

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

CÓDIGO	ACTIVO	MAYO DE		VARIACIÓN		NOTA
		2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA	
	CORRIENTE	4.008.545	4.655.762	-	647.217	-14%
11	EFFECTIVO	8.777	79.759	-	70.983	-89%
1105	CAJA	7.000	66.000	-	59.000	-89%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.777	13.759	-	11.983	-87%
19	OTROS ACTIVOS	3.999.768	4.576.002	-	576.234	-13%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.991	6.114	-	3.123	-51%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2.447	-	-	2.447	100%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3.994.331	4.569.888	-	575.558	-13%
	NO CORRIENTE	3.148	10.417	-	7.269	-70%
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2.915	8.408	-	5.493	-65%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1.160	1.160	-	-	-
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	12.222	12.222	-	-	-
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-	10.467	-	4.974	110%
19	OTROS ACTIVOS	233	2.009	-	1.776	-88%
1970	INTANGIBLES	3.278	3.278	-	-	-
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-	3.045	-	1.269	140%
	TOTAL ACTIVO	4.011.692	4.666.179	-	654.487	-14%


LEANDRO RAMOS
Cédula 79.969.748 de Bogotá D.C.
Director

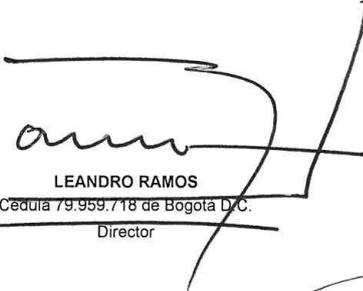

OSCAR EVANGELISTA CUBILLOS CAMELO
Cédula 79.793.125 de Bogotá D.C.
Contador Público T.P. 85757-T


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

CÓDIGO	PASIVO	MAYO DE		VARIACIÓN		NOTA
		2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA	
	CORRIENTE	26.607	18.233	8.375	46%	
24	CUENTAS POR PAGAR	3.487	18.233	-	14.746	-81%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-	13.751	-	13.751	-100%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	3.487	4.482	-	994	-22%
29	OTROS PASIVOS	23.120	-	23.120	100%	
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	23.120	-	-	23.120	100%
	TOTAL PASIVO	26.607	18.233	8.374	46%	
CÓDIGO	PATRIMONIO	MAYO DE		VARIACIÓN		
		2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA	
31	HACIENDA PÚBLICA	3.985.085	4.647.946	-	662.861	-14%
3105	CAPITAL FISCAL	5.329.707	5.329.707	-	-	-
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	1.162.450	-	1.162.450	100%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-	182.172	-	313.121	-42%
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	-	368.640	368.640	-100%
	TOTAL PATRIMONIO	3.985.085	4.647.946	-	662.861	-14%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4.011.692	4.666.179	-	654.487	-14%
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
9306	ACREEDORAS DE CONTROL	3.113	3.113	-	-	-
9915	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-	3.113	-	3.113	-

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

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	MAYO DE		VARIACIÓN		NOTA
		2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA	
	INGRESOS	54.124	5.400	48.724	902%	
42	VENTA DE BIENES	9.239	5.395	3.844	71%	
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	9.239	5.395	3.844	71%	14
43	VENTA DE SERVICIOS	44.880	-	44.880	100%	
4390	OTROS SERVICIOS	44.880	-	44.880	100%	15
48	OTROS INGRESOS	5	5	0	1%	
4802	FINANCIEROS	5	5	0	1%	
	GASTOS	236.296	318.521	-82.225	-26%	
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	235.960	294.672	-58.712	-20%	
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-	214.251	-214.251	-100%	16
5111	GENERALES	232.844	80.421	152.423	190%	17
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.116	-	3.116	100%	18
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	335	6.243	-5.908	-95%	
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	335	4.974	-4.639	-93%	19
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	1.269	-1.269	-100%	20
58	OTROS GASTOS	1	17.606	-17.606	-100%	
5802	COMISIONES	-	-	-	0%	
5890	GASTOS DIVERSOS	1	1	0	-2%	
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	-	17.606	-17.606	-100%	21
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	-182.172	-313.121	130.949	-42%	


