

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

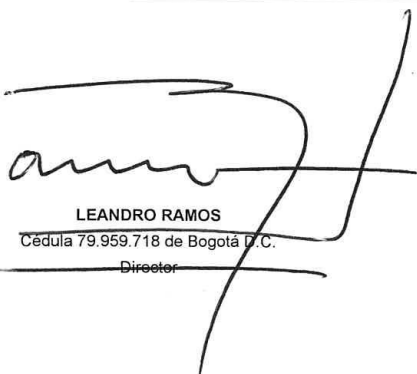
CÓDIGO	ACTIVO	JUNIO DE		VARIACIÓN		NOTA
		2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA	
	CORRIENTE	3.958.854	4.572.687	- 613.833	-13%	
11	EFFECTIVO	9.709	75.723	- 66.015	-87%	
1105	CAJA	7.000	66.000	- 59.000	-89%	1
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.709	9.723	- 7.015	-72%	2
19	OTROS ACTIVOS	3.949.145	4.496.963	- 547.818	-12%	
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.630	5.435	- 2.804	-52%	3
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3.946.515	4.491.529	- 545.014	-12%	4
	NO CORRIENTE	3.081	9.190	- 6.109	-66%	
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2.848	7.434	- 4.587	-62%	
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)	- 10.534	- 5.948	- 4.587	77%	5
19	OTROS ACTIVOS	233	1.756	- 1.522	-87%	
1970	INTANGIBLES	3.278	3.278	-		
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 3.045	- 1.522	- 1.522	100%	6
	TOTAL ACTIVO	3.961.935	4.581.877	- 619.942	-14%	

CÓDIGO	PASIVO	JUNIO DE		VARIACIÓN		NOTA
		2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA	
	CORRIENTE	23.618	1.339	22.279	1664%	
24	CUENTAS POR PAGAR	3.218	1.339	1.879	140%	
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	3.218	1.339	1.879	140%	7
29	OTROS PASIVOS	20.400	-	20.400	100%	
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	20.400	-	20.400	100%	8
	TOTAL PASIVO	23.618	1.339	22.279	1664%	

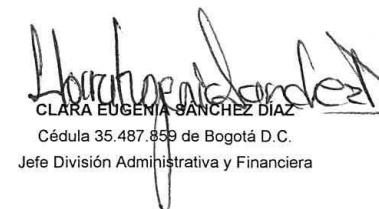
CÓDIGO	PATRIMONIO	JUNIO DE		VARIACIÓN		
		2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA	
31	HACIENDA PÚBLICA	3.938.317	4.580.538	- 642.221	-14%	
3105	CAPITAL FISCAL	5.329.707	5.329.707	-		
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 1.162.450	-	- 1.162.450	100%	9
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	- 228.940	- 380.529	151.589	-40%	10
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	- 368.640	368.640	-100%	11
	TOTAL PATRIMONIO	3.938.317	4.580.538	- 642.221	-14%	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.961.935	4.581.877	- 619.942	-14%	

	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
9306	ACREEDORAS DE CONTROL	3.113	3.113	-	
9915	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 3.113	- 3.113	-	

Ver certificación anexa.


LEANDRO RAMOS
Cédula 79.959.718 de Bogotá D.C.
Director

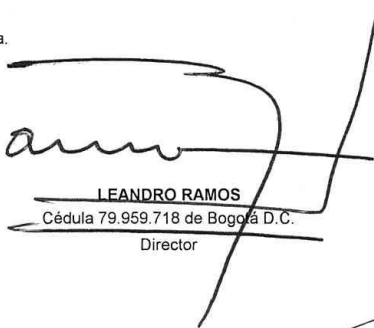

OSCAR EVANGELISTA CUBILLOS CAMELO
Cédula 79.793.125 de Bogotá D.C.
Contador Público T.P. 85757-T


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

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

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	JUNIO DE		VARIACIÓN		NOTA
		2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA	
	INGRESOS	57.776	30.152	27.624	92%	
42	VENTA DE BIENES	9.839	14.710 -	4.871	-33%	
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	9.839	14.710 -	4.871	-33%	12
43	VENTA DE SERVICIOS	47.932	15.435	32.497	211%	
4305	VENTA DE SERVICIOS	332	15.435 -	15.103	-98%	13
4390	OTROS SERVICIOS	47.600	-	47.600	100%	14
48	OTROS INGRESOS	5	7 -	2	-23%	
4802	FINANCIEROS	5	7 -	2	-23%	
	GASTOS	286.716	410.681 -	123.965	-30%	
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	286.313	403.210 -	116.897	-29%	
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-	269.525 -	269.525	-100%	15
5111	GENERALES	283.197	133.685	149.512	112%	16
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.116	-	3.116	100%	17
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	402	7.470 -	7.068	-95%	
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	402	5.948 -	5.546	-93%	18
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	1.522 -	1.522	-100%	19
58	OTROS GASTOS	1	1	-	0%	
5890	GASTOS DIVERSOS	1	1	-	0%	
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	- 228.940 -	380.529	151.589	-40%	

Ver certificación anexa.


