

INFORME

FINANCIERO

Tercer trimestre 2023

Secretaría Ejecutiva - Subdirección Financiera

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	4
1. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL TERCER TRIMESTRE DE 2023.....	5
1.1. Certificados de disponibilidad presupuestal – CDP	6
1.2. Registros presupuestales de compromiso	8
1.3. Recaudos por concepto de ingresos de la nación	11
1.4. Ejecución presupuestal trimestre 3 – julio a septiembre de 2023	12
1.4.1. Ejecución presupuestal partida funcionamiento T.3 - 2023.....	13
1.4.1.1. Ejecución presupuestal gastos de personal T.3 - 2023.....	14
1.4.1.2. Ejecución presupuestal gastos de adquisición de bienes y servicios T.3 - 2023.	15
1.4.1.3. Ejecución presupuestal gastos de transferencias corrientes T.3 - 2023.....	16
1.4.1.4. Ejecución presupuestal gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora T.3 - 2023.....	17
1.4.2. Ejecución presupuestal partida de inversión T.3 – 2023.....	18
1.4.3. Ejecución presupuestal de proyectos de inversión T.3 - 2023.....	19
2. ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2023.....	20
2.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	20
2.1.1. Activo	20
2.1.2. Pasivo	21
2.1.3. Patrimonio	22
2.2. ESTADO DE RESULTADOS	23
2.2.1. Ingresos.....	23
2.2.2. Gastos	24
2.3. REVELACIONES.....	25
2.3.1. Cuentas de orden deudoras	25

2.3.2.	Cuentas de orden acreedoras.....	25
2.4.	NOTAS DE INTERÉS.....	26
2.4.1.	Comité Técnico de Sostenibilidad Contable.....	26
2.4.2.	Reporte información contable a la Contaduría General de la Nación - CGN	26
3.	EJECUCIÓN RECURSOS PAC JULIO – SEPTIEMBRE DE 2023	27



INTRODUCCIÓN

La rendición de cuentas a los distintos grupos de interés de la JEP debe ser permanente. Por ello y atendiendo la Ley 1712 de 2014, el Decreto 1494 de 2015 y la Ley 1952 de 2019, la Secretaría Ejecutiva desde octubre de 2019, viene elaborando y presentando trimestralmente a todos los servidores de la JEP, un informe financiero sobre los principales aspectos de orden presupuestal, contable y tesorero.

El presente informe contiene un ejercicio presupuestal del tercer trimestre de 2023, la situación de los Estados Financieros a 30 de junio de 2023 y finaliza con el comportamiento del Programa Anual de Caja para el periodo julio – septiembre de 2023.

La Secretaría Ejecutiva confía en que este instrumento se constituya en una fuente actualizada y oportuna de información financiera, y además motive e invite a que se acerquen a la Subdirección Financiera para atender y resolver cualquier inquietud de quienes estén interesados en profundizar y consultar sobre estos temas.



1. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL TERCER TRIMESTRE DE 2023

El Ministerio de Hacienda y Crédito Público - MHCP, mediante la Ley 2276 del 29 de noviembre de 2022 y el Decreto 2590 del 23 de diciembre 2022, asignó a la unidad ejecutora 44-01-01 Jurisdicción Especial para la Paz - JEP una partida presupuestal de \$558.212 millones de pesos para la vigencia 2023, distribuidos de la siguiente manera: funcionamiento \$380.545 millones e inversión \$177.667 millones.

Adicionalmente, mediante Ley 2299 del 10 de julio de 2023, se aprobó una adición presupuestal para la JEP en el presupuesto de funcionamiento para el rubro de otras transferencias con distribución del previo concepto de la DGPPN por valor de \$10.000 millones de pesos, registrando una apropiación presupuestal total de \$568.212 millones de pesos, de los cuales corresponden a gastos de funcionamiento la suma de \$390.545 millones de pesos.

La Jurisdicción Especial para la Paz – JEP, atendiendo el artículo 14 del Decreto 412 del 2 de marzo de 2018, distribuyó su presupuesto de funcionamiento e inversión con la Resolución 1130 del 30 de diciembre de 2022.

Para la vigencia 2023 se asignaron a la JEP tres rubros con apropiación bloqueada, de los cuales dos corresponden a gastos de personal y uno a transferencias que registran la condición de “*Distribución previo concepto DGPPN*”. Para estos, la Dirección General del Presupuesto Público Nacional - DGPPN ha aprobado levantamientos parciales, acorde con las necesidades de la JEP.

En lo transcurrido de la vigencia 2023, los recursos asignados a la JEP no han sido objeto de recortes por parte del MHCP, permitiendo así una ejecución acorde con el desarrollo y la dinámica de la entidad.

Entre julio y septiembre se realizaron tres (3) modificaciones a la desagregación en el presupuesto de funcionamiento e inversión reflejadas en igual número de actos administrativos internos, los cuales se encuentran publicados en la sección de transparencia en la página Web de la Jurisdicción.



Así mismo, durante el tercer trimestre, la Subdirección Financiera realizó el apoyo requerido para tramitar ante el MHCP dos traslados presupuestales en funcionamiento e inversión. Igualmente, tramitó ante el MHCP las solicitudes para levantar parcialmente el previo concepto de la DGPPN en el rubro *otras transferencias* para atender las medidas de protección de colectiva, y para cubrir el faltante en *gastos de personal* generado por incremento salarial aplicado para el año 2023.

En materia de gestión en la ejecución del gasto durante los meses de julio a septiembre de la vigencia 2023, la JEP ejecutó su presupuesto de gastos de funcionamiento y de inversión acorde con las necesidades planeadas, cumpliendo con los principios presupuestales y demás normatividad vigente.

Durante el tercer trimestre de la vigencia fiscal 2023 se expidieron ochenta y seis (86) certificados de disponibilidad presupuestal – CDP por valor de \$15.813 millones de pesos; dos mil cuarenta y siete (2.047) registros presupuestales de compromiso por valor de \$94.445 millones de pesos, y se registraron setenta y siete (77) recaudos correspondientes a ingresos de la Nación por un monto total de \$66 millones de pesos. A continuación, se presentan discriminados cada uno de estos por conceptos, valores y porcentaje de incidencia.

1.1. Certificados de disponibilidad presupuestal – CDP

Para el intervalo comprendido entre julio y septiembre del 2023 se expidieron ochenta y seis (86) certificados de disponibilidad presupuestal – CDP que ascendieron a la suma total de \$15.813 millones de pesos, distribuidos así:

	Conceptos CDP 2023 - T.3	Valor	% Incidencia
1	Adquirir la renovación y ampliación del licenciamiento de la solución Data Loss Prevention (DLP) para prevenir la fuga de información de la JEP	\$ 5.276.108.950	33,36%
2	Aunar esfuerzos institucionales, recursos, capacidades y métodos entre la UNP y la JEP para continuar con el apoyo en la implementación de las medidas de protección a víctimas, testigos y demás intervinientes en los procesos que adelanta la JEP	\$ 3.000.000.000	18,97%
3	Amparar contratos de prestación de servicios profesionales, especializados, técnicos y de apoyo	\$ 2.126.246.251	13,45%



	Conceptos CDP 2023 - T.3	Valor	% Incidencia
4	Aunar esfuerzos entre la UNP y la JEP que permitan implementar con enfoque preventivo la adecuada protección individual y colectiva de la vida e integridad de quienes se desplacen a territorio a la práctica de diligencias judiciales y personas objeto de medidas de protección a quienes en razón del cargo	\$ 2.044.494.584	12,93%
5	Aunar esfuerzos institucionales, recursos, capacidades y métodos entre la UNP y la JEP, que permitan implementar con enfoque preventivo, las medidas necesarias que garanticen la seguridad en los desplazamientos y la permanencia en territorio	\$ 1.027.071.790	6,49%
6	Adquirir las licencias usuario final de mercurio para el Sistema de Gestión Documental de la JEP	\$ 704.026.777	4,45%
7	Suministro e instalación de bienes para el funcionamiento de las oficinas de la Jurisdicción Especial para la Paz	\$ 246.051.654	1,56%
8	Adquirir una torre forense para la Unidad de Investigación y Acusación	\$ 200.000.000	1,26%
9	Adquisición de equipos audiovisuales y sus accesorios para la Unidad de Investigación y Acusación de la JEP	\$ 194.490.000	1,23%
10	Prestar servicios de actualización de los instrumentos archivísticos de la Jurisdicción Especial para la Paz	\$ 150.000.000	0,95%
11	Aunar esfuerzos técnicos y financieros para la ejecución de actividades que fortalezcan la salud mental del personal de la JEP	\$ 109.235.000	0,69%
12	Adquirir equipos MAC	\$ 98.000.000	0,62%
13	Adquisición de elementos forenses para el Grupo Técnico Forense de la Unidad de Investigación y Acusación de la JEP	\$ 93.000.000	0,59%
14	Prestar el servicio de vigilancia y seguridad privada para las instalaciones de la JEP	\$ 86.833.349	0,55%
15	Adquirir renovación, licencia adicional, bolsa de horas y capacitación de FTK	\$ 80.000.000	0,51%
16	Prestar el servicio integral de aseo y cafetería incluido suministro de insumos, elementos, materiales y equipos requeridos para las instalaciones de la Jurisdicción Especial para la Paz	\$ 60.524.417	0,38%

	Conceptos CDP 2023 - T.3	Valor	% Incidencia
17	Apoyar a la SP en el análisis estadístico, la mejora en la recolección y sistematización de la información disponible y en el diseño de mecanismos para mejorar el procedimiento estadístico para la transparencia y rendición de cuentas institucional	\$ 56.826.596	0,36%
18	Adquirir la renovación de las licencias Creative Cloud	\$ 54.384.000	0,34%
19	Adquisición del desarrollo del aplicativo móvil in House Memory Paz	\$ 40.000.000	0,25%
20	Adquisición de grabadoras tipo periodista	\$ 35.995.120	0,23%
21	Adquisición de video beam	\$ 31.987.200	0,20%
22	Renovación por tres años del servicio de actualización, soporte y mantenimiento de licencias del sistema PROTECTi	\$ 27.576.449	0,17%
23	Prestar el servicio de evaluaciones médicas y demás exámenes o pruebas complementarias a que haya lugar, para las servidoras y servidores de la Jurisdicción Especial para la Paz	\$ 23.350.000	0,15%
24	Adquirir la renovación de las licencias ADOBE PREMIER, ADOBE AUDITION y ADOBE SUITE CREATIVE CLOUD	\$ 19.500.000	0,12%
25	Contratar los servicios de área protegida (asistencia médica, unidad móvil, etc.), para atender los casos de urgencias y/o emergencias médicas que ocurran a los servidores, servidoras, contratistas y/o visitantes en la sede central en Bogotá D.C.	\$ 14.000.000	0,09%
26	Adquisición de útiles de escritorio y oficina y papelería, requeridos para las áreas y puestos de trabajo de la Jurisdicción Especial para la Paz	\$ 13.400.000	0,08%
27	Reembolso de la caja menor de gastos generales del mes de agosto de 2023	\$ 456.000	0,00%
	TOTAL	\$ 15.813.558.137	100%

