	4305	VENTA DE SERVICIOS	2.332	140.335	- 138.003	-98%	Menor dinámica en la venta de capacitaciones
16	4390	OTROS SERVICIOS	64.600	-	64.600	100%	Reconocimiento de Ingresos con ocasión del convenio 207-005-2018 celebrado con la Universidad de los Andes, según el porcentaje de avance (95%) informado por el Supervisor del convenio. Saldo en la cuenta 2901 (Nota 10)
17	5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-	638.890	- 638.890	-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	661.960	228.826	433.134	189%	Materiales y suministros \$11.629 Arrendamiento operativo por Feria del Libro \$5.273 Viáticos y gastos de viaje \$77.948. Es decir, \$122.154 (61%) menos que los registrados a noviembre de 2018 (suma códigos 510807, 510810 y 511119). Publicidad y propaganda (Stand en Feria del Libro) \$3.997. 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. Comunicaciones y transporte \$2.047. Seguros \$4.601 Organización de eventos, servicios prestados por el Casino Central de Oficiales de la Fuerza Aérea Colombiana \$9.330. Honorarios \$499.436, que corresponde a \$30.765 (6,5%) más que los causados al mismo corte del año precedente, cuando estaban registrados en la cuenta 5108 - Gastos de personal diversos y 5111- Generales. Aplicación del nuevo catálogo de clasificación presupuestal 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	3.751	- 635	-17%	Retenciones practicadas por la Contraloría Municipal de Bucaramanga en el pago de la cuenta por pagar por el Contrato Interadministrativo U1 de 2018, así: Estampilla Pro-Usa \$588; Estampilla Pro-Hospital \$588; Estampilla Pro-Dies \$588; Ordenanza 012 \$58,8; Ordenanza 012 \$58,8; Ordenanza 012 \$58,8; Pro bienestar del anciano \$58,8; y Procuratura \$588.
20	5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.718	9.435	- 6.718	-71%	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	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.716	12.226	- 9.508	-78%	Nula amortización de los intangibles reconocida en el periodo, debido a que su vida útil contable culminó en diciembre de 2018.
22	5802	COMISIONES	-	353	- 353	-100%	Comisiones por servicios financieros
23	5890	GASTOS DIVERSOS	77	2	75	3530%	Pérdida por baja en cuentas de equipos de comunicación y computación


LEANDRO RAMOS
 Cédula 79.959.718 de Bogotá D.C.
 Director


OSCAR EVANGELISTA CUBILLOS CAMELO
 Cédula 79.783.125 de Bogotá D.C.
 Contador Público T.P. 85757-T


CLARA EUGENIA SÁNCHEZ DÍAZ
 Cédula 35.487.856 de Bogotá D.C.
 Jefe División Administrativa y Financiera