

INFORME

FINANCIERO

Primer Trimestre 2024

Secretaría Ejecutiva - Subdirección Financiera

TABLA DE CONTENIDO

Contenido

1.	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL PRIMER TRIMESTRE DE 2024	4
1.1.	Certificados de disponibilidad presupuestal - CDP.....	5
1.2.	Registros presupuestales de compromiso	7
1.3.	Recaudos por concepto de ingresos de la nación	9
1.4.	Ejecución presupuestal trimestre 1 – enero a marzo de 2024.....	10
1.4.1.	Ejecución presupuestal partida funcionamiento T.1 - 2024	10
1.4.2.	Ejecución presupuestal partida de inversión T.1 - 2024	14
2.	ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2024	16
2.1.	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	16
2.2.	ESTADO DE RESULTADOS	18
2.3.	REVELACIONES.....	19
3.	EJECUCIÓN RECURSOS PAC ENERO – MARZO DE 2024.....	21

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 un informe financiero trimestral a todos los servidores de la JEP sobre los principales aspectos de orden presupuestal, contable y tesoral.

El presente informe contiene un ejercicio presupuestal del primer trimestre de 2024, la situación de los Estados Financieros a 31 de marzo de 2024 y el comportamiento del Programa Anual de Caja-PAC para el citado periodo.

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 PRIMER TRIMESTRE DE 2024

El Ministerio de Hacienda y Crédito Público-MHCP, mediante la Ley 2342 del 15 de diciembre de 2023 y el Decreto 2295 del 29 de diciembre 2023, asignó a la unidad ejecutora 44-01-01 Jurisdicción Especial para la Paz-JEP una partida presupuestal de \$ 690.092 millones para la vigencia 2024, distribuida de la siguiente manera: funcionamiento por \$500.692 millones e inversión por \$189.400 millones.

Para la vigencia 2024 se asignaron a la JEP tres rubros con apropiación bloqueada, dos corresponden a gastos de personal y uno a transferencias que registran la condición de “Distribución previo concepto DGPPN”. Para estos se debe solicitar el levantamiento de la marca a la Dirección General del Presupuesto Público Nacional -DGPPN, acorde con las necesidades de la JEP.

En lo corrido de la vigencia 2024 los recursos asignados a la JEP no han sido objeto de recortes por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y se han venido ejecutando acorde con la dinámica de ejecución de la entidad.

Así mismo, la Jurisdicción Especial para la Paz-JEP, atendiendo el artículo 14 del Decreto 412 del 2 de marzo de 2018 y las resoluciones de la Dirección General del Presupuesto Público Nacional 0042 del 20 de diciembre de 2019 y 0003 del 5 de febrero de 2021, distribuyó su presupuesto de funcionamiento e inversión con las Resoluciones 001 y 004 del 2 y 3 de enero de 2024, una vez se publicó el Decreto de Liquidación del Presupuesto de la vigencia 2024, el cual presentó una novedad en la clasificación presupuestal de inversión para el año 2024 puesto que se incluyeron subproyectos a nivel de rubros de decreto.

También, es de observar que a partir del 20 de marzo de 2024, con la Resolución 002 expedida por la Dirección General del Presupuesto Público Nacional, se establece un nuevo catálogo de clasificación presupuestal y se derogan las resoluciones 0042 del 20 de diciembre de 2019 y 0003 del 5 de febrero de 2021.

Entre tanto, durante enero y marzo se realizó una (1) modificación a la desagregación en el presupuesto de funcionamiento reflejada en un acto administrativo interno, la cual se encuentra publicada en la sección de transparencia de la página web de la entidad.



Así mismo, durante el primer trimestre, la Subdirección Financiera brindó el apoyo requerido para tramitar ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público una (1) solicitud para levantar parcialmente el previo concepto DGPPN en *otros gastos de personal* por valor de \$ 34.418 millones, así como un (1) traslado de recursos aplicado al presupuesto de gastos de funcionamiento, para financiar la modificación de la planta de personal permanente de la JEP que se implementará de manera gradual en la presente vigencia, de conformidad con la viabilidad presupuestal emitida por la DGPPN de diciembre del año inmediatamente anterior.

En materia de gestión del gasto, durante los meses de enero a marzo de la vigencia 2024 la JEP ejecutó su presupuesto de gastos de funcionamiento e inversión acorde con las necesidades planeadas, cumpliendo con los principios presupuestales y demás normatividad vigente.

1.1. Certificados de disponibilidad presupuestal - CDP

Durante el primer trimestre de la vigencia fiscal 2024 se expidieron 1.033 certificados de disponibilidad presupuestal–CDP por valor de \$ 557.344 millones para amparar los siguientes gastos:

	Conceptos CDP 2024 – Primer Trimestre 2024	VALOR	% INCIDENCIA
1	Amparar rubros de nómina permanente para pagos de obligaciones de la Jurisdicción Especial para la Paz en lo correspondiente a la vigencia de 2024.	\$ 336.032.237.147	60,29%
2	Amparar contratos de prestación de servicios profesionales, especializados, técnicos y de apoyo.	\$ 72.647.323.033	13,03%
3	Convenio 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.	\$ 34.405.461.535	6,17%
4	Convenio entre la UNP y la JEP que permita 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.	\$ 27.043.480.684	4,85%
5	Arrendamiento del edificio torre squadra ubicado en la avenida carrera 7 no. 63-44 para el uso exclusivo y funcionamiento de la Jurisdicción Especial para la Paz.	\$ 20.758.653.300	3,72%
6	Servicios de Datacenter principal y alterno, conectividad, seguridad interna y perimetral, continuidad del negocio, telefonía Contact Center y monitoreo entre otros incluyendo servicios de especialistas técnicos de operación y gestión.	\$ 9.649.974.791	1,73%
7	Renovación del soporte y mantenimiento y bolsa de horas para nuevos desarrollos, ajustes y servicios bajo demanda del sistema LEGALI.	\$ 8.455.417.602	1,52%
8	Servicios logísticos para la organización y ejecución de actividades programadas por la JEP en cumplimiento de sus obligaciones misionales.	\$ 6.000.000.000	1,08%

	Conceptos CDP 2024 – Primer Trimestre 2024	VALOR	% INCIDENCIA
9	Servicios de ventanilla única de comunicaciones oficiales, organización de archivo de gestión y digitalización certificada con fines probatorios para la jurisdicción especial para la paz-JEP.	\$ 4.185.160.899	0,75%
10	Servicios logísticos, humanos, técnicos y demás que sean necesarios para la operación del sistema de gestión de medios de la JEP.	\$ 4.125.970.002	0,74%
11	Amparar rubros de nómina supernumerario y temporal para pagos de obligaciones de la Jurisdicción Especial para la Paz en lo correspondiente a la vigencia de 2024.	\$ 3.454.000.000	0,62%
12	Viáticos y gastos de viaje que requieran los funcionarios de la Jurisdicción Especial para la Paz -JEP.	\$ 3.144.856.720	0,56%
13	Gastos de desplazamiento de los contratistas para la vigencia 2024.	\$ 2.845.543.258	0,51%
14	Adquisición de tiquetes aéreos nacionales e internacionales para el desplazamiento de los servidores públicos y contratistas de la JEP.	\$ 2.812.754.484	0,50%
15	Renovar los servicios de soporte, mantenimiento y actualización del sistema de gestión documental CONTI a sus usuarios finales y bolsa de horas para nuevos desarrollos.	\$ 2.474.266.891	0,44%
16	Adquirir las pólizas que conforman el programa de seguros de la JEP, seguro de vida grupo ley 16 de 1988 UIA, magistratura.	\$ 2.200.000.000	0,39%
17	Servicio de vigilancia y seguridad privada para las instalaciones de la Jurisdicción Especial para la Paz – JEP.	\$ 2.171.601.919	0,39%
18	Servicios presenciales y/o virtuales de BPO de mesa de ayuda, basados en metodología ITIL y a través de la solución CHERWEL con la que cuenta la entidad, servicio de especialistas técnicos y bolsa de repuestos.	\$ 2.077.854.562	0,37%
19	Adicionar el convenio con el Programa de las Naciones Unidas - PNUD 481 DE 2023.	\$ 1.750.000.000	0,31%
20	Renovación integral del soporte y mantenimiento del sistema vista, en el desarrollo evolutivo de las funcionalidades existentes y nuevas, así como la adaptación a los requisitos de la Secretaría Ejecutiva en respuesta a la reestructuración de las oficinas asesoras.	\$ 1.344.731.295	0,24%
21	Proveer a nivel nacional los servicios integrales de outsourcing de impresión, copiado, escaneo y ploteo requeridos por la entidad.	\$ 865.200.000	0,16%
22	Convenio con la Policía Nacional a través de la Dirección de Protección y Servicios para colaborar mutuamente acorde con las recomendaciones que ésta última imparta, con la finalidad de fortalecer la seguridad en las instalaciones de la JEP.	\$ 842.600.000	0,15%
23	Prestar el servicio integral de aseo y cafetería incluido insumos, elementos, materiales y equipos requeridos para las instalaciones de la JEP.	\$ 831.071.488	0,15%
24	Cubrir los gastos de ARL categoría riesgo 5 contratistas y pasantes vigencia 2024	\$ 804.000.933	0,14%
25	Servicios de administración y monitoreo de la solución de interoperabilidad de los sistemas de información de la JEP; así como, implementación de nuevos desarrollos o parametrizaciones que esta requiera.	\$ 781.166.551	0,14%
26	Servicios Públicos del edificio donde funciona la Jurisdicción Especial para la Paz – JEP.	\$ 771.815.968	0,14%
27	Gastos de viaje de los contratistas para la vigencia 2024.	\$ 731.232.830	0,13%
28	Convenio para la implementación y evaluación del programa Justamente: Aprendiendo sobre Justicia y Restauración en el ámbito escolar.	\$ 661.036.988	0,12%
29	Servicio de monitoreo mediante dispositivos electrónicos, para el seguimiento a los comparecientes en el marco del proceso supervisión de las sanciones propias impuestas por la JEP.	\$ 654.255.000	0,12%
30	Construcción de la herramienta para el seguimiento y monitoreo a la implementación de las recomendaciones de la CEV.	\$ 375.000.000	0,07%
31	Servicio integral de almacenamiento, custodia y prestamos de los archivos activos (gestión), semiactivos (archivo central) como de los procesos judiciales de la JEP.	\$ 350.864.784	0,06%
32	Servicios de actualización de los instrumentos archivísticos de la Jurisdicción Especial para la Paz.	\$ 330.410.280	0,06%

