

INFORME

FINANCIERO

Cuarto trimestre 2023

Secretaría Ejecutiva - Subdirección Financiera

TABLA DE CONTENIDO

Contenido

INTRODUCCIÓN	3
1. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL CUARTO TRIMESTRE DE 2023	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	11
1.4. Ejecución presupuestal trimestre 4 – octubre a diciembre de 2023.....	11
1.4.1. Ejecución presupuestal partida funcionamiento T.4 - 2023	12
1.4.2. Ejecución presupuestal partida de inversión T.4 - 2023	16
2. ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	19
2.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	19
2.1.1. Activo.....	19
2.1.2. Pasivo.....	19
2.1.3. Patrimonio.....	21
2.2. ESTADO DE RESULTADOS	21
2.2.1. Ingresos.....	21
2.2.2. Gastos.....	22
2.3. REVELACIONES	23
2.3.1. Cuentas de orden deudoras.....	23
2.3.2. Cuentas de orden acreedoras.	23
2.4. NOTAS DE INTERÉS	24
2.4.1. Comité Técnico de Sostenibilidad Contable	24
2.4.2. Reporte información contable a la Contaduría General de la Nación-CGN.	24
24	
3. EJECUCIÓN RECURSOS PAC OCTUBRE - DICIEMBRE DE 2023	25



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 cuarto trimestre de 2023, la situación de los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2023 y finaliza con el comportamiento del Programa Anual de Caja para el periodo octubre-diciembre 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 CUARTO 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 para la vigencia 2023, distribuidos de la siguiente manera: Funcionamiento \$380.554 millones e Inversión \$177.667 millones.

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

Mediante ley 2299 del 10 de julio de 2023 se aprobó una adición presupuestal para la JEP en el presupuesto de funcionamiento otras transferencias distribución previo concepto DGPPN por valor de \$10.000 millones, lo cual incrementó el presupuesto de la entidad a \$568.212 millones

En lo corrido de la vigencia 2023, los recursos asignados a la JEP no fueron objeto de recortes por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y se ejecutaron acorde con la dinámica de ejecución de la entidad.

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, una vez se publicó el Decreto de Liquidación del Presupuesto de la vigencia 2023.

Entre octubre y diciembre se realizaron siete (7) 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 página Web de la entidad en la sección de transparencia.



Así mismo, durante el cuarto trimestre, la Subdirección Financiera realizó el apoyo requerido para tramitar ante el Ministerio de Hacienda y Crédito Público cuatro (4) traslados presupuestales en el presupuesto de funcionamiento e inversión, dos (2) solicitudes para levantar parcialmente el previo concepto DGPPN en *otros gastos de personal y otras transferencias* para atender el faltante por incremento salarial y la adquisición de licencias Microsoft, dos (2) solicitudes de vigencias futuras en el presupuesto de inversión y funcionamiento y se solicitó la viabilidad presupuestal para la modificación de planta permanente de la JEP, estos requerimientos fueron atendidos en su totalidad considerando que se cumplió con los requisitos exigidos para su trámite.

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

1.1. Certificados de disponibilidad presupuestal - CDP

Durante el cuarto trimestre de la vigencia fiscal 2023 se expidieron 85 certificados de disponibilidad presupuestal – CDP por valor de \$12.903 millones para amparar los siguientes gastos:

	Conceptos CDP 2023 - T.4	Valor	% Incidencia
1	Amparar contratos de prestación de servicios profesionales, especializados, técnicos y de apoyo	\$ 584.516.144	4,53%
2	Amparar la nómina de supernumerarios de la JEP para la vigencia 2023	\$ 28.663.764	0,22%
3	Pago honorarios miembros del Comité de Seguimiento y Monitoreo CEV para los meses de noviembre y diciembre de 2023, de acuerdo con lo establecido en la Resolución 997 de 2023	\$ 20.277.030	0,16%
4	Convenio para construcción y ejecución de la ruta metodológica, plan de acción e inclusión del enfoque transversal, étnico, de género, mujer, familia y generación del pueblo NARP	\$ 1.000.000.000	7,75%
5	Adquisición de equipos para la creación y producción de piezas sonoras	\$ 30.420.085	0,24%
6	Adquisición cámara fotográfica y accesorios para la subdirección de comunicaciones de la jurisdicción especial para la paz, para el normal desarrollo de sus actividades misionales	\$ 49.144.968	0,38%