Fuente: SIIF Nación

1.2. Registros presupuestales de compromiso

Igualmente, en el periodo de julio a septiembre de 2023 se expidieron dos mil cuarenta y siete (2.047) registros presupuestales de compromiso por valor de \$94.445 millones de pesos para amparar, entre otros, los siguientes conceptos y valores:



	Conceptos compromisos presupuestales 2023 - T.3	Valor	% Incidencia
1	Nóminas del trimestre, la ley 100 y parafiscales, el reconocimiento de liquidaciones laborales de exservidores, vacaciones, prima de productividad, ARL categoría 5 de contratistas	\$ 74.094.607.157	78,45%
2	Adquirir la renovación y ampliación del licenciamiento de la solución DATA LOSS PREVENTION (DLP) para prevenir la fuga de información de la JEP	\$ 5.276.108.950	5,59%
3	Contratos de prestación de servicios profesionales, especializados, técnicos y de apoyo	\$ 4.443.857.215	4,71%
4	Adquisición, instalación, configuración, integración en flujos de trabajo y puesta en funcionamiento de equipos audiovisuales para la producción y postproducción de audiencias en consolidación del Sistema de Gestión de Medios de la JEP	\$ 2.269.970.136	2,40%
5	Adquisición de tiquetes aéreos nacionales e internacionales para el desplazamiento de servidores y contratistas de la JEP	\$ 1.653.296.111	1,75%
6	Viáticos, gastos de viaje y gastos de desplazamiento	\$ 1.458.390.285	1,54%
7	Convenio con la UNP para implementar con enfoque preventivo, medidas necesarias que garanticen la seguridad en los desplazamientos y la permanencia en territorio	\$ 1.027.071.790	1,09%
8	Contrato interadministrativo para prestar los servicios de producción, postproducción y emisión en sus plataformas de los contenidos audiovisuales acordados con la entidad	\$ 978.340.744	1,04%
9	Prestación de servicios de monitoreo a víctimas y comparecientes de la JEP	\$ 747.059.772	0,79%
10	Prestar servicios para diseñar e implementar un plan de medios que permita contribuir en la divulgación del mandato, la misión, principios, valores y resultados del quehacer de la JEP entre sus distintos grupos de interés	\$ 450.000.000	0,48%
11	Realizar el primer levantamiento y análisis de la información estadística recogida en la encuesta longitudinal aplicada a organizaciones intervinientes en la JEP, para facilitar el estudio y análisis de riesgos de las personas y grupos sujetos de protección	\$ 450.000.000	0,48%
12	Convenio con la Policía Nacional de Colombia para protección y servicios especiales, con el fin de fortalecer la seguridad de las instalaciones de la JEP	\$ 414.000.000	0,44%

	Conceptos compromisos presupuestales 2023 - T.3	Valor	% Incidencia
13	Suministro e instalación de bienes para el funcionamiento de las oficinas de la JEP	\$ 246.051.654	0,26%
14	Servicios públicos domiciliarios	\$ 180.961.020	0,19%
15	Implementar los programas de monitoreo y control de condiciones ambientales, saneamiento y capacitación de acuerdo con los lineamientos del sistema integrado de conservación documental - SIC de la JEP	\$ 137.000.000	0,15%
16	Adquisición de portátiles forenses	\$ 120.138.000	0,13%
17	Suministro a monto agotable de insumos y elementos de ferretería para la JEP	\$ 110.000.000	0,12%
18	Adquisición de discos duros	\$ 84.832.912	0,09%
19	Adquirir Bolsa de horas para el soporte técnico especializado del Sistema de Gestión de Accesos e Identidades -IGA - IBM de la JEP	\$ 42.483.000	0,04%
20	Adquisición de elementos que contribuyan a la debida aplicación y desarrollo del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo (SGSST), así como para la protección personal	\$ 39.122.000	0,04%
21	Mantenimiento preventivo del Sistema de detección de incendios del edificio de la JEP	\$ 36.193.731	0,04%
22	Adquisición de grabadoras de periodista	\$ 35.995.120	0,04%
23	Prestación de servicios de diseño, edición e impresión de documentos y elementos de comunicación gráfica para la difusión de la misionalidad y apoyo a la pedagogía de las actividades realizadas por la JEP entre sus grupos de interés	\$ 35.057.400	0,04%
24	Adquisición de proyector portátil powerlite W49 3LCD WXGA con HDMI V11H983020	\$ 31.987.200	0,03%
25	Adquisición de la señalética necesaria para el desarrollo e implementación del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo (SG - SST)	\$ 30.303.370	0,03%
26	Prestar los servicios de asesoría técnica para la incorporación de ajustes para garantizar el acceso efectivo, oportuno y de calidad de los ciudadanos sordos en los escenarios de relacionamiento con la JEP para garantizar el fortalecimiento institucional	\$ 19.643.789	0,02%
27	Adquirir la renovación de las licencias Adobe Premier, Adobe Audition y Adobe Suite Creative Cloud	\$ 19.500.000	0,02%

	Conceptos compromisos presupuestales 2023 - T.3	Valor	% Incidencia
28	Adquisición de útiles de escritorio y oficina y papelería, requeridos para las áreas y puestos de trabajo de la JEP	\$ 13.400.000	0,01%
29	Reembolsos de la caja menor	\$ 456.000	0,00%
	TOTAL	\$ 94.445.827.356	100%

Fuente: SIIF Nación

1.3. Recaudos por concepto de ingresos de la nación

De otra parte, durante el tercer trimestre de la vigencia fiscal de 2023 se clasificaron setenta y siete (77) recaudos correspondientes a ingresos de la Nación por un monto total de \$66 millones de pesos provenientes de:

	Conceptos recaudos Nación 2023 - T.3	Valor	% Incidencia
1	Reintegros gastos de inversión	\$ 43.171.667	65,17%
2	Reintegros de vigencias anteriores por incapacidades	\$ 19.210.713	29,00%
3	Consignaciones por duplicado de tarjetas con bandas magnéticas (carnés de acceso a la entidad)	\$ 2.124.000	3,21%
4	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	\$ 1.742.501	2,63%
	TOTAL	\$ 66.248.881	100%

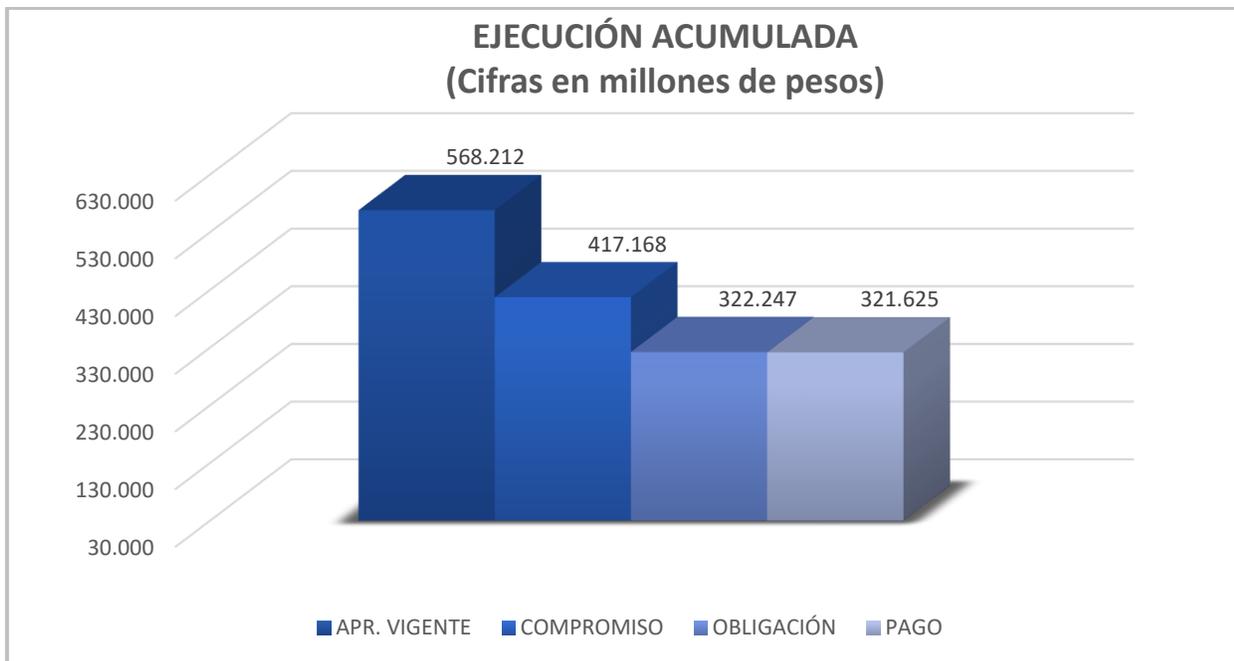
Fuente: SIIF Nación

1.4. Ejecución presupuestal trimestre 3 – julio a septiembre de 2023

A manera de ilustración, se registra en gráficos la ejecución trimestral detallando cada una de las cuentas de Funcionamiento e Inversión.

Al cierre del trimestre, el presupuesto de la JEP registró compromisos por \$417.168 millones de pesos (73% de la apropiación vigente); obligaciones por \$322.247 millones de pesos (57% de la apropiación vigente), y pagos por \$321.625 millones de pesos, tal como se puede observar en el gráfico 1.