	Conceptos CDP 2024 – Primer Trimestre 2024	VALOR	% INCIDENCIA
33	Servicio de certificado digital, estampa cronológica, firma digital y correo electrónico certificado de la Jurisdicción Especial para la Paz.	\$ 271.008.355	0,05%
34	Servicio técnico y funcional para el soporte extendido de los módulos del SIGEP instalados en la JEP.	\$ 231.325.710	0,04%
35	Participación en las sesiones del Comité de Seguimiento y Monitoreo a la Implementación de las Recomendaciones de la CEV en la vigencia 2024.	\$ 227.329.839	0,04%
36	Adquirir bolsa de horas para nuevos desarrollos del sistema PLANI.	\$ 149.047.500	0,03%
37	Adquisición de licencias IBM 12.	\$ 140.000.000	0,03%
38	Servicios de edición, diagramación, impresión y distribución de la obra denominada disposiciones que rigen la JEP.	\$ 139.889.213	0,03%
39	Servicios de entrega de correo certificado y servicios adicionales a nivel urbano, regional, nacional e internacional, de la correspondencia y documentos de la JEP.	\$ 134.765.256	0,02%
40	Servicio de evaluaciones médicas y demás exámenes o pruebas complementarias a que haya lugar, para las servidoras y los servidores de la Jurisdicción Especial para la Paz - JEP.	\$ 96.480.000	0,02%
41	Actualización del Sistema de Información Jurídica de la JEP-JURINFO.	\$ 88.000.000	0,02%
42	Adición al contrato JEP-539-2023 por inclusión de elementos equipos eléctricos y electrónicos, maquinaria y equipo que ingresaron al almacén y no están asegurados.	\$ 80.780.692	0,01%
43	Gastos de desplazamiento Comité de Seguimiento y Monitoreo a la Implementación de las Recomendaciones de la CEV en la vigencia 2024.	\$ 73.500.000	0,01%
44	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.	\$ 43.218.816	0,01%
45	Gastos de viaje Comité de Seguimiento y Monitoreo a la Implementación de las Recomendaciones de la CEV en la vigencia 2024.	\$ 33.000.000	0,01%
46	Publicar en el diario oficial los actos administrativos que le remita la Jurisdicción Especial para la Paz.	\$ 30.000.000	0,01%
47	Constitución de la Caja Menor de Adquisición de Bienes y Servicios 2024.	\$ 15.000.000	0,00%
48	Adición del contrato JEP-540-2023 con el objeto de ampliar la cobertura de las pólizas seguros vida hasta el mes de abril de 2024.	\$ 10.486.304	0,00%
49	Adición del contrato JEP-644-2023, con el objeto de ampliar la cobertura de la póliza de seguros de aeronaves no tripuladas drones hasta el mes de abril de 2024.	\$ 2.225.781	0,00%
50	Reembolso de la caja menor de gastos generales de la JEP febrero 2024.	\$ 309.700	0,00%
	TOTAL	\$ 557.344.310.109	100%

*El porcentaje de incidencia corresponde a la proporción de los objetos certificados vs el valor total de los certificados de disponibilidad presupuestal expedidos durante el periodo.

1.2. Registros presupuestales de compromiso

Igualmente, en el periodo de enero a marzo de 2024 se expidieron 2.368 registros presupuestales de compromiso por valor de \$ 263.030 millones para amparar, entre otros:

	Conceptos compromisos presupuestales 2024 – Primer Trimestre 2024	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 y consolidación cesantías 2023.	\$ 68.594.087.080	26,08%
2	Contratos de prestación de servicios profesionales, especializados, técnicos y de apoyo	\$ 61.040.991.537	23,21%



	Conceptos compromisos presupuestales 2024 – Primer Trimestre 2024	Valor	% Incidencia
3	Convenio con la Unidad Nacional de Protección para continuar con el apoyo en la implementación de las medidas de protección a víctimas, testigos y comparecientes.	\$ 34.405.461.535	13,08%
4	Convenio con la Unidad Nacional de Protección que permitan implementar con enfoque preventivo, la adecuada protección individual y colectiva.	\$ 27.043.480.684	10,28%
5	Arrendamiento del edificio torre squadra ubicado en la avenida carrera 7 no. 63-44 para el uso exclusivo y funcionamiento de la Jurisdicción Especial para la Paz.	\$ 20.758.653.300	7,89%
6	Servicios logísticos para la organización y ejecución de actividades programadas por la Jurisdicción Especial para la Paz en cumplimiento de sus obligaciones misionales.	\$ 10.125.970.002	3,85%
7	Servicios de Datacenter principal y alterno, conectividad, seguridad interna y perimetral, continuidad del negocio, telefonía Contact Center y monitoreo entre otros incluyendo servicios de especialistas técnicos de operación y gestión.	\$ 9.649.974.791	3,67%
8	Renovación del soporte y mantenimiento y bolsa de horas para nuevos desarrollos, ajustes y servicios bajo demanda del sistema LEGALI.	\$ 8.930.556.621	3,40%
9	Servicios de ventanilla única de comunicaciones oficiales, organización de archivo de gestión y digitalización certificada con fines probatorios para la Jurisdicción Especial para la Paz-JEP.	\$ 4.185.160.899	1,59%
10	Adquisición de tiquetes aéreos nacionales e internacionales para el desplazamiento de los servidores públicos y contratistas de la JEP.	\$ 2.812.754.484	1,07%
11	Renovar los servicios de soporte, mantenimiento y actualización del sistema de gestión documental CONTI a sus usuarios finales y bolsa de horas para nuevos desarrollos.	\$ 2.474.266.891	0,94%
12	Servicio de vigilancia y seguridad privada para las instalaciones de la Jurisdicción Especial para la Paz - JEP.	\$ 2.171.601.919	0,83%
13	Servicios presenciales y/o virtuales de BPO de mesa de ayuda, basados en metodología ITIL y a través de la solución CHERWEL con la que cuenta la entidad, servicio de especialistas técnicos y bolsa de repuestos.	\$ 2.077.854.562	0,79%
14	Viáticos, gastos de viaje y gastos de desplazamiento	\$ 1.953.813.259	0,74%
15	Adición convenio 481 de 2023 con el PNUD para prorrogar el proyecto hasta el 30/09/2024 con el fin de continuar apoyando la presencia de los grupos territoriales para facilitar el acceso de víctimas a la JEP.	\$ 1.750.000.000	0,67%
16	Proveer a nivel nacional los servicios integrales de outsourcing de impresión, copiado, escaneo y ploteo requeridos por la entidad.	\$ 865.200.000	0,33%
17	Prestar el servicio integral de aseo y cafetería incluido insumos, elementos, materiales y equipos requeridos para las instalaciones de la JEP.	\$ 831.071.488	0,32%
18	Convenio con EDUCAPAZ para aunar esfuerzos en la implementación y evaluación del programa justamente: Aprendiendo sobre justicia y restauración en el ámbito escolar.	\$ 661.036.988	0,25%
19	Servicio integral de almacenamiento, custodia y prestamos de los archivos activos (gestión), semiactivos (archivo central) como de los procesos judiciales de la JEP.	\$ 350.864.784	0,13%
20	Servicios de actualización de los instrumentos archivísticos de la Jurisdicción Especial para la Paz.	\$ 330.410.280	0,13%
21	Convenio con la Policía Nacional a través de la Dirección de Protección y Servicios para colaborar mutuamente acorde con las recomendaciones que ésta última imparta, con la finalidad de fortalecer la seguridad en las instalaciones de la JEP.	\$ 326.600.000	0,12%
22	Servicio de certificado digital, estampa cronológica, firma digital y correo electrónico certificado de la Jurisdicción Especial para la Paz.	\$ 271.008.355	0,10%
23	Servicios públicos domiciliarios	\$ 234.988.430	0,09%
24	Servicio técnico y funcional para el soporte extendido de los módulos del SIGEP instalados en la JEP.	\$ 231.325.710	0,09%
25	Asesoría técnica y jurídica para apoyar a la Subdirección de Talento Humano en lo relacionado con el proceso de administración de personal.	\$ 210.808.140	0,08%