	Conceptos CDP 2023 - T.4	Valor	% Incidencia
7	Adquisición de un dron y accesorios para la subdirección de comunicaciones de la jurisdicción especial para la paz, para el normal desarrollo de sus actividades misionales	\$ 8.465.422	0,07%
8	Renovar el licenciamiento de gestión de identidades y accesos (IBM security identity governance and intelligence enterprise edition, IBM security identity access manager virtual enterprise edition)	\$ 1.717.887.000	13,31%
9	Servicios logísticos para la organización y ejecución de actividades programadas por la JEP en cumplimiento de sus obligaciones misionales.	\$ 5.000.000.000	38,75%
10	Servicios logísticos, humanos, técnicos y demás que sean necesarios para la operación del sistema de gestión de medios de la JEP	\$ 749.989.753	5,81%
11	Adquisición, instalación y configuración de equipos para la postproducción de contenidos audiovisuales de audiencias de la jurisdicción especial para la paz. (salas de edición)	\$ 129.989.219	1,01%
12	Servicios logísticos para la organización y ejecución de actividades programadas por la JEP en cumplimiento de sus obligaciones misionales	\$ 22.678.604	0,18%
13	Servicios logísticos, humanos, técnicos y demás que sean necesarios para la operación del sistema de gestión de medios de la JEP	\$ 39.318.650	0,30%
14	Adecuar el cableado estructurado y eléctrico regulado existente y suministrar el requerido en la sede y las oficinas de la Jurisdicción Especial para la Paz - JEP	\$ 241.636.406	1,87%
15	Adquirir pantallas y televisores para la unidad de investigación y acusación	\$ 26.622.680	0,21%
16	Convenio con el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo – PNUD para fortalecer y coordinar acciones a nivel territorial en el monitoreo integral de las sanciones propias y en cumplimiento de medidas de contribución a la reparación en el marco del régimen de condicionalidad. Así como, garantizar la participación de víctimas y comparecientes en el cumplimiento de las diligencias judiciales ordenadas por la Magistratura de la Jurisdicción Especial para la Paz o en el desarrollo de actividades de apoyo a la gestión judicial.	\$ 900.000.000	6,98%
17	Adquirir la renovación de la licencia de AutoCAD civil 3d	\$ 7.123.800	0,06%
18	Adquisición, instalación y configuración de un sistema de monitores para video Wall 3x3, para la proyección y visualización de contenidos audiovisuales en el auditorio de la Jurisdicción Especial para la Paz	\$ 64.039.414	0,50%

	Conceptos CDP 2023 - T.4	Valor	% Incidencia
19	Soporte y mantenimiento para la solución tecnológica de gestión ITSM CHERWELL-IVANTI	\$ 143.389.000	1,11%
20	Suministro de licenciamiento Microsoft para cubrir las necesidades de la JEP	\$ 1.134.708.728	8,79%
21	Pago tarifa de control fiscal para la vigencia fiscal 2023 a cargo de la Jurisdicción Especial para la Paz –JEP, según resolución 0776 del 1 de diciembre de 2023 de la Contraloría General de la República	\$ 1.003.833.026	7,78%
	TOTAL	\$ 12.902.703.693	100%

1.2. Registros presupuestales de compromiso

Igualmente, en el periodo de octubre a diciembre de 2023 se expidieron 1.753 registros presupuestales de compromiso por valor de \$100.500 millones para amparar, entre otros:

