

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

CÓDIGO	ACTIVO	AGOSTO DE		VARIACIÓN		NOTA	CÓDIGO	PASIVO	AGOSTO DE		VARIACIÓN		NOTA	
		2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA				2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA		
	CORRIENTE	3.738.953	4.400.103	-	661.150	-15%		CORRIENTE	9.722	4.001	5.721	143%		
11	EFFECTIVO	15.015	66.043	-	51.028	-77%	24	CUENTAS POR PAGAR	2.922	4.001	-	1.079	-27%	
1105	CAJA	7.000	66.000	-	59.000	-89%	1	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	48	-	-	48	100%	
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8.015	43	-	7.972	18444%	2	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2.874	4.001	-	1.127	-28%	
19	OTROS ACTIVOS	3.723.938	4.334.059	-	610.121	-14%	29	OTROS PASIVOS	6.800	-	-	6.800	100%	
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.910	4.076	-	2.166	-53%	3	2901 AVANCES Y ANTIPIPOS RECIBIDOS	6.800	-	-	6.800	100%	
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3.722.028	4.329.983	-	607.955	-14%	4	TOTAL PASIVO	9.722	4.001	5.721	143%		
	NO CORRIENTE	25.926	7.287	18.639	256%			PATRIMONIO	3.755.157	4.403.389	-	648.232	-15%	
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	25.693	6.039	19.654	325%		31	HACIENDA PÚBLICA	3.755.157	4.403.389	-	648.232	-15%	
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1.160	1.160	-			3105	CAPITAL FISCAL	5.329.707	5.329.707	-			
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	35.994	12.222	23.772	195%	5	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	1.162.450	-	1.162.450	100%	
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-	11.461	-	7.343	56%	6	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-	412.100	-	557.678	-26%
19	OTROS ACTIVOS	233	1.248	-	1.015	-81%		3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	-	368.640	368.640	-100%
1970	INTANGIBLES	3.278	3.278	-				TOTAL PATRIMONIO	3.755.157	4.403.389	-	648.232	-15%	
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-	3.045	-	2.030	50%	7	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.764.879	4.407.390	-	642.511	-15%	
	TOTAL ACTIVO	3.764.879	4.407.390	-	642.511	-15%		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS						
							9306	ACREEDORAS DE CONTROL	3.113	3.113	-			
							9915	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-	3.113	-	3.113		

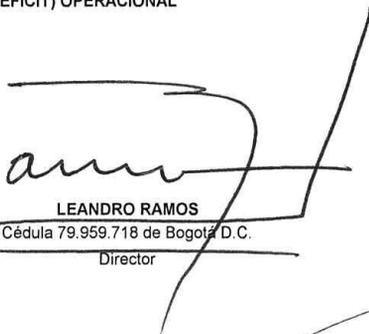

LEANDRO RAMOS
Cédula 79.959.718 de Bogotá D.C.
Director


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 AGOSTO DE 2019 Y 2018
(Cifras en miles de pesos)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	AGOSTO DE		VARIACIÓN		NOTA
		2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA	
INGRESOS		76.422	66.224	10.198	15%	
42	VENTA DE BIENES	12.884	20.029 -	7.145	-36%	
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	12.884	20.029 -	7.145	-36%	14
43	VENTA DE SERVICIOS	63.532	46.185	17.347	38%	
4305	VENTA DE SERVICIOS	2.332	46.185 -	43.853	-95%	15
4390	OTROS SERVICIOS	61.200	-	61.200	100%	16
48	OTROS INGRESOS	6	9 -	3	-33%	
4802	FINANCIEROS	6	8 -	2	-26%	
4808	OTROS INGRESOS	-	1 -	1	-100%	
GASTOS		488.522	623.902 -	135.380	-22%	
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	487.193	614.527 -	127.334	-21%	
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-	454.837 -	454.837	-100%	17
5111	GENERALES	484.076	159.690	324.386	203%	18
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.116	-	3.116	100%	19
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.328	9.373 -	8.045	-86%	
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.328	7.343 -	6.015	-82%	20
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	2.030 -	2.030	-100%	21
58	OTROS GASTOS	1	2 -	1	-54%	
5890	GASTOS DIVERSOS	1	2 -	1	-54%	
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		- 412.100 -	557.678	145.578	-26%	


LEANDRO RAMOS
 Cédula 79.959.718 de Bogotá D.C.
 Director

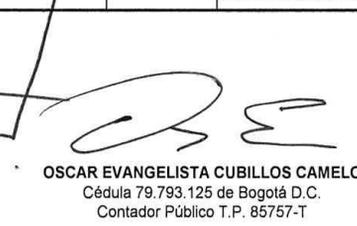

CLARA EUGENIA SÁNCHEZ DÍAZ
 Cédula 35.487.859 de Bogotá D.C.
 Jefe División Administrativa y Financiera

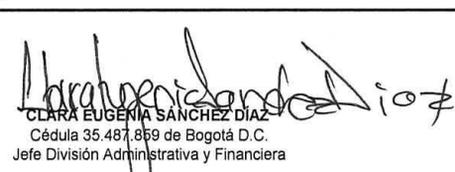

OSCAR EVANGELISTA CUBILLOS CAMELO
 Cédula 79.793.125 de Bogotá D.C.
 Contador Público T.P. 85757-T

INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PÚBLICO
NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE AGOSTO DE 2019 Y 2018
(Cifras en miles de pesos)

No.	CONCEPTO		AGOSTO DE		VARIACIÓN		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	8.015	43	7.972	18444%	Recaudos por venta de bienes y servicios pendiente de traslado a la Cuenta Única Nacional.
3	1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.910	4.076	- 2.166	-53%	Amortizaciones de seguros causadas en el periodo.
4	1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3.722.028	4.329.983	- 607.955	-14%	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)	- 11.461	- 7.343	- 4.118	56%	La depreciación de las propiedades, planta y equipos acumula 20 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	- 2.030	- 1.015	50%	La amortización de activos intangibles acumula 20 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	48	-	48	100%	Reintegros presupuestales de viáticos recibidos en agosto y aplicados en septiembre de 2019.
9	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2.874	4.001	- 1.127	-28%	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 agosto 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 (2018-2019) 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	- 412.100	- 557.678	145.578	-26%	Resultado de la reducción del 22% en los gastos y del incremento del 15% 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	12.884	20.029	- 7.145	-36%	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	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	-	454.837	- 454.837	-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	484.076	159.690	324.386	203%	Materiales y suministros \$11.629 Arrendamiento operativo por Feria del Libro \$5.273 Viáticos y gastos de viaje \$47.917 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. Comunicaciones y transporte \$1.472 Seguros \$3.521. Organización de eventos, servicios prestados por el Casino Central de Oficiales de la Fuerza Aérea Colombiana \$5.162. Honorarios \$357.410, correspondiente a \$1.360 (0,3%) 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.
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; Pro bienestar del anciano \$588; y Procultura \$588.
20	5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.328	7.343	- 6.015	-82%	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	-	2.030	- 2.030	-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