	Conceptos compromisos presupuestales 2024 – Primer Trimestre 2024	Valor	% Incidencia
26	Honorarios miembros del Comité de Seguimiento y Monitoreo sesiones presenciales del 16, 23 y 31 de enero de 2024, acorde con la citación expedida por la Secretaría Técnica del Comité.	\$ 163.974.663	0,06%
27	Servicios de entrega de correo certificado y servicios adicionales a nivel urbano, regional, nacional e internacional, de la correspondencia y documentos de la JEP.	\$ 134.765.256	0,05%
28	Servicio de evaluaciones médicas y demás exámenes o pruebas complementarias a que haya lugar, para las servidoras y los servidores de la Jurisdicción Especial para la Paz -JEP.	\$ 96.480.000	0,04%
29	Actualización del sistema de información jurídica de la JEP JURINFO.	\$ 88.000.000	0,03%
30	Adquirir las pólizas que conforman el programa de seguros de la JEP, seguro de vida grupo ley 16 de 1988 UIA, magistratura.	\$ 83.649.751	0,03%
31	Desarrollo del modelo de gestión del conocimiento en el acompañamiento académico a los cursos virtuales de la plataforma ICAMPUS JEP.	\$ 76.579.162	0,03%
32	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.	\$ 43.218.816	0,02%
33	Publicar en el diario oficial los actos administrativos que le remita la Jurisdicción Especial para la Paz.	\$ 30.000.000	0,01%
34	Reembolso Caja Menor de Adquisición de Bienes y Servicios de la JEP.	\$ 15.309.700	0,01%
35	Adición contrato 539 de 2023 con CHUBB SEGUROS por inclusión de elementos; equipos eléctricos y electrónicos, maquinaria y equipo que ingresaron al almacén y no están asegurados.	\$ 7.617.245	0,00%
36	Pólizas de seguros para aeronaves no tripuladas - drones de propiedad de la JEP.	\$ 2.225.781	0,00%
TOTAL		\$ 263.029.762.113	100%

* El porcentaje de incidencia corresponde a la proporción de los objetos comprometidos vs el valor total de los registros presupuestales del compromiso expedidos durante el período.

1.3. Recaudos por concepto de ingresos de la Nación

De otra parte, durante el primer trimestre de la vigencia fiscal de 2024 se clasificaron sesenta y cinco (65) recaudos correspondientes a ingresos de la Nación por un monto total de \$260 millones provenientes de:

	CONCEPTOS RECAUDOS NACIÓN - PRIMER TRIMESTRE 2024	VALOR	% INCIDENCIA
1	Reintegro vigencia anterior por Incapacidades y licencias.	\$ 258.945.305	99,4%
2	Consignación duplicada de tarjeta con banda magnética (carné de acceso a la entidad).	\$ 828.000	0,3%
3	Reintegro gastos de funcionamiento vigencia anterior.	\$ 764.000	0,3%
TOTAL		\$ 260.537.305	100%

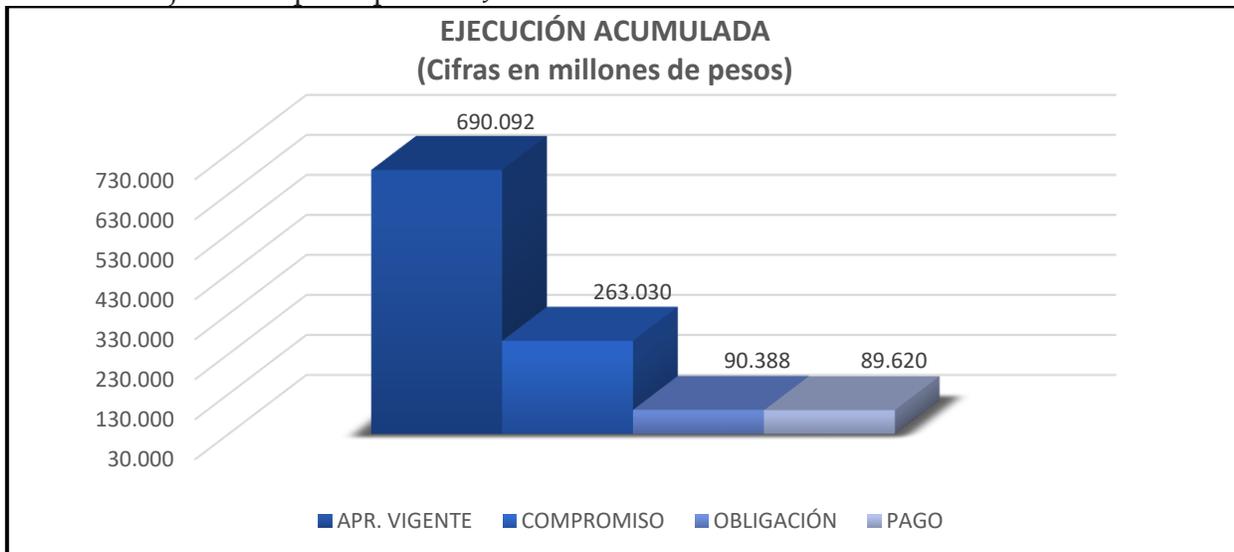
* El porcentaje de incidencia corresponde a la proporción de los conceptos de recaudo recibidos vs el valor total de los recaudos causados y recaudados durante el período.

1.4. Ejecución presupuestal trimestre 1 de 2024

A manera de ilustración se registra en gráficos la ejecución trimestral de cada una de las cuentas de funcionamiento e inversión.

Al cierre del trimestre el presupuesto de la JEP registró compromisos por \$ 263.030 millones, obligaciones por \$ 90.388 millones y pagos por \$ 89.620 millones, lo que representó una ejecución del 38%; 13% y 13%, respectivamente.

Gráfico 1. Ejecución presupuestal JEP

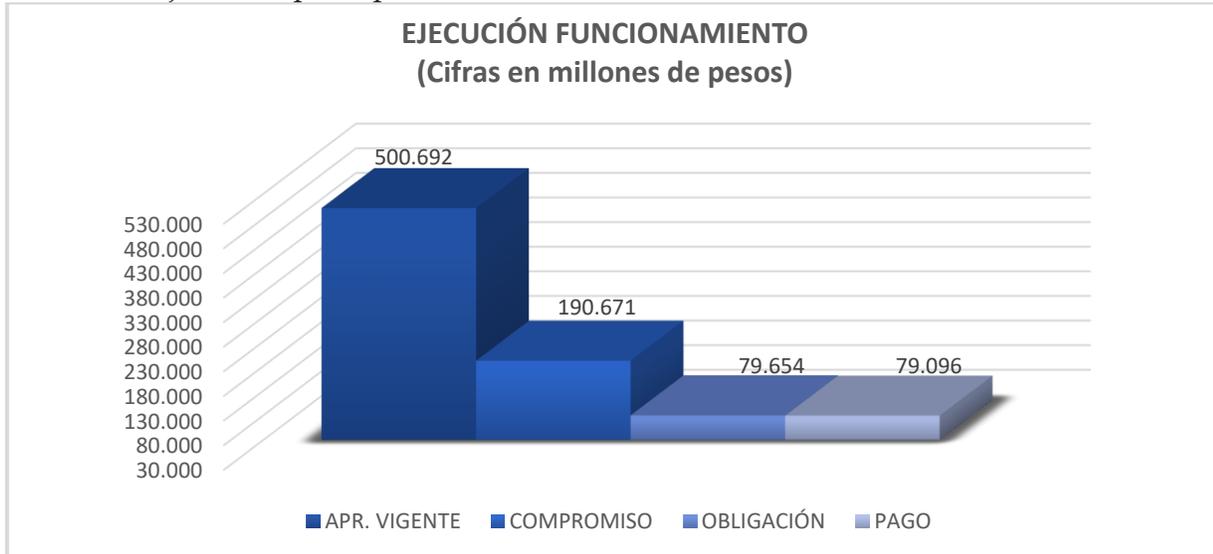


Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

1.4.1. Ejecución presupuestal partida funcionamiento trimestre .1 de 2024

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*, registraron al cierre del trimestre compromisos por \$ 190.671 millones, obligaciones por \$ 79.654 millones y pagos por \$ 79.096 millones, equivalentes al 38%; 16% y 16% de la apropiación, respectivamente.