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

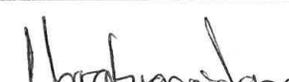

OSCAR EVANGELISTA CUBILLOS CAMELO
Cédula 79.793.125 de Bogotá D.C.
Contador Público T.P. 85757-T

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

No.	CONCEPTO		MAYO DE		VARIACION		DETALLE NOTAS ESPECÍFICAS
	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	1.777	13.759	- 11.983	-87%	En abril de 2018 hubo recaudos por ventas pendientes de traslado a la Cuenta Única Nacional.
3	1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.991	6.114	- 3.123	-51%	Amortizaciones de seguros causadas en el periodo.
4	1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2.447	-	2.447	100%	Avance para viáticos y gastos de viaje entregados a cuatro funcionarios del IEMP, legalizados en junio de 2019.
5	1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3.994.331	4.569.888	- 575.558	-13%	Ejecución presupuestal de gastos pagados e ingresos recaudados en el periodo.
6	1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	10.467	4.974	- 5.493	110%	La depreciación de las propiedades, planta y equipos al 31 de mayo de 2019 acumula 17 meses desde su valoración inicial por la adopción del Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno el 1 de enero de 2018.
7	1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	3.045	1.269	- 1.776	140%	La amortización de activos intangibles al 31 de mayo de 2019 acumula 17 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	-	13.751	- 13.751	-100%	Recaudos por publicaciones \$7,3 y capacitaciones \$6,4, imputados presupuestalmente en junio de 2018.
9	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	3.487	4.482	- 994	-22%	Según la dinámica de las retenciones practicadas y pagadas.
10	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	23.120	-	23.120	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 (66% al 31 de mayo 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	- 182.172	- 313.121	130.949	-42%	Resultado de la reducción del 26% en los gastos e incremento del 902% 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	9.239	5.395	3.844	71%	Mayor dinámica en la venta de las publicaciones.
15	4390	OTROS SERVICIOS	44.880	-	44.880	100%	Reconocimiento de ingresos con ocasión del convenio 207-005-2018 celebrado con la Universidad de los Andes, según el porcentaje de avance (66%) informado por el Supervisor del convenio en correo electrónico del 31 de mayo de 2019. Saldo en la cuenta 2901 (Nota10).
16	5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-	214.251	- 214.251	-100%	Aplicación del nuevo catálogo de clasificación presupuestal. Reclasificación honorarios, según concepto de la Contaduría General de la Nación radicado 2019200006241 del 26-02-2019. Menor dinámica en el gasto por pago a contratistas de apoyo a la gestión, por el rubro de gastos de personal.
17	5111	GENERALES	232.844	80.421	152.423	190%	Arrendamiento operativo por Feria del Libro \$5.273 Viáticos y gastos de viaje \$13.845 Stand en Feria del Libro \$3.997 Impresos y publicaciones \$47.515, incluye elaboración de 1.000 juegos de la herramienta educacional "Estás pillado" por \$15.470 al Grupo Vector S.A.S. Seguros \$2.439. Honorarios \$159.389, correspondiente a \$51.576 menos 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 2019200006241 del 26-02-2019.
18	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 Proclutara \$588.
19	5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	335	4.974	- 4.639	-93%	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.
20	5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	1.269	- 1.269	-100%	Nula amortización de los intangibles reconocida en el periodo, debido a que su vida útil contable culminó en diciembre de 2018.
21	5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	-	17.606	- 17.606	-100%	Registro del gasto por impresión de libros y revistas a la Imprenta Nacional de Colombia, reclasificado en junio 23 de 2018 a la cuenta respectiva 5111 Generales.


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 35.487.859 de Bogotá D.C.
 Jefe División Administrativa y Financiera