	Conceptos compromisos presupuestales 2023 - T.4	Valor	% Incidencia
1	Nóminas del trimestre, la ley 100 y parafiscales, reconocimiento de liquidaciones laborales de exservidores, vacaciones, prima de productividad, prima de navidad	76.764.075.374	76,34%
2	Contratos de prestación de servicios profesionales, especializados, técnicos y de apoyo	1.195.976.193	1,19%
3	Servicios públicos domiciliarios	230.045.330	0,23%
4	Viáticos, gastos de viaje y gastos de desplazamiento	1.179.267.683	1,17%
5	Resolución 1065 del 6 de diciembre 2023 que ordena la ejecución y pago de la tarifa de control fiscal asignada a la JEP por medio de resolución 776 del 1 de diciembre 2023 de la Contraloría General de la República	1.003.833.026	1,00%
6	Adquisición cámara fotográfica y accesorios para la Subdirección de Comunicaciones de la JEP, para el normal desarrollo de sus actividades misionales	2.699.970	0,00%
7	Adquisición cámara fotográfica y accesorios para la Subdirección de Comunicaciones de la JEP, para el normal desarrollo de sus actividades misionales	40.464.998	0,04%
8	Adquisición de un Dron y accesorios para la Subdirección de Comunicaciones de la JEP para el normal desarrollo de sus actividades misionales	8.465.422	0,01%

	Conceptos compromisos presupuestales 2023 - T.4	Valor	% Incidencia
9	Adquirir pantallas y televisores para la Unidad de Investigación y Acusación de la JEP	26.622.680	0,03%
10	Adquisición cámara fotográfica y accesorios para la Subdirección de Comunicaciones de la JEP, para el normal desarrollo de sus actividades misionales	5.980.000	0,01%
11	Adquisición de elementos forenses para el grupo técnico forense de la Unidad de Investigación y Acusación de la JEP	7.282.800	0,01%
12	Adquisición de elementos forenses para el grupo técnico forense de la Unidad de Investigación y Acusación de la JEP	975.630	0,00%
13	Prestar el servicio integral de aseo y cafetería incluido suministro de insumos, elementos, materiales y equipos requeridos para las instalaciones de la JEP	49.765.693	0,05%
14	Suministro de licenciamiento Microsoft para cubrir las necesidades de la JEP	1.134.708.728	1,13%
15	Honorarios miembros del Comité de Seguimiento y Monitoreo a la implementación de las recomendaciones de la CEV	20.277.030	0,02%
16	Convenio con la Fundación Arte de Vivir para la ejecución de actividades que aporten al manejo de pensamientos y emociones así como herramientas que fomenten la salud mental en el personal de la JEP.	109.235.000	0,11%
17	Convenio con la Fundación Indígena Tayrona para la socialización, retroalimentación y validación de los componentes del plan de acción para la inclusión del enfoque cultural de mujer, familia y generación indígena.	350.000.000	0,35%
18	Convenio con el Consejo Comunitario La Primavera del Quindío para la construcción y ejecución de la ruta metodológica y conceptual que garantice la inclusión del enfoque transversal étnico de género, mujer, familia	1.000.000.000	0,99%
19	Convenio con el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo -PNUD para fortalecer y coordinar acciones a nivel territorial en el monitoreo integral de las sanciones propias y en cumplimiento de medidas de contribución a la reparación en el marco del régimen de condicionalidad. Así como, garantizar la participación de víctimas y comparecientes en el cumplimiento de las diligencias judiciales ordenadas por la Magistratura de la Jurisdicción Especial para la Paz o en el desarrollo de actividades de apoyo a la gestión judicial.	900.000.000	0,89%
20	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	3.000.000.000	2,98%