Gráfico 2. Ejecución presupuestal funcionamiento



Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

1.4.1.1. *Ejecución presupuestal gastos de personal trimestre 1 de 2024*

En la cuenta *gastos de personal* se registraron compromisos y obligaciones por \$68.101 millones, mientras que, por concepto de pagos se registró un valor de \$67.652 millones de pesos, equivalentes al 20% de la apropiación para los tres conceptos.

Gráfico 3. Ejecución presupuestal gastos de personal



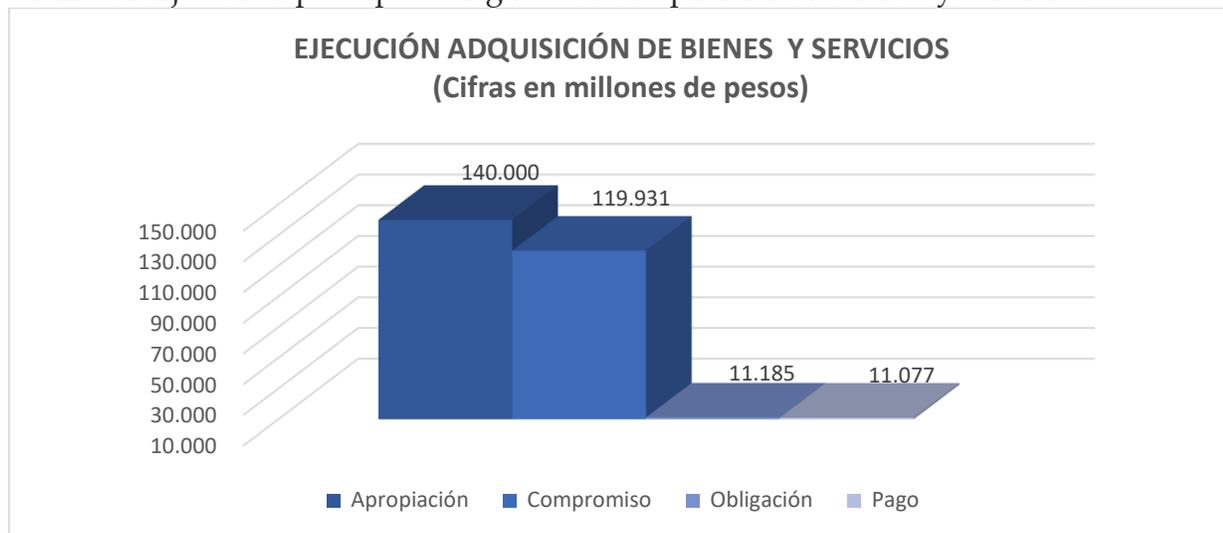
Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP



1.4.1.2. Ejecución presupuestal gastos adquisición de bienes y servicios trimestre 1 de 2024

En la cuenta de adquisición de bienes y servicios¹ se registraron compromisos por \$119.931 millones, obligaciones por \$ 11.185 millones y pagos por \$ 11.077 millones, equivalentes al 86%; 8% y 8% de la apropiación, respectivamente.

Gráfico 4. Ejecución presupuestal gastos de adquisición de bienes y servicios



Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

1.4.1.3. Ejecución presupuestal gastos de transferencias corrientes –trimestre 1 de 2024

En la cuenta de gastos de transferencias corrientes² se registraron compromisos por \$ 2.640 millones, obligaciones y pagos por \$ 368 millones, equivalentes al 17% y 2% de la apropiación para los otros dos conceptos, respectivamente.

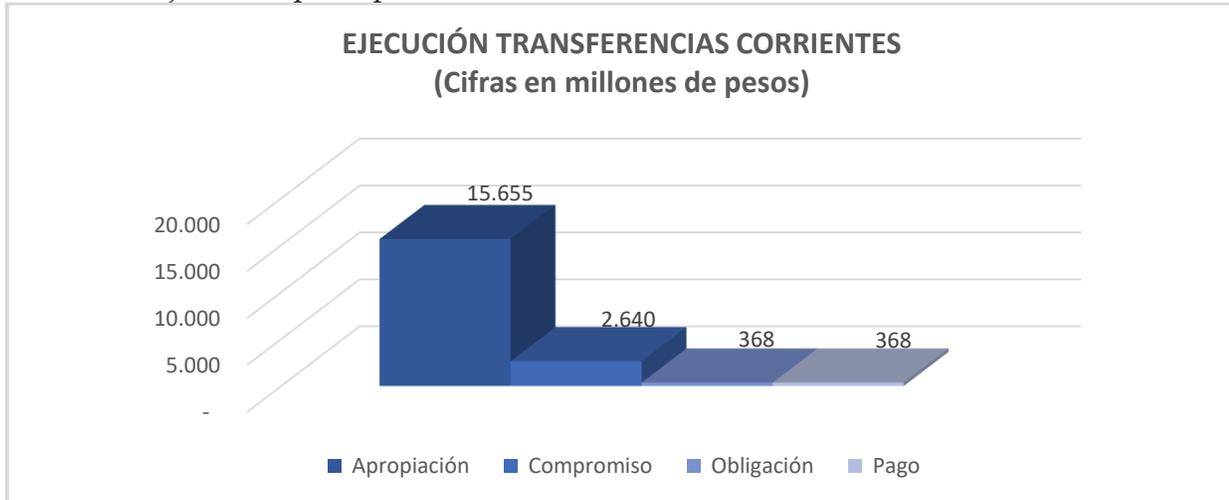
A 31 de marzo en el presupuesto de transferencias corrientes hay un saldo bloqueado por \$ 10.000 millones en el rubro *Otras Transferencias Distribución Previo Concepto DGPPN*. Sin embargo, en el mes de marzo se solicitó levantamiento parcial de la marca distribución

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.

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.

previo concepto DGPPN, con el fin de atender requerimientos urgentes de la JEP en el rubro de adquisición de bienes y servicios.

Gráfico 5. Ejecución presupuestal transferencias corrientes

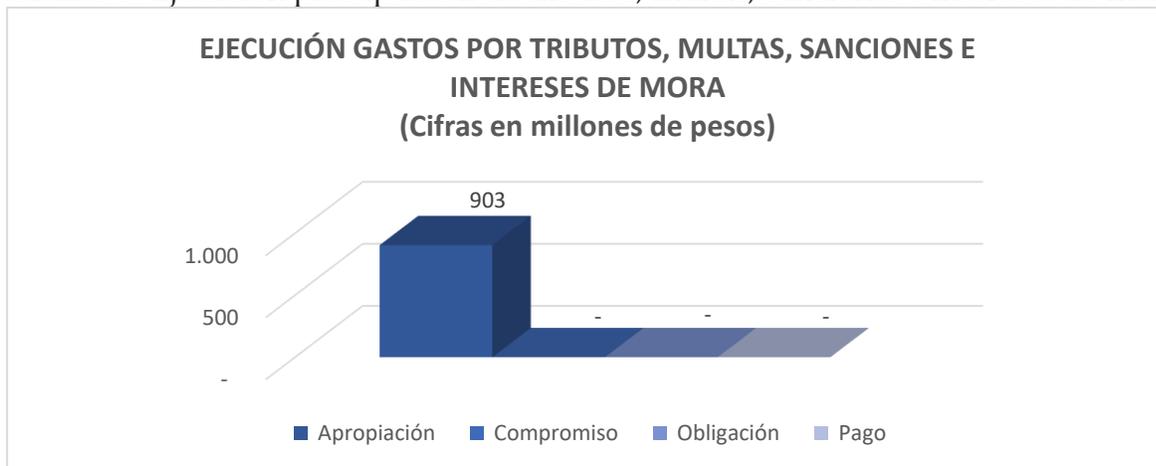


Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

1.4.1.4. *Ejecución presupuestal gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora –trimestre 1 de 2024*

En la cuenta *gastos por multas, sanciones e intereses de mora* no hubo ejecución presupuestal en el primer trimestre para el pago de cuotas de fiscalización y auditaje.

