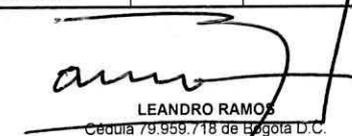


INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PUBLICO
NOTAS DE CARACTER ESPECIFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 30 DE ABRIL DE 2019 Y 2018
(Cifras en miles de pesos)

No.	CODICU	CONCEPTO DESCRIPCION	ABRIL DE		VARIACION		DETALLE NOTAS ESPECIFICAS
			2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA	
1	1105	CAJA	7.000	66.000	1.176	100%	En la vigencia 2019 no se ha realizado constitución de caja menor para viáticos, únicamente para gastos generales.
2	1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.576	9	1.176	100%	Recaudo por ventas pendiente de traslado a la Cuenta Única Nacional.
3	1317	PRESTACION DE SERVICIOS	1.176	-	1.176	100%	Saldo de la cuenta por cobrar a la Contraloría Municipal de Bucaramanga por el Contrato interadministrativo nro. 01 de 2018, debido a que al valor de la cuenta por \$29.400, tuvo descuentos de: Estampilla Pro-Uis \$588; Estampilla Pro- Hospital \$588; Estampilla Pro-Desarrollo \$ 588; Ordenanza 012 \$58,8; Ordenanza 012 \$58,8, Ordenanza 012 \$58,8, Total descuentos \$ 1.940,4, a girar por bienes y servicios \$27.459,6, y el valor trasferido el 5 de marzo de 2019 fue \$26.283,6, con lo cual la diferencia por \$1.176 se mantiene como cuenta por cobrar.
4	1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.351	6.793	- 3.442	-51%	Amortizaciones causadas en el periodo.
5	1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	4.120.003	4.741.102	- 621.099	-13%	Ejecución presupuestal de gastos pagados e ingresos recaudados en el periodo.
6	1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 10.401	- 4.001	- 6.400	160%	La depreciación de las propiedades, planta y equipos al 30 de abril de 2019 acumula 16 meses desde su valoración inicial por la adopción del Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno el 1 de enero de 2018.
7	1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 3.045	- 1.015	- 2.030	200%	La amortización de activos intangibles al 30 de abril de 2019 acumula 16 meses desde su valoración inicial por la adopción del Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno el 1 de enero de 2018.
8	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-	1.092	- 1.092	-100%	Legalización de gastos realizados por caja menor para gastos generales pendientes de pago en reembolso.
9	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2.698	3.302	- 603	-18%	Según la dinámica de las retenciones practicadas y pagadas.
10	249	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	2.214	- 2.214	-100%	Legalización de gastos realizados por caja menor para viáticos y gastos de viaje pendientes de pago en reembolso.
11	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	68.000	-	68.000	100%	Aportes realizados por la Universidad de los Andes con ocasión del convenio 207-005-2018, 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 reconocerán como ingresos de acuerdo con el grado de avance informado por el Supervisor del Convenio.
12	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.
13	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	- 95.634	- 142.127	46.493	-33%	Resultado de la reducción del 31% en los gastos e incremento del 9% en los ingresos.
14	3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	-	- 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.
15	4210	BIENES COMERCIALIZADOS	5.864	5.395	469	9%	Mayor dinámica en la venta de las publicaciones.
16	5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-	114.284	- 114.284	-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. Menor dinámica en el gasto por pago a contratistas de apoyo a la gestión, por el rubro de gastos de personal.
17	5111	GENERALES	99.295	10.621	88.674	835%	Reducción en el gasto y pago de viáticos. Elaboración de 1.000 juegos de la herramienta educacional "estás pillado" por \$15.470 al Grupo Vector S.A.S. Seguros \$2.079. Incremento de \$21.297 en el pago a contratistas por el rubro de gastos generales y aplicación del nuevo catálogo de clasificación presupuestal. Reclasificación honorarios, según concepto de la Contaduría General de la Nación radicado 20192000006241 del 26-02-2019.
18	5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.940	-	1.940	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.
19	5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	268	4.001	- 3.733	-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	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	1.015	- 1.015	-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.