Gráfico 1. Ejecución presupuestal JEP

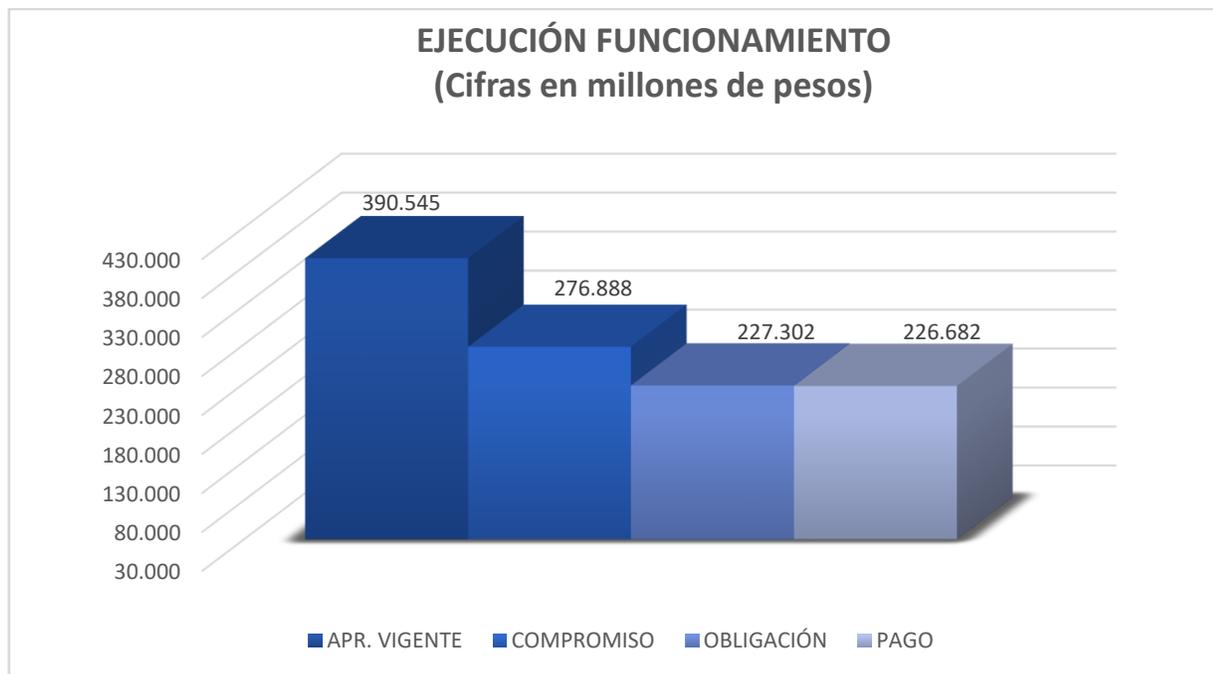


Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

1.4.1. Ejecución presupuestal partida funcionamiento T.3 - 2023

Los recursos de Funcionamiento que se distribuyen en *gastos de personal, adquisición de bienes y servicios, transferencias corrientes y gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora*, al cierre del trimestre registraron compromisos por \$276.888 millones de pesos (71% de la apropiación vigente); obligaciones por \$227.302 millones de pesos (58% de la apropiación vigente), y pagos por \$226.682 millones de pesos, como se puede observar en el gráfico 2.

Gráfico 2. Ejecución presupuestal Funcionamiento

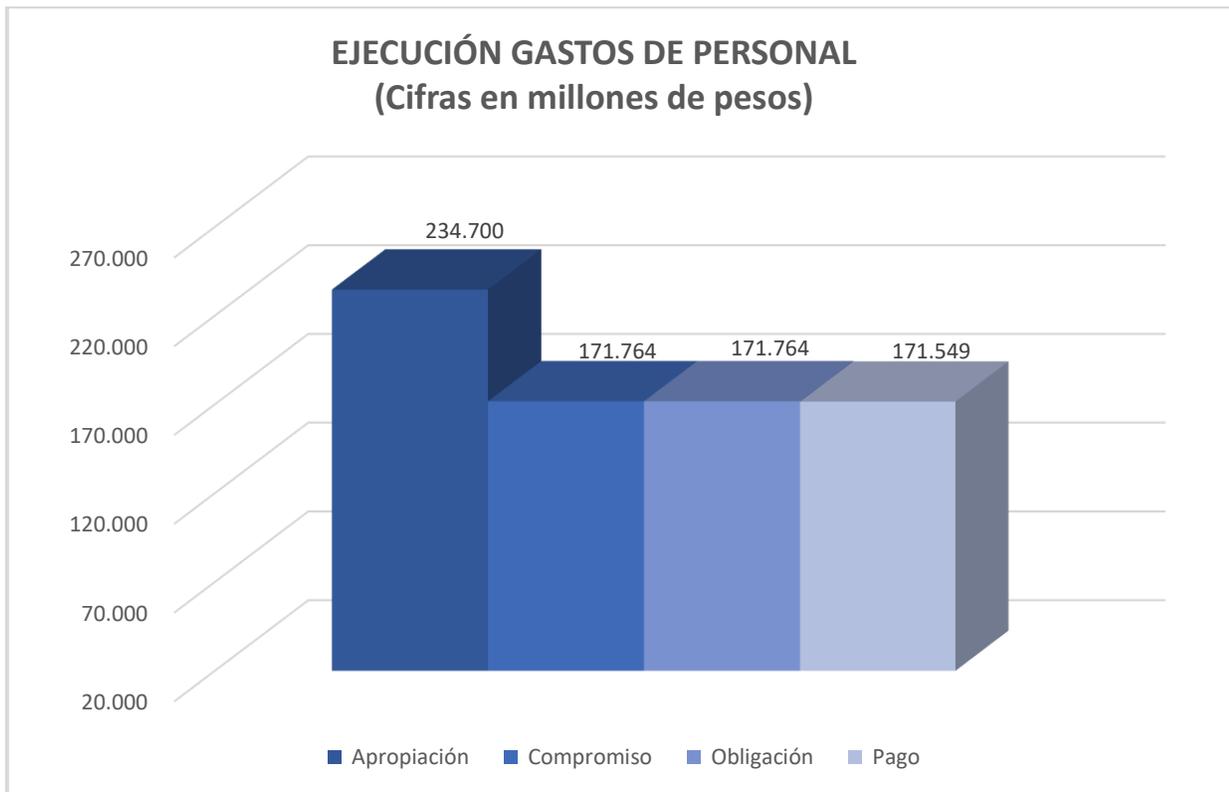


Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

1.4.1.1. Ejecución presupuestal gastos de personal T.3 - 2023

En la cuenta *gastos de personal* se registraron compromisos por \$171.764 millones de pesos, obligaciones por \$171.764 millones de pesos y pagos por \$171.549 millones de pesos equivalentes al 73% de la apropiación, como se presenta en el gráfico 3.

Gráfico 3. Ejecución presupuestal Gastos de Personal

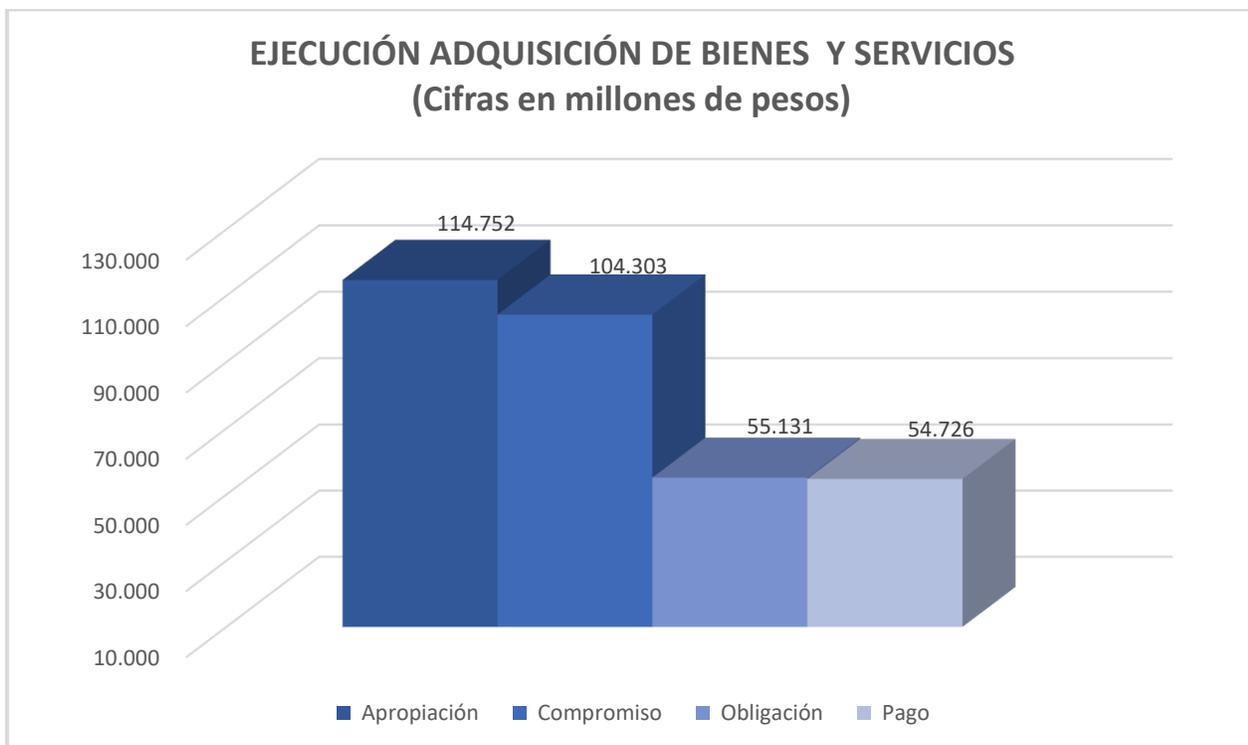


Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

1.4.1.2. Ejecución presupuestal gastos de adquisición de bienes y servicios T.3 - 2023

En la cuenta *gastos de adquisición de bienes y servicios*¹ se registraron compromisos por \$104.303 millones de pesos (91% de la apropiación vigente); obligaciones por \$55.131 millones de pesos (48% de la apropiación vigente); y pagos por \$54.726 millones de pesos, tal como se puede observar en el gráfico 4.