Gráfico 6. Ejecución presupuestal de tributos, multas, sanciones e intereses de mora



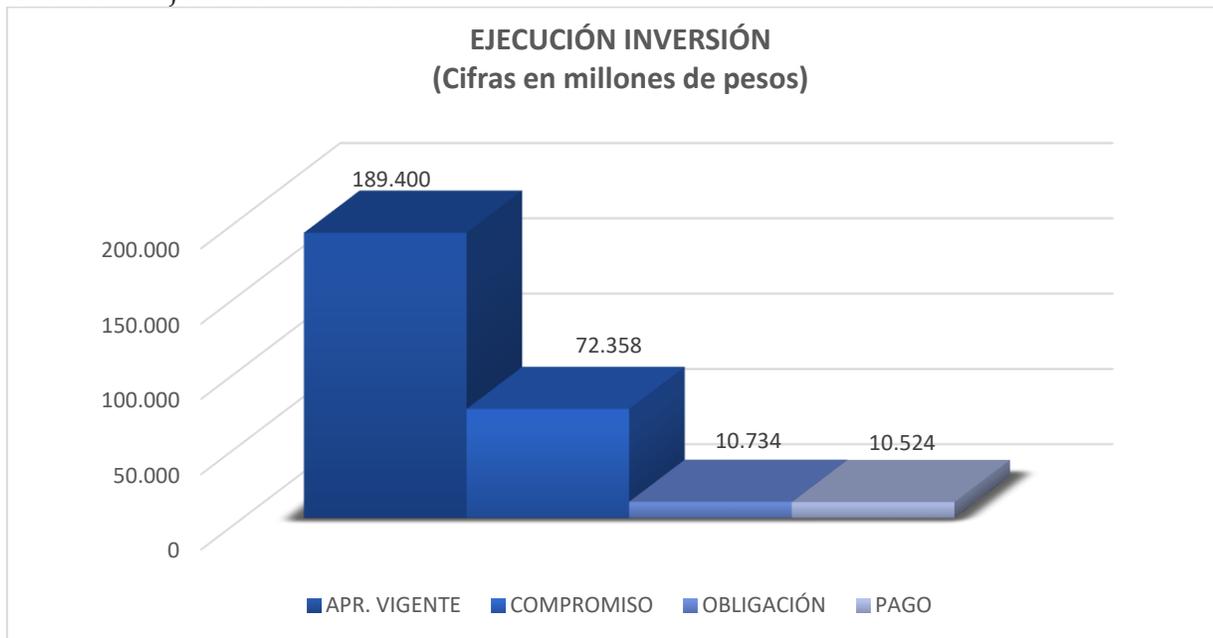
Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP



1.4.2. Ejecución presupuestal partida de inversión –trimestre 1 de 2024

En cuanto a los recursos de inversión, al cierre del primer trimestre se registraron compromisos por \$ 72.358 millones, obligaciones por \$ 10.734 millones y pagos por valor de \$ 10.524 millones de la apropiación, equivalentes al 38% y 6% para los otros dos conceptos de la apropiación respectivamente.

Gráfico 7. Ejecución inversión



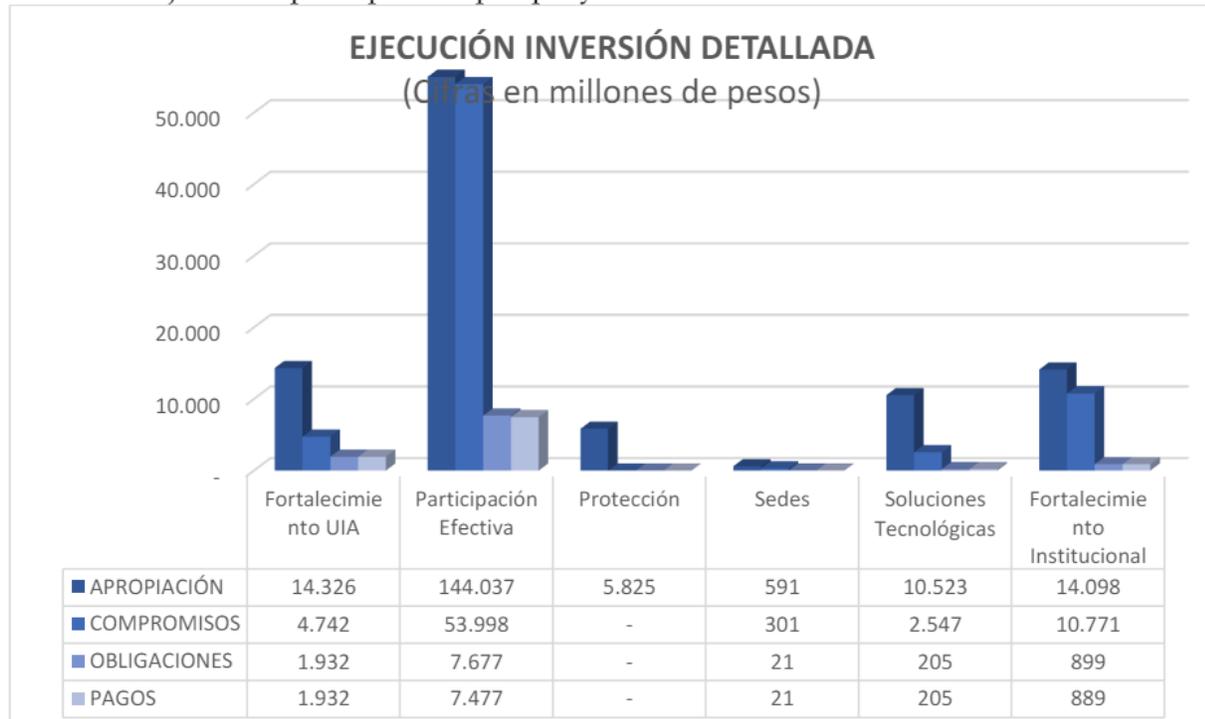
Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

1.4.2.1. Ejecución presupuestal de proyectos de inversión –trimestre 1 de 2024

A continuación, se grafica la ejecución de los proyectos de inversión al corte del mes de marzo de 2024.



Gráfico 8. Ejecución presupuestal por proyecto



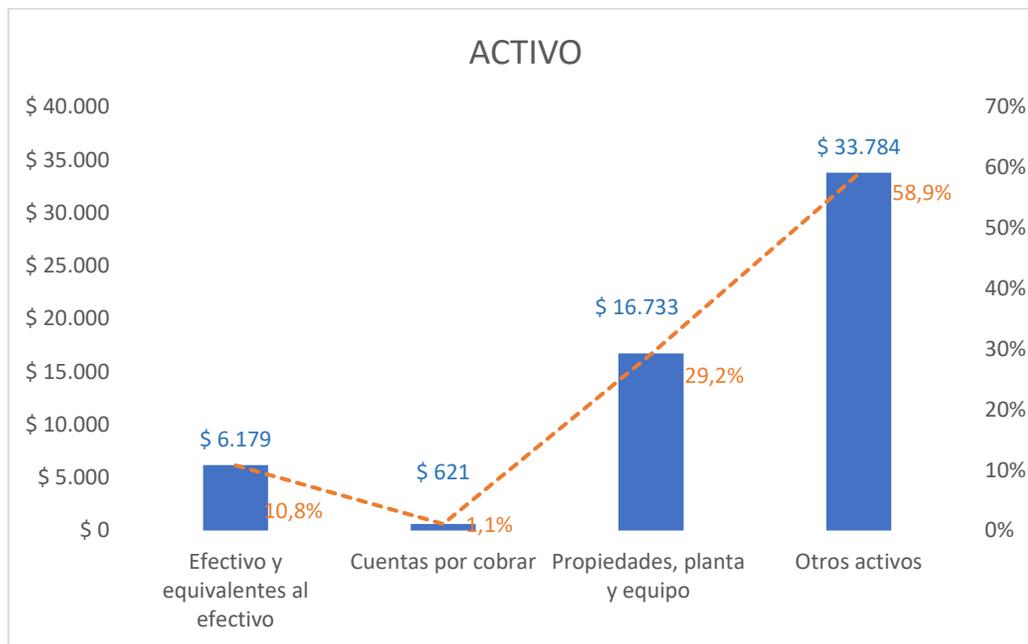
Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

2. ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2024³

2.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

- **Activo.** El valor del activo a 31 de marzo de 2024 fue de \$ 57.317 millones desagregado en los siguientes conceptos: efectivo y equivalentes al efectivo por valor de \$ 6.179 millones, cuentas por cobrar por \$ 621 millones, propiedades, planta y equipo por \$16.733 millones y otros activos por \$ 33.784 millones.

