

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

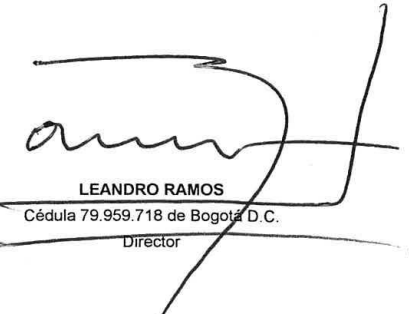
CÓDIGO	ACTIVO	JULIO DE		VARIACIÓN		NOTA
		2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA	
	<b>CORRIENTE</b>	<b>3.800.508</b>	<b>4.527.115</b>	<b>- 726.607</b>	<b>-16%</b>	
11	EFFECTIVO	14.226	74.494	- 60.267	-81%	
1105	CAJA	7.000	66.000	- 59.000	-89%	1
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.226	8.494	- 1.267	-15%	2
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>3.786.281</b>	<b>4.452.621</b>	<b>- 666.340</b>	<b>-15%</b>	
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.270	4.755	- 2.485	-52%	3
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3.784.011	4.447.866	- 663.855	-15%	4
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>26.390</b>	<b>8.239</b>	<b>18.151</b>	<b>220%</b>	
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	26.156	6.737	19.419	288%	
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1.160	1.160	-		
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	35.994	12.222	23.772	195%	5
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 10.998	- 6.645	- 4.352	65%	6
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>233</b>	<b>1.502</b>	<b>- 1.269</b>	<b>-84%</b>	
1970	INTANGIBLES	3.278	3.278	-		
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 3.045	- 1.776	- 1.269	71%	7
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3.826.897</b>	<b>4.535.354</b>	<b>- 708.457</b>	<b>-16%</b>	

CÓDIGO	PASIVO	JULIO DE		VARIACIÓN		NOTA
		2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA	
	<b>CORRIENTE</b>	<b>26.166</b>	<b>2.482</b>	<b>23.684</b>	<b>954%</b>	
24	CUENTAS POR PAGAR	5.766	2.482	3.284	132%	
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	100	-	100	100%	8
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	5.666	2.482	3.184	128%	9
29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>20.400</b>	<b>-</b>	<b>20.400</b>	<b>100%</b>	
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	20.400	-	20.400	100%	10
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>26.166</b>	<b>2.482</b>	<b>23.684</b>	<b>954%</b>	

CÓDIGO	PATRIMONIO	JULIO DE		VARIACIÓN		NOTA
		2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA	
31	HACIENDA PÚBLICA	3.800.731	4.532.872	- 732.141	-16%	
3105	CAPITAL FISCAL	5.329.707	5.329.707	-		
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 1.162.450	-	- 1.162.450	100%	11
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	- 366.526	- 428.195	61.670	-14%	12
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	- 368.640	368.640	-100%	13
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3.800.731</b>	<b>4.532.872</b>	<b>- 732.141</b>	<b>-16%</b>	
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>3.826.897</b>	<b>4.535.354</b>	<b>- 708.457</b>	<b>-16%</b>	

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

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

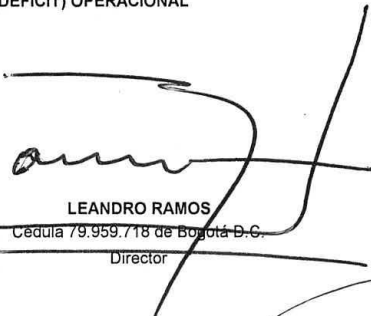
  
**LEANDRO RAMOS**  
Cédula 79.959.718 de Bogotá D.C.  
Director

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


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

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

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	JULIO DE		VARIACIÓN		NOTA
		2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA	
<b>INGRESOS</b>		<b>62.082</b>	<b>64.629</b>	<b>- 2.547</b>	<b>-4%</b>	
42	VENTA DE BIENES	12.144	18.435	- 6.291	-34%	
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	12.144	18.435	- 6.291	-34%	14
43	VENTA DE SERVICIOS	49.932	46.185	3.747	8%	
4305	VENTA DE SERVICIOS	2.332	46.185	- 43.853	-95%	15
4390	OTROS SERVICIOS	47.600	-	47.600	100%	16
48	OTROS INGRESOS	6	9	- 3	-39%	
4802	FINANCIEROS	6	8	- 3	-31%	
4808	OTROS INGRESOS	-	1	- 1	-100%	
<b>GASTOS</b>		<b>428.607</b>	<b>492.824</b>	<b>- 64.217</b>	<b>-13%</b>	
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	427.741	484.401	- 56.660	-12%	
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-	337.254	- 337.254	-100%	17
5111	GENERALES	424.625	147.147	277.478	189%	18
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.116	-	3.116	100%	19
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	865	8.421	- 7.556	-90%	
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	865	6.645	- 5.780	-87%	20
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	1.776	- 1.776	-100%	21
58	OTROS GASTOS	1	2	- 1	-44%	
5890	GASTOS DIVERSOS	1	2	- 1	-44%	
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>- 366.526</b>	<b>- 428.195</b>	<b>61.670</b>	<b>-14%</b>	

  
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 JULIO DE 2019 Y 2018**  
**(Cifras en miles de pesos)**

No.	CONCEPTO		JULIO 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	7.226	8.494	- 1.267	-15%	Recaudos por venta de bienes y servicios pendiente de traslado a la Cuenta Única Nacional.
3	1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.270	4.755	- 2.485	-52%	Amortizaciones de seguros causadas en el periodo.
4	1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3.784.011	4.447.866	- 663.855	-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)	10.998	6.645	4.352	65%	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. Se incrementó por la depreciación de los nuevos equipos de cómputo adquiridos.
7	1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	3.045	1.776	1.269	71%	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.
8	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	100	-	100	100%	Reintegros presupuestales de viáticos recibidos el 30 de julio de 2019, aplicados el 14 de agosto de 2019.
9	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	5.666	2.482	3.184	128%	Según la dinámica de las retenciones practicadas y pagadas.
10	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 mantienen reconocidos como ingresos de acuerdo con el grado de avance informado por el Supervisor del Convenio (70% al 30 de junio 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	366.526	428.195	61.670	-14%	Resultado de la reducción del 13% en los gastos y del 4% 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	12.144	18.435	6.291	-34%	Menor dinámica en la venta de las publicaciones.
15	4305	VENTA DE SERVICIOS	2.332	46.185	43.853	-95%	Menor dinámica en la venta de capacitaciones.
16	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).
17	5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-	337.254	337.254	-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.
18	5111	GENERALES	424.625	147.147	277.478	189%	Materiales y suministros \$11.629 Arrendamiento operativo por Feria del Libro \$5.273 Viáticos y gastos de viaje \$39.005 Stand en Feria del Libro \$3.997 Impresos y publicaciones \$47.576, incluye elaboración de 1.000 juegos de la herramienta educacional "Estás pillado" por \$15.470 al Grupo Vector S.A.S. Comunicaciones y transporte \$1.421 Seguros \$3.160. Organización de eventos, servicios prestados por el Casino Central de Oficiales de la Fuerza Aérea Colombiana \$5.162. Honorarios \$307.400, correspondiente a \$11.029 (3%) 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 2019200006241 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 Procultura \$588.
20	5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	865	6.645	5.780	-87%	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	-	1.776	1.776	-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 79.959.718 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