Gráfico 4. Ejecución presupuestal Adquisición de Bienes y Servicios



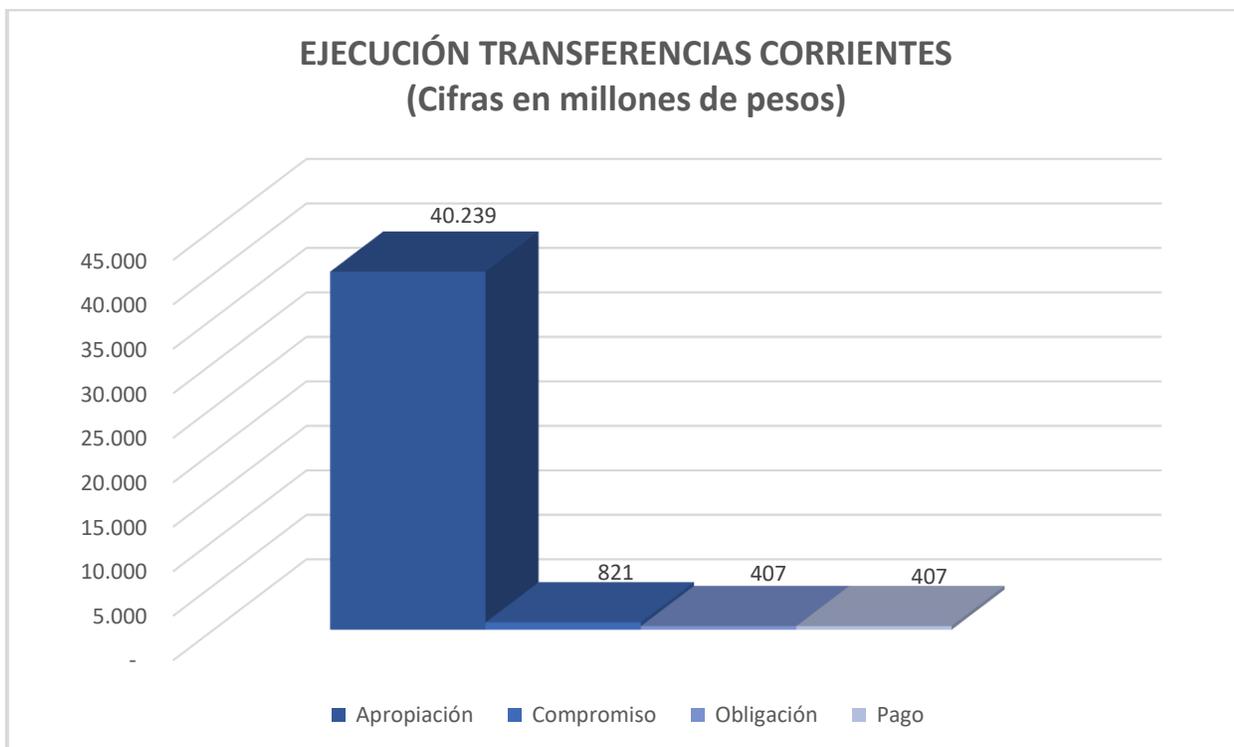
Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

¹ Gastos asociados a la compra de bienes y a la contratación de servicios, suministrados por personas naturales o jurídicas, que son necesarios para el cumplimiento de las funciones asignadas por la Constitución Política y la ley, al órgano del Presupuesto General de la Nación.

1.4.1.3. Ejecución presupuestal gastos de transferencias corrientes T.3 - 2023

En la cuenta *gastos de transferencias corrientes*² se registraron compromisos por \$821 millones de pesos (2% de la apropiación vigente), obligaciones y pagos por \$407 millones de pesos (1% de la apropiación vigente), tal como se puede observar en el gráfico 5.

Gráfico 5. Ejecución presupuestal Transferencias Corrientes



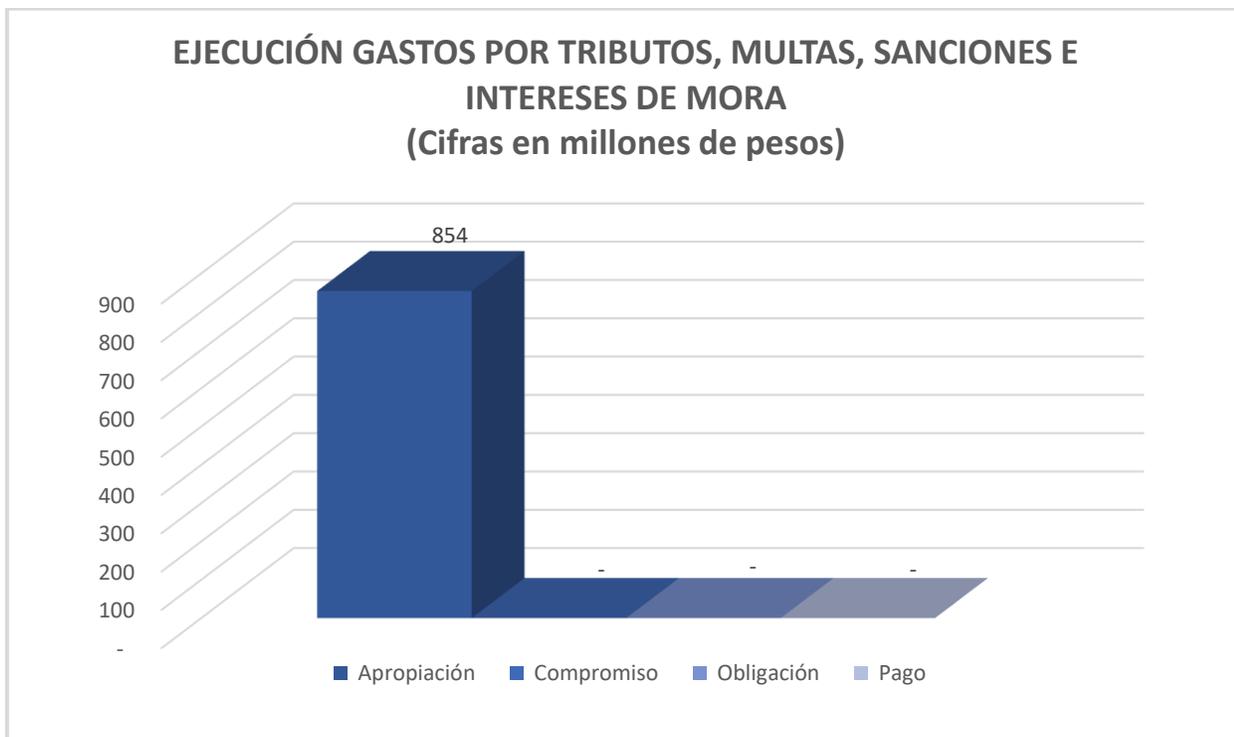
Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

² Transacciones que realiza un órgano del Presupuesto General de la Nación a otra unidad sin recibir de esta última ningún bien, servicio o activo a cambio como contrapartida directa.

1.4.1.4. Ejecución presupuestal gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora T.3 - 2023

En la cuenta *gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora* en el trimestre no hubo ejecución presupuestal para el pago de la cuota de fiscalización y auditaje, tal como se presenta en el gráfico 6.

Gráfico 6. Ejecución presupuestal Tributos, Multas, Sanciones e Intereses de Mora



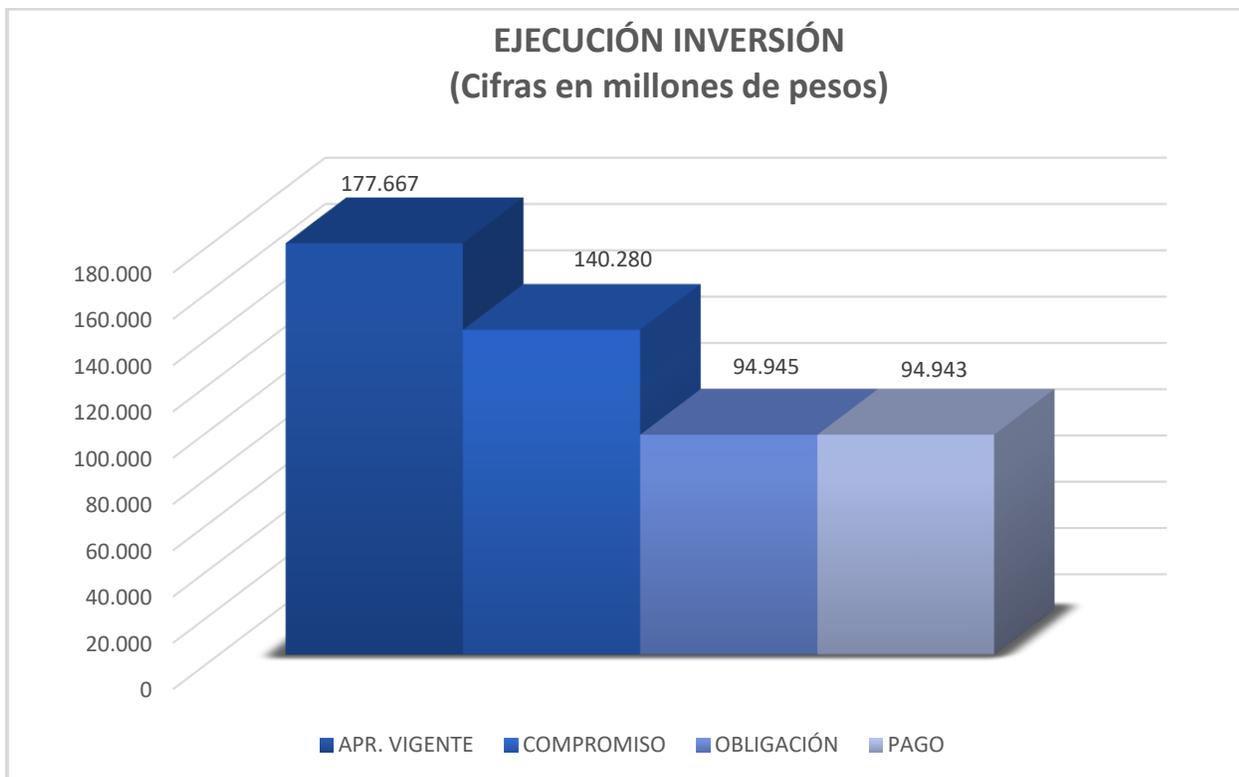
Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP



1.4.2. Ejecución presupuestal partida de inversión T.3 – 2023

En cuanto a los recursos de inversión, al cierre del tercer trimestre se registraron compromisos por \$140.280 millones de pesos (79% de la apropiación vigente), obligaciones por \$94.945 millones de pesos (53% de la apropiación vigente) y pagos por valor de \$94.943 millones de pesos, tal como se puede observar en el gráfico 7.