Gráfico 9. Activo



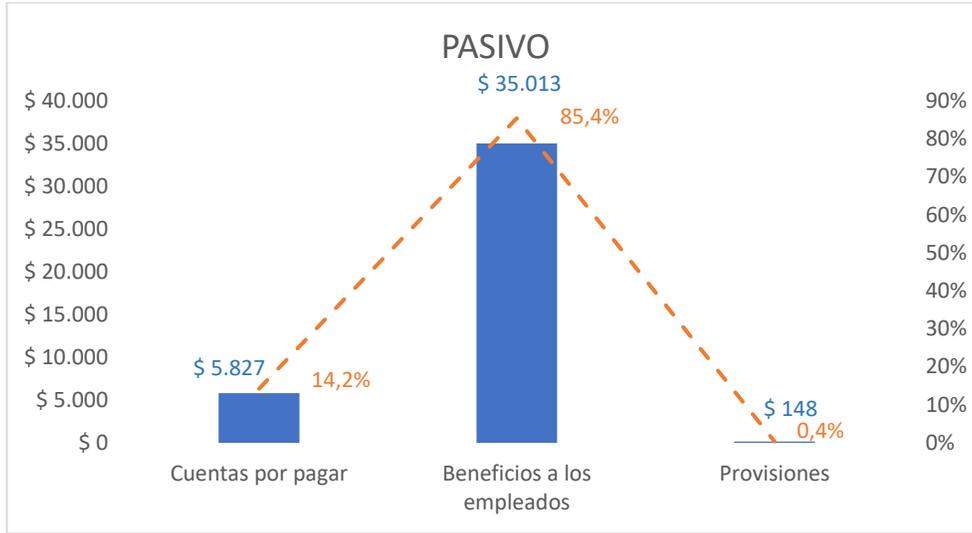
Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

- **Pasivo.** El valor del pasivo a 31 de marzo de 2024 fue de \$ 40.988 millones desagregado en los siguientes conceptos: cuentas por pagar \$ 5.827 millones, beneficios a los empleados \$ 35.013 millones y provisiones⁴ por valor de \$ 148 millones.

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 octubre, 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.

⁴ Corresponde al reconocimiento de cinco (5) demandas administrativas cuya probabilidad de condena se estima superior al 50% y la clasificación del riesgo de pérdida se establece en nivel alto.

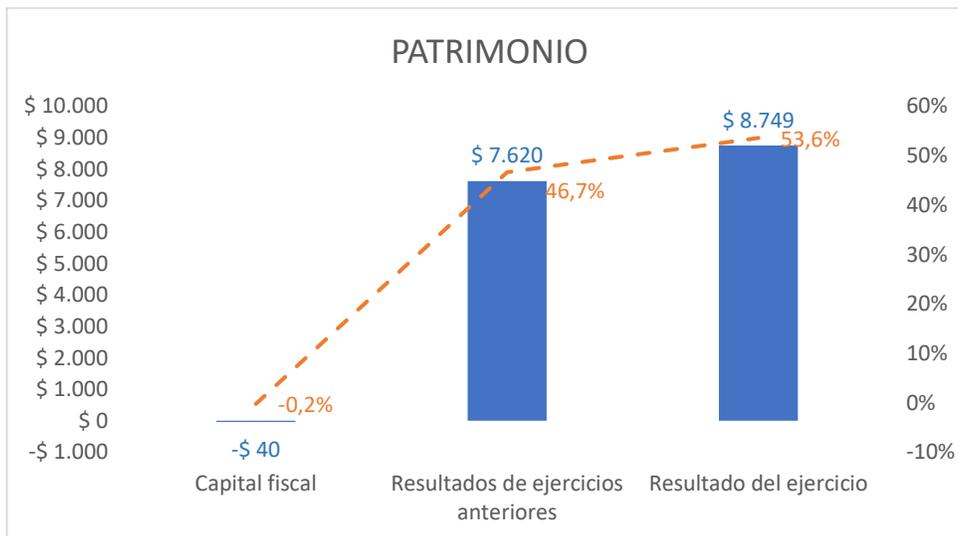
Gráfico 10. Pasivo



Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

- **Patrimonio.** El valor del patrimonio a 31 de marzo de 2024 fue de \$ 16.329 millones desagregado en los siguientes conceptos: capital fiscal⁵ \$ -40 millones, resultados de ejercicios anteriores \$ 7.620 millones y resultado del ejercicio \$ 8.749 millones.

Gráfico 11. Patrimonio



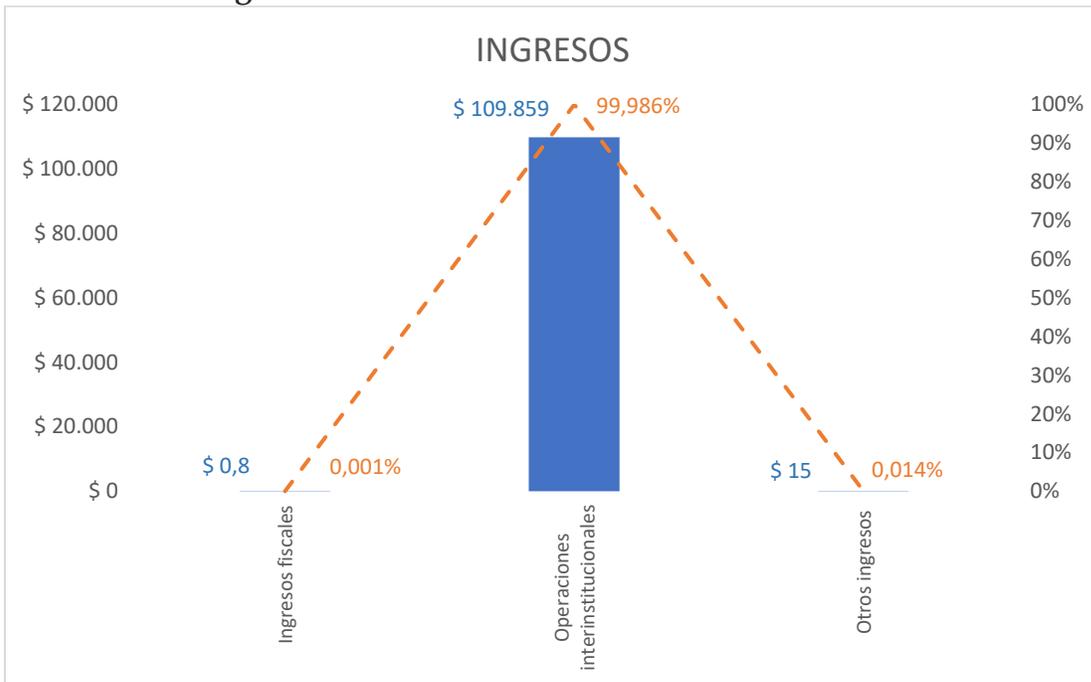
Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

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

2.2. ESTADO DE RESULTADOS

- **Ingresos.** El valor de los ingresos a 31 de marzo de 2024 fue de \$ 109.875 millones desagregados en los siguientes conceptos: ingresos fiscales⁶ \$ 0,8 millones, operaciones interinstitucionales⁷ \$ 109.859 millones y otros ingresos por \$ 15 millones.

