

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

CÓDIGO	ACTIVO	SEPTIEMBRE DE		VARIACIÓN		NOTA
		2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA	
	<b>CORRIENTE</b>	<b>3.673.282</b>	<b>4.406.074</b>	<b>- 732.792</b>	<b>-17%</b>	
11	EFFECTIVO	17.127	160.758	- 143.631	-89%	
1105	CAJA	7.000	66.000	- 59.000	-89%	1
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	10.127	94.758	- 84.631	-89%	2
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>3.656.156</b>	<b>4.245.316</b>	<b>- 589.161</b>	<b>-14%</b>	
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.549	3.397	- 1.847	-54%	3
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3.654.606	4.241.920	- 587.314	-14%	4
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>25.463</b>	<b>6.336</b>	<b>19.127</b>	<b>302%</b>	
16	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>25.230</b>	<b>5.342</b>	<b>19.888</b>	<b>372%</b>	
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)	- 11.924	- 8.040	- 3.884	48%	6
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>233</b>	<b>994</b>	<b>- 761</b>	<b>-77%</b>	
1970	INTANGIBLES	3.278	3.278	-		
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 3.045	- 2.284	- 761	33%	7
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3.698.746</b>	<b>4.412.410</b>	<b>- 713.664</b>	<b>-16%</b>	

CÓDIGO	PASIVO	SEPTIEMBRE DE		VARIACIÓN		NOTA
		2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA	
	<b>CORRIENTE</b>	<b>10.639</b>	<b>20.196</b>	<b>- 9.557</b>	<b>-47%</b>	
24	CUENTAS POR PAGAR	3.839	20.196	- 16.357	-81%	
2401	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-	17.628	- 17.628	-100%	8
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	3.839	2.568	1.271	49%	9
29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>6.800</b>	<b>-</b>	<b>6.800</b>	<b>100%</b>	
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	6.800	-	6.800	100%	10
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>10.639</b>	<b>20.196</b>	<b>- 9.557</b>	<b>-47%</b>	

CÓDIGO	PATRIMONIO	SEPTIEMBRE DE		VARIACIÓN		NOTA
		2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA	
31	<b>HACIENDA PÚBLICA</b>	<b>3.688.107</b>	<b>4.392.214</b>	<b>- 704.107</b>	<b>-16%</b>	
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	- 479.150	- 568.853	89.703	-16%	12
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	- 368.640	368.640	-100%	13
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3.688.107</b>	<b>4.392.214</b>	<b>- 704.107</b>	<b>-16%</b>	
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>3.698.746</b>	<b>4.412.410</b>	<b>- 713.664</b>	<b>-16%</b>	
	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>					
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 SÁNCHEZ DÍAZ**  
Cédula 35.487.559 de Bogotá D.C.  
Jefe División Administrativa y Financiera


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

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SEPTIEMBRE DE		VARIACIÓN		NOTA
		2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA	
	<b>INGRESOS</b>	<b>78.534</b>	<b>160.938 -</b>	<b>82.404</b>	<b>-51%</b>	
42	VENTA DE BIENES	14.995	26.742 -	11.747	-44%	
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	14.995	26.742 -	11.747	-44%	14
43	VENTA DE SERVICIOS	63.532	134.185 -	70.653	-53%	
4305	VENTA DE SERVICIOS	2.332	134.185 -	131.853	-98%	15
4390	OTROS SERVICIOS	61.200	-	61.200	100%	16
48	OTROS INGRESOS	7	11 -	4	-35%	
4802	FINANCIEROS	7	10 -	3	-29%	
4808	OTROS INGRESOS	-	1 -	1	-100%	
	<b>GASTOS</b>	<b>557.684</b>	<b>729.791 -</b>	<b>172.107</b>	<b>-24%</b>	
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	555.892	719.466 -	163.574	-23%	
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-	538.080 -	538.080	-100%	17
5111	GENERALES	552.776	181.386	371.389	205%	18
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.116	-	3.116	100%	19
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.791	10.324 -	8.532	-83%	
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.791	8.040 -	6.249	-78%	20
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	2.284 -	2.284	-100%	21
58	OTROS GASTOS	1	2 -	1	-51%	
5890	GASTOS DIVERSOS	1	2 -	1	-51%	
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>- 479.150 -</b>	<b>568.853</b>	<b>89.703</b>	<b>-16%</b>	

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

SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2019	3.688.107
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2018	4.392.214
VARIACIÓN PATRIMONIAL	- 704.107

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

DESCRIPCIÓN	VALOR		VARIACIÓN
	31/07/2019	31/07/2018	
CAPITAL FISCAL	5.329.707	5.329.707	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 1.162.450	-	- 1.162.450
RESULTADO DEL EJERCICIO	- 479.150	- 568.853	89.703
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	368.640	368.640

VARIACIÓN - 704.107

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 PUBLICO  
NOTAS DE CARACTER ESPECIFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
COMPARATIVO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y 2018  
(Cifras en miles de pesos)

No.	CONCEPTO		SEPTIEMBRE 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	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	10.127	94.758	- 84.631	-89%	Recaudos por venta de bienes y servicios pendiente de traslado a la Cuenta Única Nacional.
3	1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.549	3.397	- 1.847	-54%	Amortizaciones de seguros causadas en el periodo.
4	1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3.654.606	4.241.920	- 587.314	-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)	11.924	8.040	3.884	48%	La depreciación de las propiedades, planta y equipos acumula 21 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	2.284	761	33%	La amortización de activos intangibles acumula 21 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	-	17.628	- 17.628	-100%	Cuenta por pagar a DIEGO GARCIA SAYAN LARRABURE y sus respectivas retenciones en la fuente, pagadas en octubre de 2018.
9	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	3.839	2.568	1.271	49%	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 30 de septiembre 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) (\$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	479.150	568.853	89.703	-16%	Resultado de la reducción del 24% en los gastos y del 51% 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	14.995	26.742	- 11.747	-44%	Menor dinámica en la venta de las publicaciones.
15	4305	VENTA DE SERVICIOS	2.332	134.185	- 131.853	-98%	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	-	538.080	- 538.080	-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	552.776	181.386	371.389	205%	Materiales y suministros \$11.629. Arrendamiento operativo por Feria del Libro \$5.273. Viáticos y gastos de viaje \$60.546. Es decir, \$86.353 (59%) menos que el registrado a septiembre de 2018 Publicidad y propaganda (Stand en Feria del Libro) \$3.997. Impresos y publicaciones \$47.697, incluye elaboración de 1.000 juegos de la herramienta educacional "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 \$1.521. Seguros \$3.880. Organización de eventos, servicios prestados por el Casino Central de Oficiales de la Fuerza Aérea Colombiana \$9.330. Honorarios \$408.900, que corresponde a \$16.169 (4%) 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-Us \$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.
20	5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.791	8.040	- 6.249	-78%	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	-	2.284	- 2.284	-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 35.487.853 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 septiembre 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 Estados 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 25 días de octubre 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