Gráfico 7. Ejecución inversión JEP

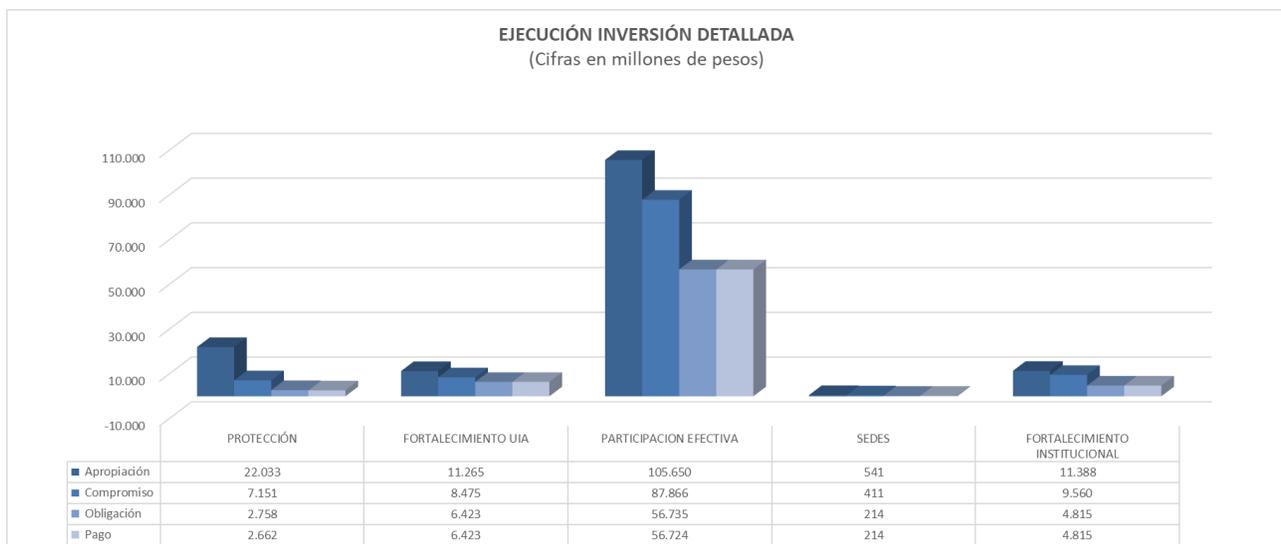


Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

1.4.3. Ejecución presupuestal de proyectos de inversión T.3 - 2023

A continuación, en el gráfico 8 se presenta la ejecución de los proyectos de inversión con corte al mes de septiembre de 2023.

Gráfico 8. Ejecución presupuestal por proyecto



Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

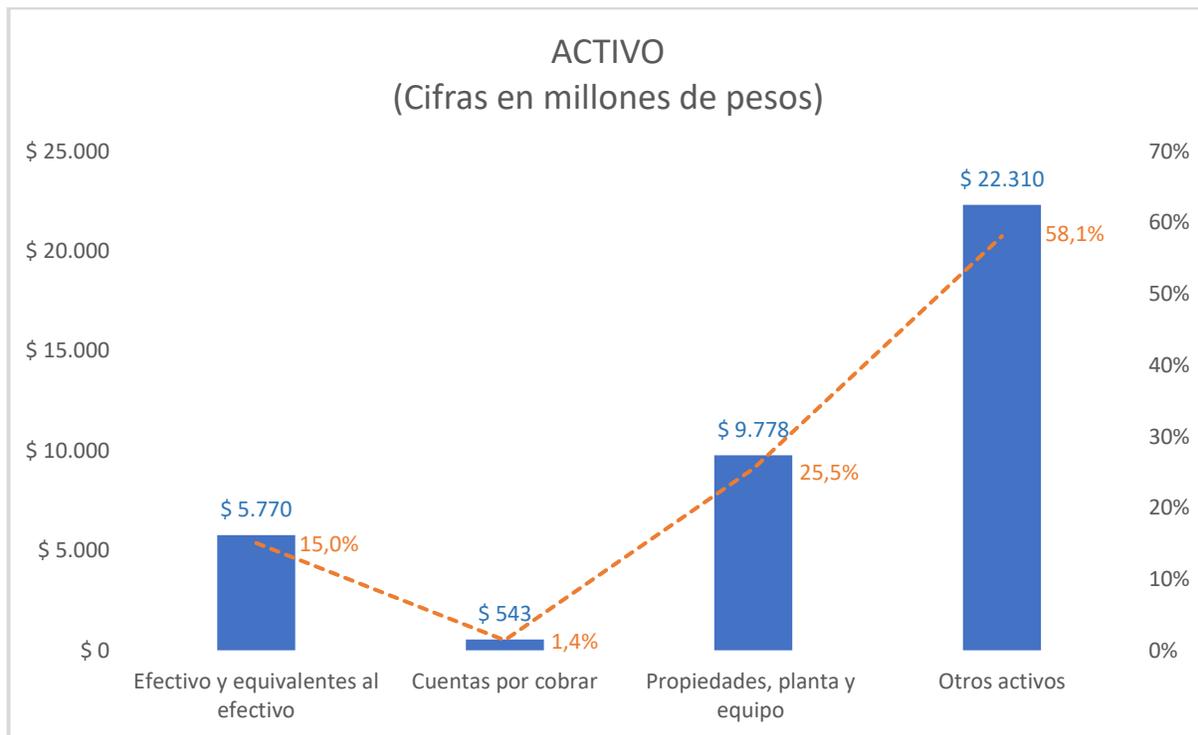
2. ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2023³

2.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

2.1.1. Activo

El valor del activo a 30 de junio de 2023 fue de \$ 38.401 millones de pesos desagregado en los siguientes conceptos: efectivo y equivalentes al efectivo \$ 5.770 millones, cuentas por cobrar \$ 543 millones, propiedades, planta y equipo \$ 9.778 millones y otros activos \$ 22.310 millones, como se puede observar en el gráfico 9

Gráfico 9. Activo



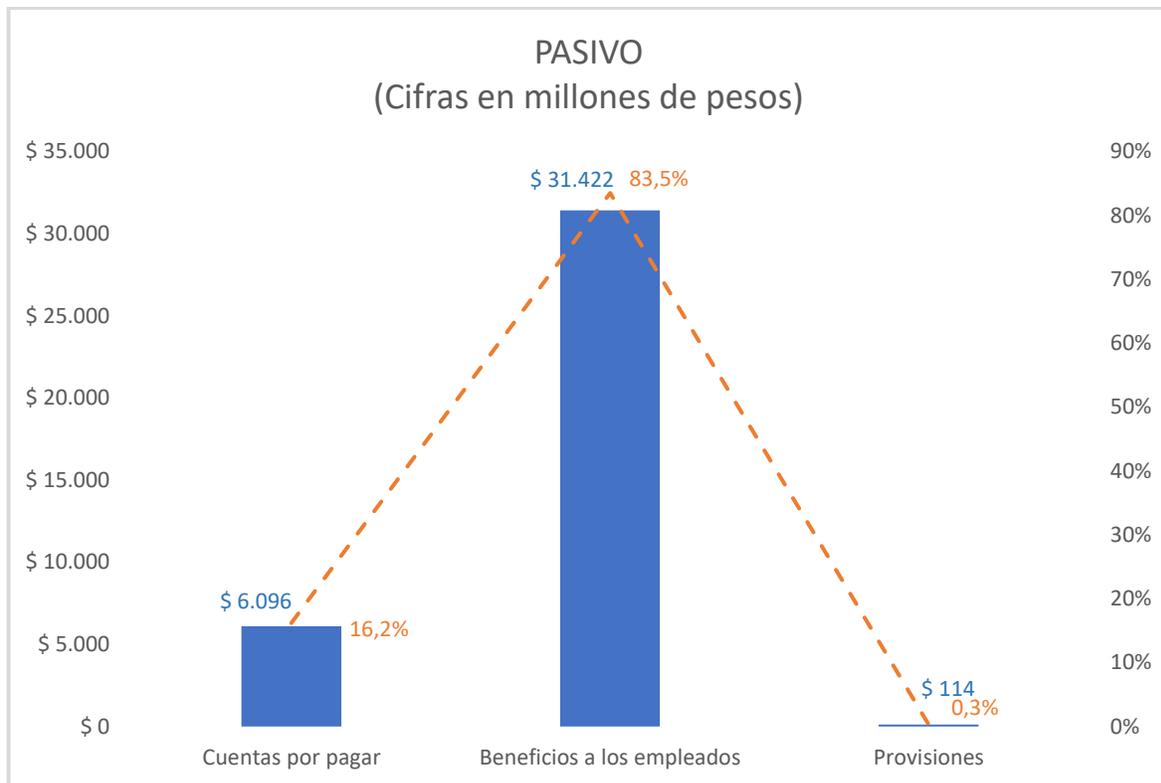
Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

³ Considerando que a partir de enero de 2023 los informes financieros y contables se preparan y presentan de forma trimestral, con corte a 31 de marzo, 30 de junio y 30 de septiembre, de acuerdo con la resolución 356 de 2022 de la Contaduría General de la Nación, en cada informe trimestral de la Subdirección Financiera se reflejará la información del último trimestre preparado y presentado.

2.1.2. Pasivo

El valor del pasivo a 30 de junio de 2023 fue de \$ 37.632 millones de pesos desagregado en los siguientes conceptos: cuentas por pagar \$ 6.096 millones, beneficios a los empleados \$ 31.422 millones y provisiones⁴ por \$ 114 millones, como se puede observar en el gráfico 10.