Gráfico 12. Ingresos



Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

- **Gastos.** El valor de los gastos a 31 de marzo de 2024 fue de \$ 101.126 millones desagregados en los siguientes conceptos: gastos de administración y operación⁸ \$ 97.686 millones; deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones por

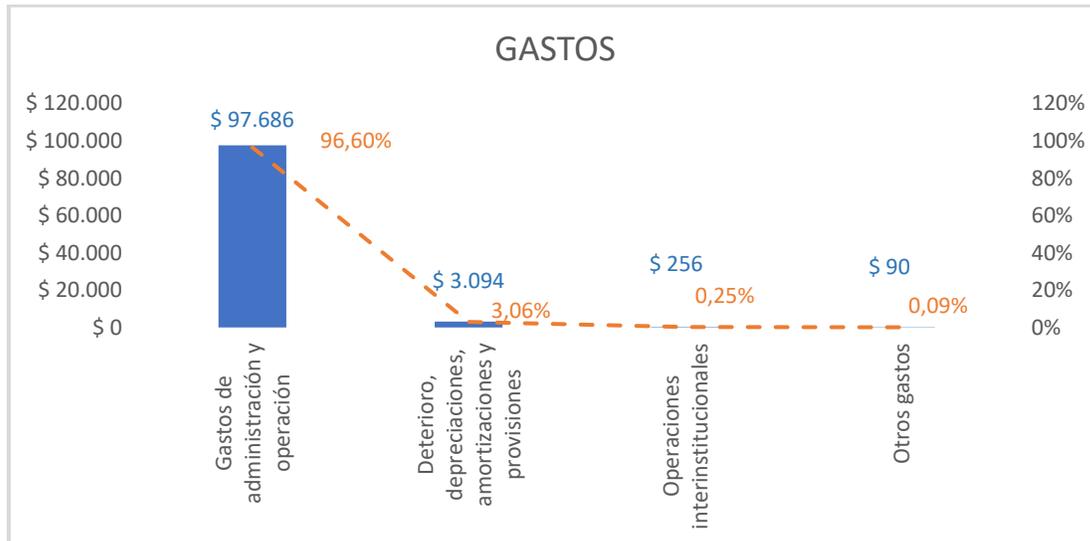
⁶ Corresponde a ingresos recibidos de los servidores y contratistas de la entidad por concepto de reposición por pérdida del carné institucional, el cual corresponde, igualmente, a la tarjeta de acceso.

⁷ 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.

⁸ 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.

valor de \$ 3.094 millones; operaciones interinstitucionales⁹ por \$ 256 millones y otros gastos por \$ 90 millones.

Gráfico 13. Gastos



Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

2.3. REVELACIONES

- **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 CORTE DE TRIMESTRE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/03/2024	31/12/2023	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	248.430.719,87	248.430.719,87	0,00
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	248.430.719,87	248.430.719,87	0,00

Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

⁹ 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.

- **Cuentas de orden acreedoras.** Corresponde a la revelación de la pretensión económica establecida por siete (7) demandas administrativas. 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	31/03/2024	31/12/2023	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	6.392.214.820,00	6.392.214.820,00	0,00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	6.392.214.820,00	6.392.214.820,00	0,00

Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

3. NOTAS DE INTERÉS

- **Comité Técnico de Sostenibilidad Contable.** Se han realizado dos (2) Comités Técnicos de Sostenibilidad Contable: uno extraordinario el 24 de enero y uno ordinario el 20 de marzo, 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.
 - Presentación de Estados Financieros.
 - Baja de bienes.
- **Reporte información contable a la Contaduría General de la Nación-CGN** Se realizó la transmisión de la información contable del primer trimestre de 2024 a través del “Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública-CHIP”, dentro de las fechas establecidas por la Resolución 411 de 2023 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-diciembre	Fecha límite: 15 de febrero

3. EJECUCIÓN RECURSOS PAC¹⁰ ENERO – MARZO DE 2024

Durante el primer trimestre de la vigencia 2024 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.001-2024, por un valor que ascendió a la suma de \$92.576 millones de pesos y se registró una ejecución que alcanzó \$89.738 millones de pesos, lo que porcentualmente representa una ejecución del 96,93%

Durante los meses de enero a- marzo se lograron indicadores de ejecución satisfactorios dentro de los niveles y parámetros establecidos¹¹ por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, 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, y envía alertas por correo electrónico solicitando a los supervisores la radicación de los pagos pendientes.

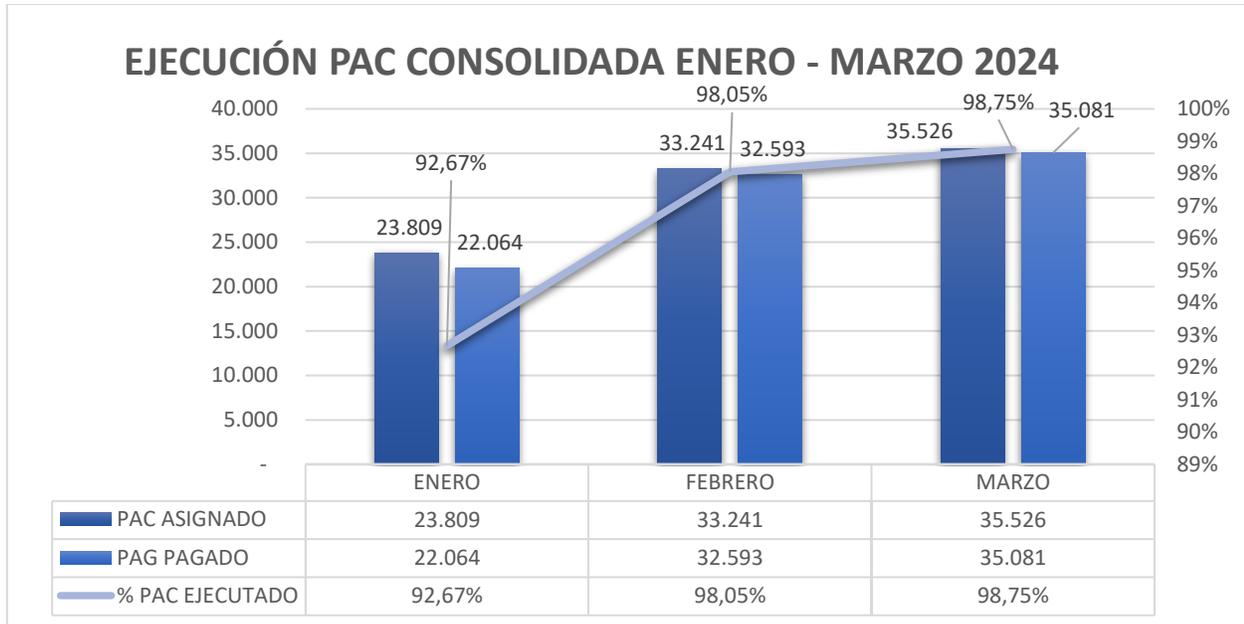
Como resultado de esta gestión, y para detallar el nivel de ejecución señalado previamente, se presentan a continuación los indicadores mensuales de ejecución de PAC por objeto de gasto:

- La ejecución de recursos PAC del componente de funcionamiento presentó un alto nivel de ejecución, resaltando los meses de enero y febrero con una ejecución mayor al 98%; mientras que el componente de inversión presentó una ejecución mayor al 99% en los meses de febrero y marzo.

¹⁰ El Grupo PAC del Ministerio de Hacienda y Crédito Público 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, definiendo un porcentaje admisible de ejecución consolidada mensual del 95%.

¹¹ El Grupo PAC del Ministerio de Hacienda y Crédito Público 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, definiendo un porcentaje admisible de ejecución consolidada mensual del 95%.

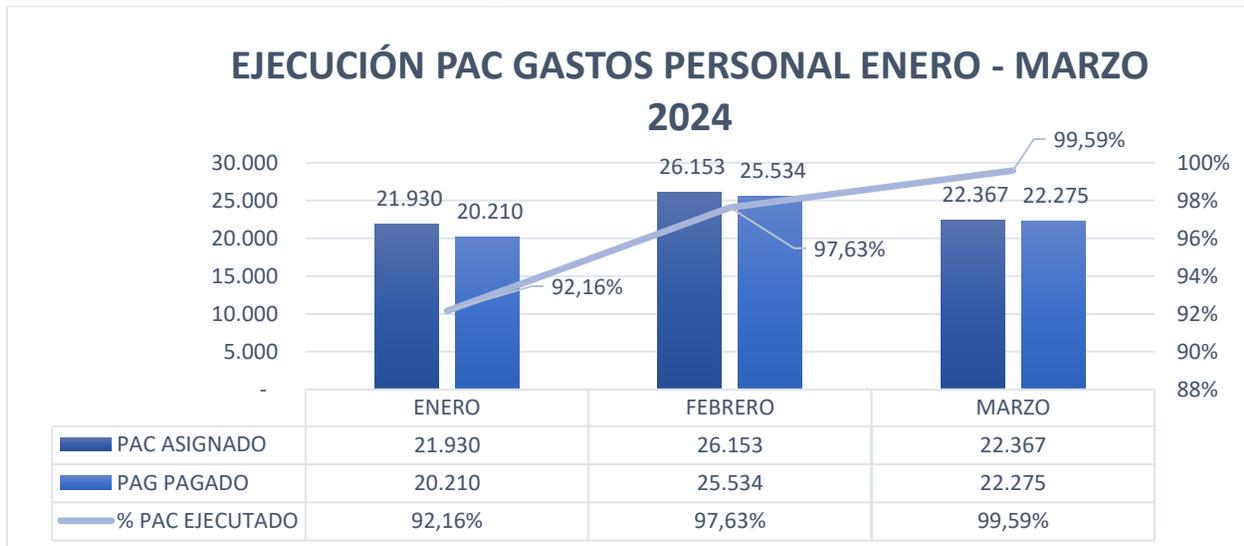
Gráfico 14: ejecución PAC consolidado



Fuente: SIIF- Subdirección Financiera

Con relación a la ejecución del PAC del rubro de gastos de personal, se presentaron niveles de ejecución superiores al 92%, destacando los meses de febrero y marzo, cuya ejecución registró niveles superiores al 97%.