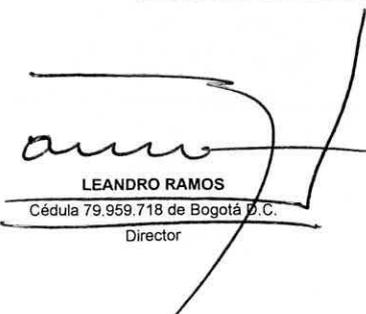

LEANDRO RAMOS
Cédula 79.959.718 de Bogotá D.C.
Director


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


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

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

CÓDIGO	ACTIVO	ABRIL DE		VARIACIÓN		NOTA
		2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA	
	CORRIENTE	4.139.106	4.813.904	- 674.798	-14%	
11	EFFECTIVO	14.576	66.009	- 51.433	-78%	
1105	CAJA	7.000	66.000	- 59.000	-89%	1
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.576	9	7.567	85791%	2
13	CUENTAS POR COBRAR	1.176	-	1.176	100%	
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.176	-	1.176	100%	3
19	OTROS ACTIVOS	4.123.354	4.747.895	- 624.541	-13%	
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.351	6.793	- 3.442	-51%	4
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	4.120.003	4.741.102	- 621.099	-13%	5
	NO CORRIENTE	3.215	11.644	- 8.429	-72%	
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2.982	9.381	- 6.400	-68%	
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)	- 10.401	- 4.001	- 6.400	160%	6
19	OTROS ACTIVOS	233	2.263	- 2.030	-90%	
1970	INTANGIBLES	3.278	3.278	-		
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 3.045	- 1.015	- 2.030	200%	7
	TOTAL ACTIVO	4.142.321	4.825.548	- 683.227	-14%	


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

CÓDIGO	PASIVO	ABRIL DE		VARIACIÓN		NOTA
		2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA	
	CORRIENTE	70.698	6.608	64.091	970%	
24	CUENTAS POR PAGAR	2.698	6.608	- 3.909	-59%	
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-	1.092	- 1.092	-100%	8
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2.698	3.302	- 603	-18%	9
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	2.214	- 2.214	-100%	10
29	OTROS PASIVOS	68.000	-	68.000	100%	
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	68.000	-	68.000	100%	11
	TOTAL PASIVO	70.698	6.608	64.090	970%	
CÓDIGO	PATRIMONIO	ABRIL DE		VARIACIÓN		
		2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA	
31	HACIENDA PÚBLICA	4.071.623	4.818.940	- 747.317	-16%	
3105	CAPITAL FISCAL	5.329.707	5.329.707	-		
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 1.162.450	-	- 1.162.450	100%	12
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	- 95.634	- 142.127	46.493	-33%	13
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	- 368.640	368.640	-100%	14
	TOTAL PATRIMONIO	4.071.623	4.818.940	- 747.317	-16%	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4.142.321	4.825.548	- 683.227	-14%	
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
9306	ACREEDORAS DE CONTROL	3.113	3.113	-		
9915	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 3.113	- 3.113	-		


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 30 DE ABRIL DE 2019 Y 2018
(Cifras en miles de pesos)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	ABRIL DE		VARIACIÓN		NOTA
		2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA	
	INGRESOS	5.869	5.400	469	9%	
42	VENTA DE BIENES	5.864	5.395	469	9%	
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	5.864	5.395	469	9%	15
48	OTROS INGRESOS	5	5 -	0	-8%	
4802	FINANCIEROS	5	5 -	0	-8%	
	GASTOS	101.503	147.527 -	46.024	-31%	
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	101.235	124.905 -	23.670	-19%	
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-	114.284 -	114.284	-100%	16
5111	GENERALES	99.295	10.621	88.674	835%	17
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.940	-	1.940	100%	18
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	268	5.016 -	4.748	-95%	
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	268	4.001 -	3.733	-93%	19
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	1.015 -	1.015	-100%	20
58	OTROS GASTOS	0	17.606 -	17.606	-100%	
5802	COMISIONES	-	-	-	0%	
5890	GASTOS DIVERSOS	0	1 -	0	-29%	
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	-	17.606 -	17.606	-100%	21
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	- 95.634 -	142.127	46.493	-33%	


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