Gráfico 10. Pasivo



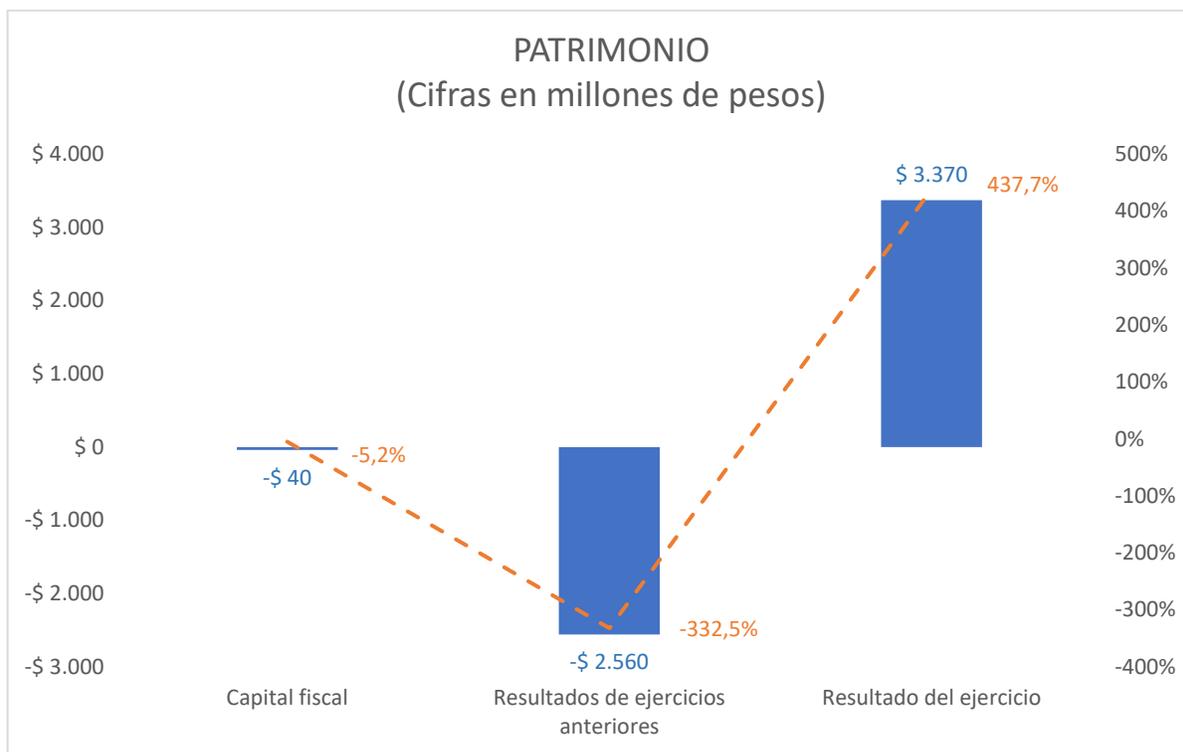
Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

⁴ Corresponde al reconocimiento de tres (3) demandas administrativas cuya probabilidad de condena se estima superior al 50% y la clasificación del riesgo de pérdida se establece en nivel alto.

2.1.3. Patrimonio

El valor del patrimonio a 30 de junio de 2023 fue de \$ 770 millones de pesos desagregado en los siguientes conceptos: capital fiscal⁵ -\$40 millones, resultados de ejercicios anteriores -\$2.560 millones y resultado del ejercicio \$3.370 millones, tal como se puede observar a continuación en el gráfico 11.

Gráfico 11. Patrimonio



Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

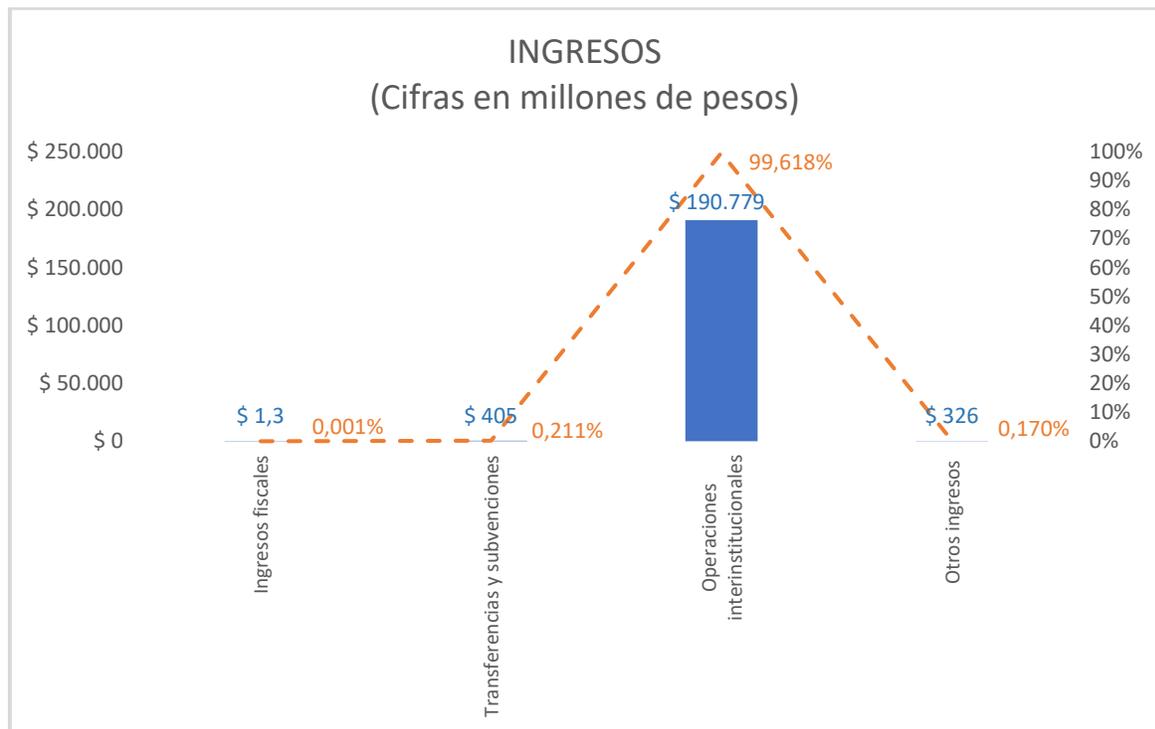
⁵ El saldo del capital fiscal corresponde al resultado (déficit) a 31 de mayo de 2017, el cual fue trasladado a 1 de enero de 2018.

2.2. ESTADO DE RESULTADOS

2.2.1. Ingresos

El valor de los ingresos a 30 de junio de 2023 fue de \$ 191.511 millones de pesos desagregados en los siguientes conceptos: ingresos fiscales⁶ \$1,3 millones de pesos, transferencias y subvenciones⁷ \$ 405 millones de pesos, operaciones interinstitucionales⁸ \$190.779 millones de pesos y otros ingresos \$ 326 millones de pesos, como se presenta en el gráfico 12.

Gráfico 12. Ingresos



Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

⁶ Corresponde a ingresos recibidos de los servidores y contratistas de la entidad por concepto de reposición por pérdida del carné institucional, el cual corresponde, igualmente, a la tarjeta de acceso.

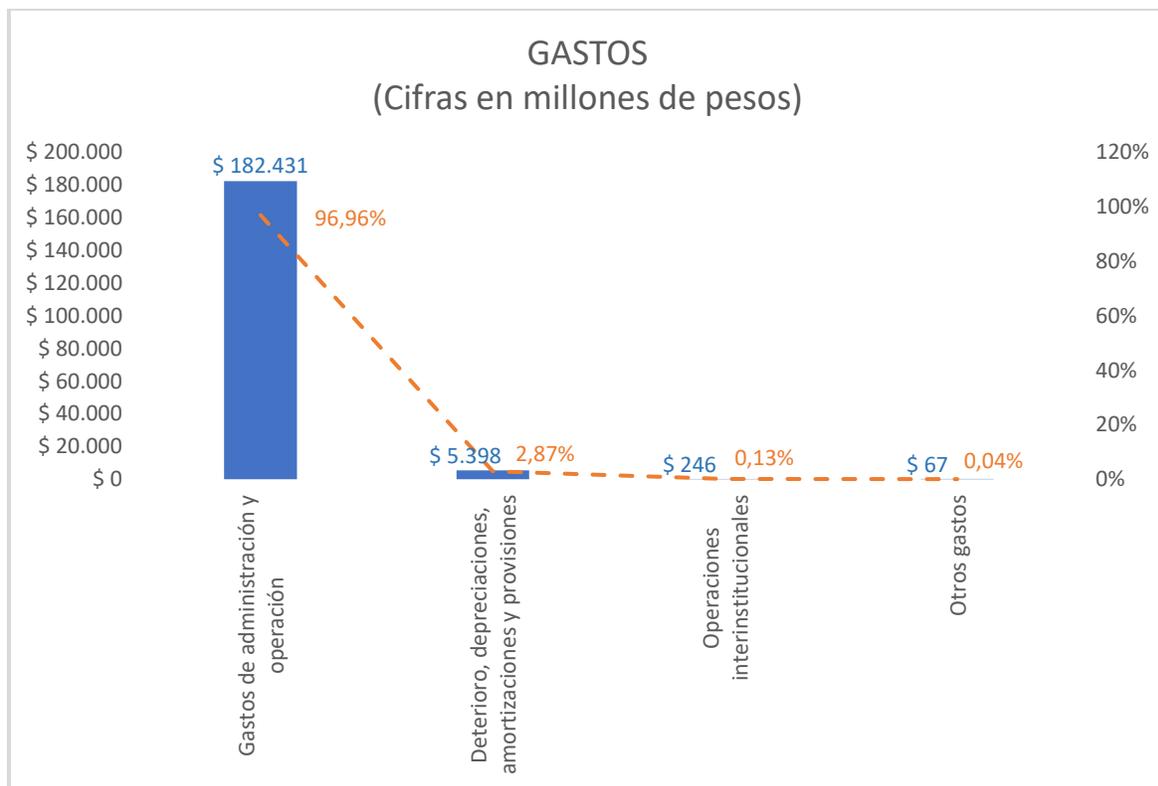
⁷ Corresponde al reconocimiento de las donaciones de propiedades, planta y equipo recibidas de terceros privados.

⁸ Representa los fondos recibidos de la Dirección del Tesoro para atender el pago de las obligaciones contraídas por la JEP, de acuerdo con el presupuesto de gastos asignados para la vigencia.

2.2.2. Gastos

- El valor de los gastos a 30 de junio de 2023 fue de \$ 188.142 millones de pesos desagregados en los siguientes conceptos: gastos de administración y operación⁹ \$ 182.431 millones; deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones \$ 5.398 millones; operaciones interinstitucionales¹⁰ \$ 246 millones y otros gastos por \$ 67 millones, como se puede observar en el gráfico 13.