Gráfico 15: ejecución PAC gastos de personal

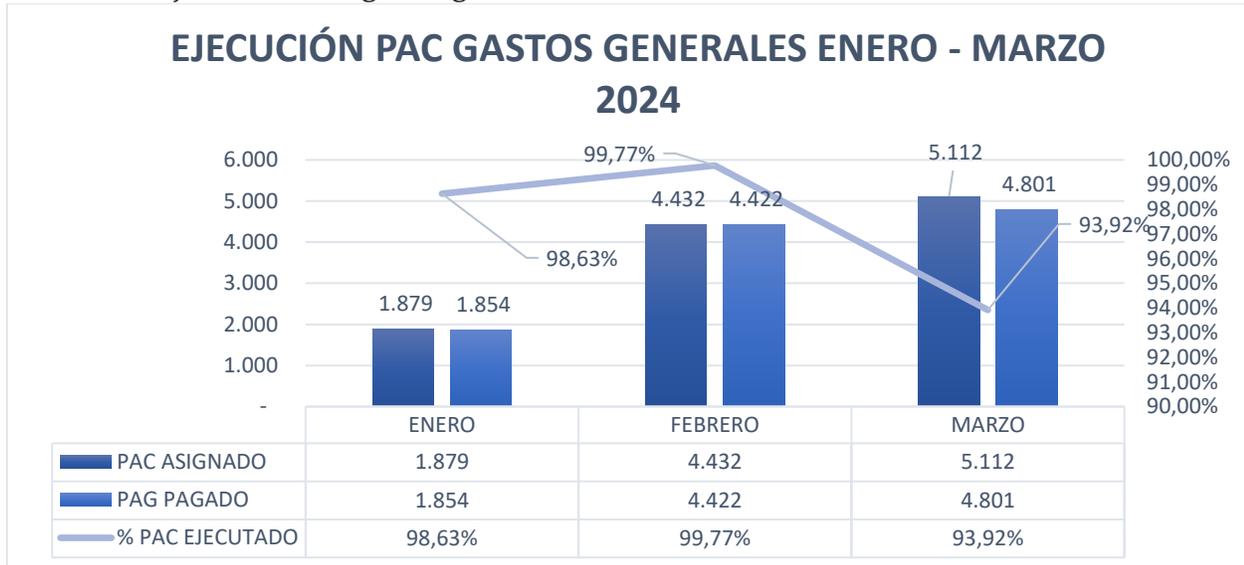


Fuente: SIIF- Subdirección Financiera



Para el primer trimestre de la vigencia 2024 el rubro de gastos generales registró niveles de ejecución de PAC superiores al 94%, destacando los meses de enero y febrero con una ejecución superior al 98% de los recursos asignados.

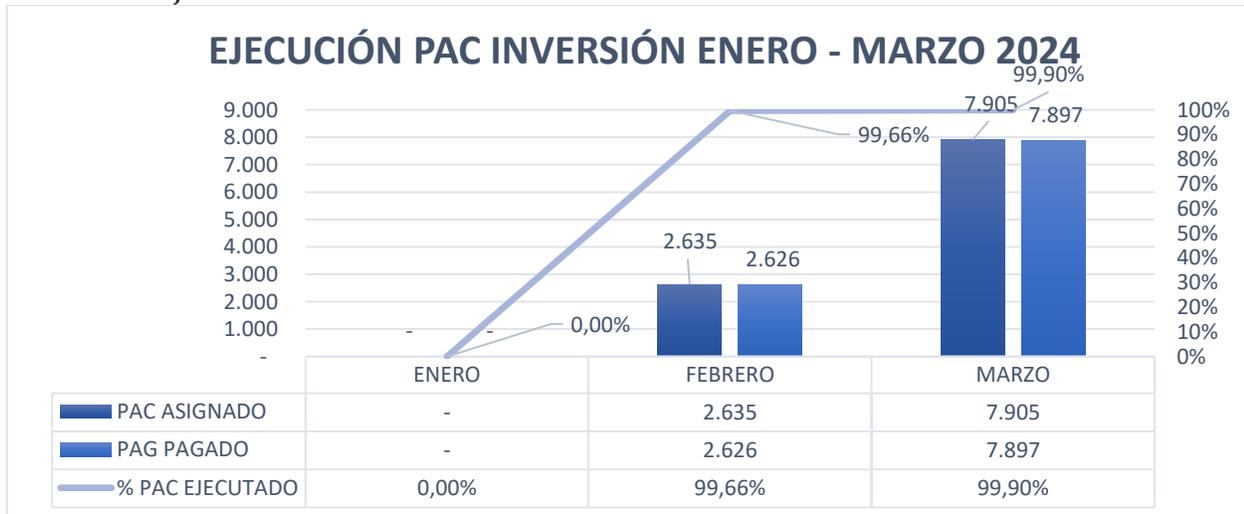
Gráfico 16: ejecución PAC gastos generales



Fuente: SIIF- Subdirección Financiera

El rubro de inversión registró niveles de ejecución de PAC superiores al 99%, destacándose febrero y marzo con una ejecución superior al 99%.

Gráfico 17: ejecución PAC inversión

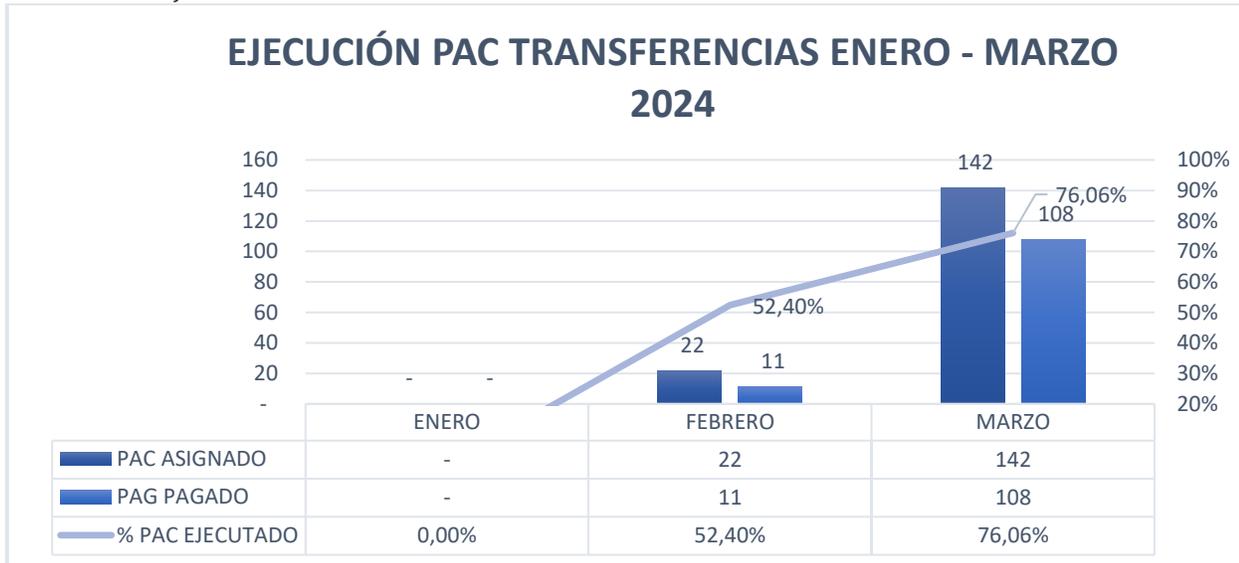


Fuente: SIIF- Subdirección Financiera



Finalmente, el rubro de transferencias inició su ejecución en el mes de febrero de 2024, reportando un nivel bajo como resultado de las inconsistencias generadas en la facturación electrónica para el mes de marzo.

Gráfico 18: ejecución PAC transferencias



Fuente: SIIF- Subdirección Financiera