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 PÚBLICO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO A 30 DE JUNIO DE 2019 Y 2018
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2019	3.938.317
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2018	4.580.538
VARIACIÓN PATRIMONIAL	- 642.221

DE. FALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

DESCRIPCIÓN	VALOR		VARIACIÓN
	30/06/2019	30/06/2018	
CAPITAL FISCAL	5.329.707	5.329.707	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 1.162.450	-	- 1.162.450
RESULTADO DEL EJERCICIO	- 228.940	- 380.529	151.589
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	368.640	368.640
VARIACIÓN			- 642.221

Ver certificación anexa.


LEANDRO RAMOS
 Cédula 79.959.718 de Bogotá D.C.
 Director



CLARA EUGENIA SANCHEZ DÍAZ
 Cédula 35.467.899 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 JUNIO DE 2019 Y 2018
(Cifras en miles de pesos)

No.	CONCEPTO		JUNIO DE		VARIACIÓN		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	2.709	9.723	- 7.015	-72%	Recaudo por venta de bienes y servicios pendiente de traslado a la Cuenta Única Nacional.
3	1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.630	5.435	- 2.804	-52%	Amortizaciones de seguros causadas en el periodo.
4	1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3.946.515	4.491.529	- 545.014	-12%	Ejecución presupuestal de gastos pagados e ingresos recaudados en el periodo.
5	1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	10.534	5.948	4.587	77%	La depreciación de las propiedades, planta y equipos al 30 de junio de 2019 acumula 18 meses desde su valoración inicial por la adopción del Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno el 1 de enero de 2018.
6	1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	3.045	1.522	1.522	100%	La amortización de activos intangibles al 30 de junio de 2019 acumula 18 meses desde su valoración inicial por la adopción del Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno el 1 de enero de 2018.
7	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	3.218	1.339	1.879	140%	Según la dinámica de las retenciones practicadas y pagadas.
8	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	20.400	-	20.400	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 (70% al 30 de junio de 2019).
9	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.
10	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	228.940	380.529	151.589	-40%	Resultado de la reducción del 30% en los gastos y del incremento del 92% en los ingresos.
11	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.
12	4210	BIENES COMERCIALIZADOS	9.839	14.710	4.871	-33%	Menor dinámica en la venta de las publicaciones.
13	4305	VENTA DE SERVICIOS	332	15.435	15.103	-98%	Menor dinámica en la venta de capacitaciones.
14	4390	OTROS SERVICIOS	47.600	-	47.600	100%	Reconocimiento de ingresos con ocasión del convenio 207-005-2018 celebrado con la Universidad de los Andes, según el porcentaje de avance (70%) informado por el Supervisor del convenio en correo electrónico del 31 de mayo de 2019. Saldo en la cuenta 2901 (Nota 8).
15	5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-	269.525	269.525	-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.
16	5111	GENERALES	283.197	133.685	149.512	112%	Arrendamiento operativo por Feria del Libro \$5.273 Viáticos y gastos de viaje \$20.911 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 \$2.800. Organización de eventos, servicios prestados por el Casino Central de Oficiales de la Fuerza Aérea Colombiana \$5.162. Honorarios \$196.589, correspondiente a \$41.764 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 20192000006241 del 26-02-2019.
17	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.
18	5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	402	5.948	5.546	-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.
19	5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	1.522	1.522	-100%	Nula amortización de los intangibles reconocida en el periodo, debido a que su vida útil contable culminó en diciembre de 2018.

Ver certificación anexa.


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


**EL DIRECTOR Y EL CONTADOR PÚBLICO DEL
INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PÚBLICO**

CERTIFICAN

Que los saldos del Estado de Situación Financiera, del Estado de Resultados y del Estado de Cambios en el Patrimonio del Instituto de Estudios del Ministerio Público, con corte a 30 de junio de 2019, , fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad. Que la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, incorporado en el Régimen de Contabilidad Pública. Que la información financiera revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social del IEMP, además, que se han verificado las siguientes afirmaciones contenidas en los Estado Financieros:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la Entidad.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Marco Normativo aplicable para Entidades de Gobierno incorporado en el Régimen de Contabilidad Pública.
- c) Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, y cuentas de orden, ha sido revelado en los estados financieros, hasta la fecha de corte.
- d) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la Entidad, en la fecha de corte.

Esta certificación se expide en Bogotá, a los 26 días de julio de 2019, para dar cumplimiento a lo ordenado por la Contaduría General de la Nación.



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