Gráfico 13. Gastos



Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

⁹ Corresponde al reconocimiento de los gastos por sueldos y salarios, contribuciones imputadas, contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina, prestaciones sociales y gastos generales, los cuales representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico.

¹⁰ Corresponde a la operación recíproca con la Dirección del Tesoro Nacional-DTN por el reintegro de gastos realizados en vigencias anteriores y por la imputación de ingresos de la vigencia 2023.

2.3. REVELACIONES

2.3.1. Cuentas de orden deudoras

Corresponde a la revelación de la demanda administrativa interpuesta por la entidad por incumplimiento de un proveedor, con el fin de que se efectúe la liquidación del convenio y se haga efectiva la cláusula penal pecuniaria pactada más los intereses moratorios. De acuerdo con la evaluación jurídica adelantada, la clasificación del riesgo de pérdida se establece en nivel bajo.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE TRIMESTRE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/06/2023	31/03/2023	VALOR VARIACIÓN
3.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	241.707.556,02	225.542.971,41	16.164.584,61
3.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	241.707.556,02	225.542.971,41	16.164.584,61

Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

2.3.2. Cuentas de orden acreedoras

Corresponde a la revelación de la pretensión económica establecida mediante demanda administrativa interpuesta por seis (6) exservidores. De acuerdo con la evaluación jurídica adelantada, la clasificación del riesgo de pérdida se establece en nivel medio y bajo. Dado este resultado, no requiere reconocimiento de provisión contable.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE TRIMESTRE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/06/2023	31/03/2023	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	4.796.061.185,00	4.734.254.222,00	61.806.963,00
3.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	4.796.061.185,00	4.734.254.222,00	61.806.963,00

Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

2.4. NOTAS DE INTERÉS

2.4.1. Comité Técnico de Sostenibilidad Contable

Se realizaron 3 comités técnicos de sostenibilidad contable el 15 de marzo, el 19 de julio y el 20 de septiembre y un comité extraordinario el 12 de abril, en los cuales se trataron, entre otros, los siguientes temas:

- Conciliación de bienes entre almacén y contabilidad.
- Revisión de saldos pendientes de cobro de incapacidades y licencias.
- Modificación del Manual de Políticas Contables.
- Presentación de Estados Financieros.
- Avance del plan de mejoramiento 2022 con la Contraloría General de la República - CGR.
- Baja de bienes.

2.4.2. Reporte información contable a la Contaduría General de la Nación - CGN

Se realizó la transmisión de la información contable del primer y segundo trimestres del año 2023, a través del “Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública - CHIP”, dentro de las fechas establecidas por la Resolución 706 de 2016 de la CGN:

Trimestre I: Enero-marzo	Fecha límite: 30 de abril
Trimestre II: abril-junio	Fecha límite: 31 de julio
Trimestre III: julio-septiembre	Fecha límite: 31 de octubre
Trimestre IV: octubre-mayo	Fecha límite: 15 de febrero

3. EJECUCIÓN RECURSOS PAC¹¹ JULIO – SEPTIEMBRE DE 2023

Durante el tercer trimestre de la vigencia 2023, se solicitaron al Ministerio de Hacienda y Crédito Público - MHCP recursos PAC de los componentes de funcionamiento e inversión, dentro de las fechas establecidas en la Circular Externa No.001-2023, por un valor que ascendió a la suma de \$148.500 millones de pesos y registró una ejecución que alcanzó \$147.131 millones de pesos, lo que porcentualmente representa una ejecución del 99,08%

Durante los meses de julio – septiembre se lograron indicadores de ejecución satisfactorios dentro de los niveles y parámetros establecidos¹² por el Ministerio de Hacienda, lo que garantizó la aprobación de los recursos solicitados y la atención de pagos de gastos recurrentes y demás necesidades mensuales de pago de la JEP.

Adicionalmente, la Subdirección Financiera adelanta periódicamente acciones rigurosas de seguimiento y control respecto de los recursos solicitados por cada área, contra las solicitudes de pago radicadas para trámite. Posteriormente, envía alertas por correo electrónico solicitando a los supervisores con pagos pendientes por radicar, para que adelanten la gestión y radicación de estas solicitudes en la subdirección.

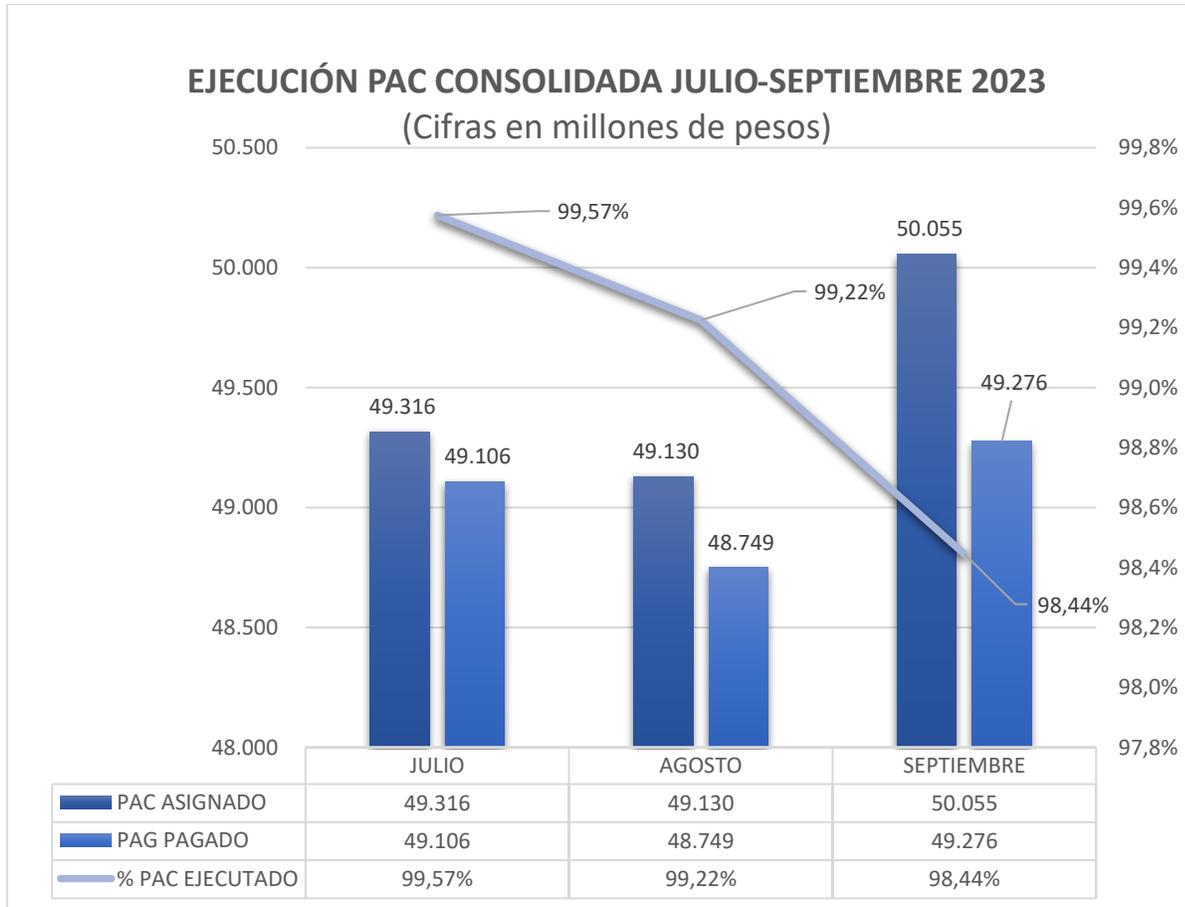
Como resultado de esta gestión y para detallar el nivel de ejecución señalado previamente, se presenta a continuación los siguientes indicadores mensuales de ejecución de PAC por objeto de gasto:

- La ejecución de recursos PAC de cada uno de sus componentes para funcionamiento e inversión presentó altos niveles de ejecución en los que se resaltaron los meses de julio y agosto que registraron una ejecución por encima del 99% como se puede observar en el gráfico 14

¹¹ PAC: Programa Anual de Caja - Instrumento mediante el cual se define el monto máximo mensual de fondos disponibles en la Cuenta Única Nacional para los órganos financiados con recursos de la Nación, con el fin de cumplir con sus compromisos

¹² El Grupo PAC MHCP establece como parámetro para asignar recursos mensualmente a las entidades que hacen parte del presupuesto General de la Nación, que al cierre de cada mes se evalúe la ejecución del total de recursos asignados por unidad ejecutora, estableciendo un porcentaje admisible de ejecución consolidada mensual del 95%.

Gráfico 14: ejecución PAC consolidado

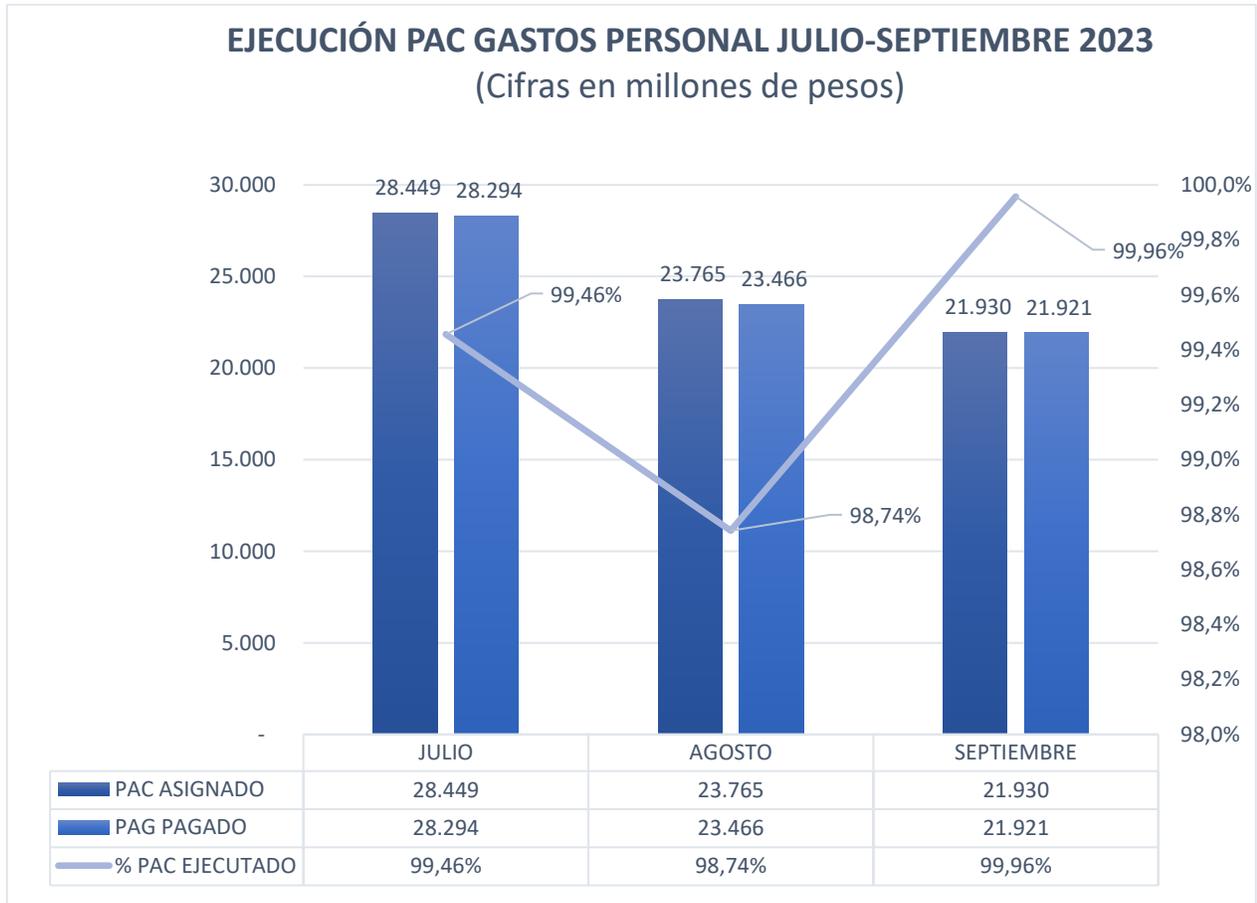


Fuente: SIIF- Subdirección Financiera



Con relación a la ejecución del PAC del rubro de gastos de personal, se presentaron niveles de ejecución superiores al 98%, destacando los meses de julio y septiembre cuya ejecución registró niveles superiores al 99% como se puede observar en el gráfico 15

Gráfico 15: ejecución PAC Gastos de Personal

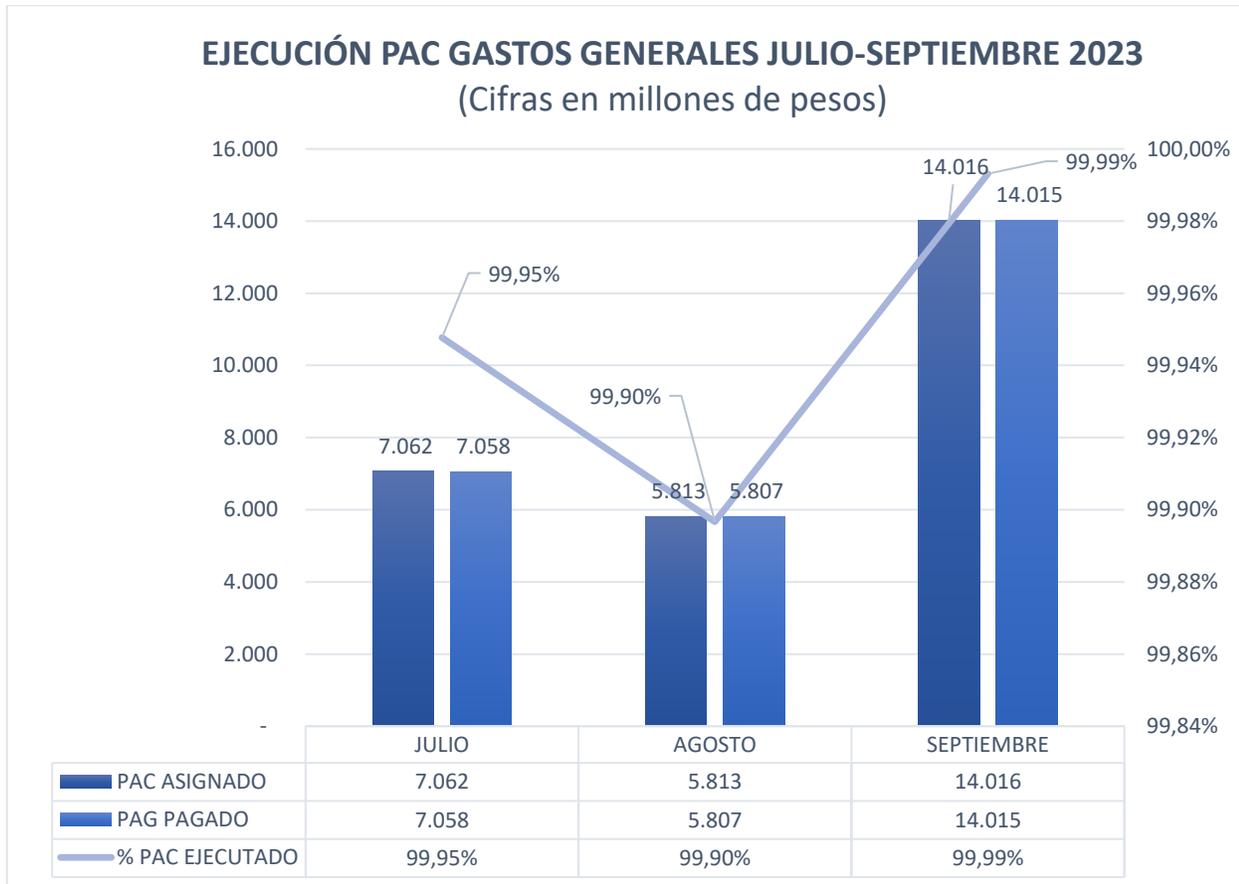


Fuente: SIIF- Subdirección Financiera

Para el tercer trimestre de la vigencia 2023, el rubro de gastos generales registró niveles de ejecución de PAC superiores al 99%, destacando el mes de septiembre con una ejecución del 99,99% de los recursos asignados como se puede observar en el gráfico 16



Gráfico 16: ejecución PAC Gastos Generales

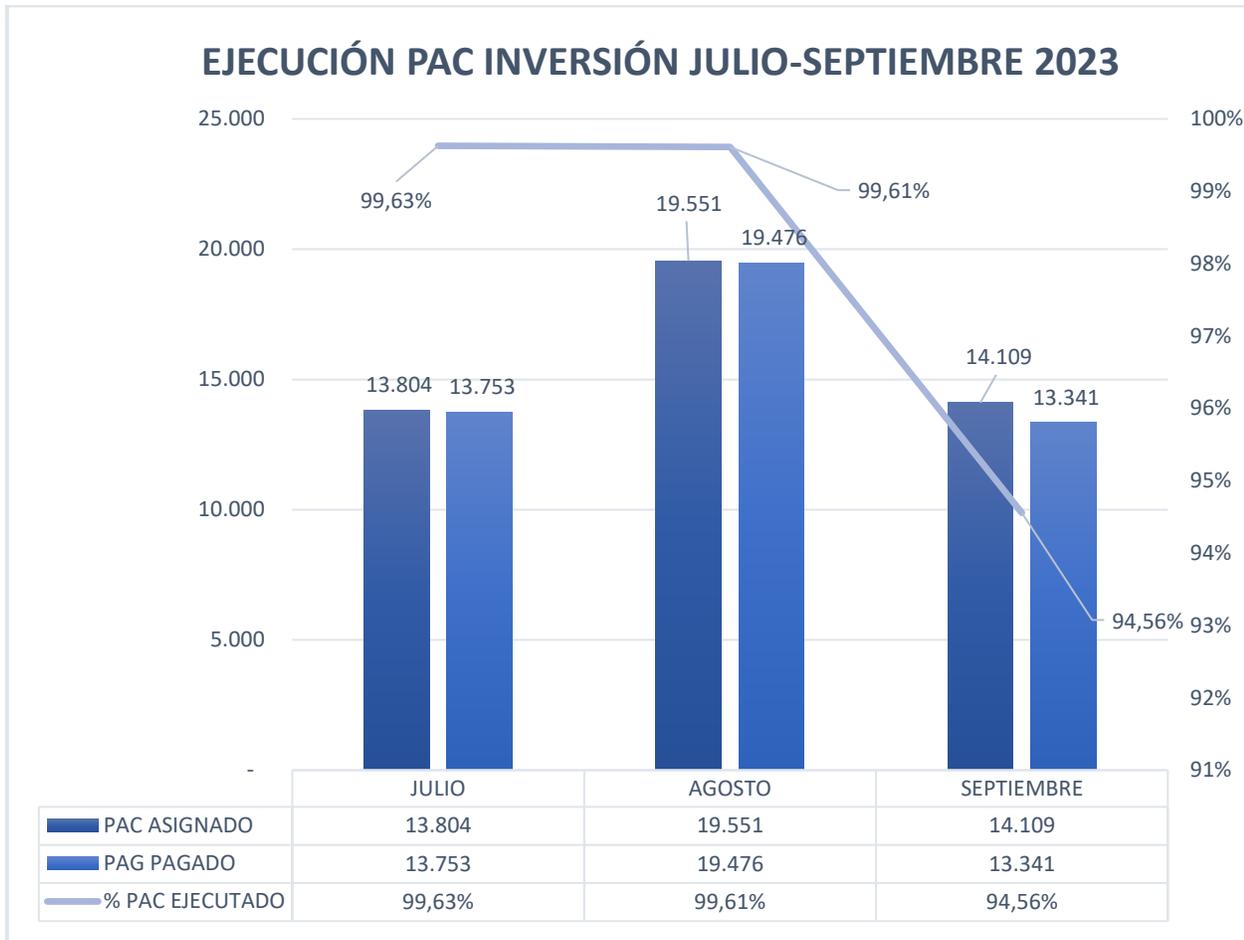


Fuente: SIIF- Subdirección Financiera



- Finalmente, el rubro de inversión registró niveles de ejecución de PAC superiores al 94%, destacándose los meses de julio y agosto, con una ejecución superior al 99% como se puede observar en el gráfico 17

Gráfico 17: ejecución PAC Inversión



Fuente: SIIF- Subdirección Financiera