	Conceptos compromisos presupuestales 2023 - T.4	Valor	% Incidencia
21	Convenio con la Unidad Nacional de Protección que permitan implementar con enfoque preventivo, la adecuada protección individual y colectiva	2.002.991.911	1,99%
22	Servicios logísticos, humanos, técnicos y demás que sean necesarios para la operación del sistema de gestión de medios de la JEP	749.989.753	0,75%
23	Renovación del soporte y mantenimiento y bolsa de horas para nuevos desarrollos, ajustes y servicios bajo demanda del sistema LEGALi	1.106.319.849	1,10%
24	Servicios logísticos para la organización y ejecución de actividades programadas por la JEP, en cumplimiento de sus obligaciones misionales	5.000.000.000	4,97%
25	Servicios de actualización de los instrumentos archivísticos de la Jurisdicción Especial para la Paz -JEP	141.604.406	0,14%
26	Servicio de evaluaciones médicas y demás exámenes o pruebas complementarias a que haya lugar, para las servidoras y los servidores de la JEP	16.176.000	0,02%
27	Renovación por tres años del servicio de actualización, soporte y mantenimiento de licencias del sistema PROTECTi	27.576.449	0,03%
28	Adecuar el cableado estructurado y eléctrico regulado existente y suministrar el requerido en la sede y las oficinas de la JEP	241.636.406	0,24%
29	Servicio de vigilancia y seguridad privada para las instalaciones de la JEP	77.941.645	0,08%
30	Servicios logísticos para la organización y ejecución de actividades programadas por la Jurisdicción Especial para la Paz en cumplimiento de sus obligaciones misionales	22.678.604	0,02%
31	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 y en los grupos territoriales	200.000	0,00%
32	Soporte y mantenimiento para la solución tecnológica de gestión ITSM IVANTI	143.389.000	0,14%
33	Servicios logísticos, humanos, técnicos y demás que sean necesarios para la operación del sistema de gestión de medios de la JEP	39.318.650	0,04%
34	Adquirir renovación, licencia adicional, bolsa de horas y capacitación de FTK	79.990.610	0,08%
35	Adquirir herramientas tecnológicas para extraer información de evidencias digitales en desarrollo de actividades forenses que adelanta la unidad de investigación y acusación de la JEP	143.291.351	0,14%

	Conceptos compromisos presupuestales 2023 - T.4	Valor	% Incidencia
36	Adquirir herramientas tecnológicas para extraer información de evidencias digitales de celulares y adquirir imágenes de equipos MAC para su análisis en desarrollo de actividades forenses que adelanta la Unidad de Investigación y Acusación de la JEP	127.957.500	0,13%
37	Adquirir la renovación de las licencias Creative Cloud	46.387.820	0,05%
38	Adquirir una licencia de renovación de encase	23.771.440	0,02%
39	Adquirir las licencias usuario final de mercurio para el sistema de gestión documental de la JEP	704.026.777	0,70%
40	Adquirir la renovación de las licencias NITRO	112.125.000	0,11%
41	Adquirir equipos MAC	47.794.300	0,05%
42	Renovar el licenciamiento de gestión de identidades y accesos (IBM security identity governance and intelligence enterprise edition, IBM security identity access manager virtual enterprise edition)	1.717.887.000	1,71%
43	Adquisición de scanner, impresoras y morrales portables para salvaguardar los equipos tecnológicos de los servidores de la Unidad de Investigación y Acusación de la JEP	374.381.560	0,37%
44	Adquisición de equipos audiovisuales y sus accesorios para la Unidad de Investigación y Acusación de la JEP	139.095.459	0,14%
45	Adquirir la renovación de la licencia de AutoCAD Civil 3D	7.123.800	0,01%
46	Adquisición instalación y configuración de equipos para la postproducción de contenidos audiovisuales de audiencias de la JEP salas de edición	129.989.219	0,13%
47	Adquisición de equipos para la creación y producción de piezas sonoras	30.420.085	0,03%
48	Adquisición, instalación y configuración de un sistema de monitores para Video Wall 3x3, para la proyección y visualización de contenidos audiovisuales en el auditorio de la JEP	64.039.414	0,06%
50	Pago ARL riesgo categoría 5 contratistas y pasantes	212.649.200	0,21%
TOTAL		100.560.428.763	100%

Adicional a los registros expedidos, durante el mes de diciembre se adicionaron 262 contratos de colaboradores de la JEP los que originaron los mismos compromisos presupuestales de vigencias futuras por valor de \$7.058 millones en el presupuesto de inversión.



1.3. Recaudos por concepto de ingresos de la nación

De otra parte, durante el cuarto trimestre de la vigencia fiscal de 2023 se clasificaron cincuenta y ocho (58) recaudos correspondientes a ingresos de la Nación por un monto total de \$44 millones provenientes de:

	Conceptos recaudos Nación 2023 - T.4	Valor	% Incidencia
1	Consignaciones por duplicado de tarjetas con bandas magnéticas (carnés de acceso a la entidad)	\$ 1.836.000	4,2%
2	Reintegros de vigencias anteriores por incapacidades	\$ 38.244.677	87,3%
3	Reintegros gastos de funcionamiento	\$ 616.900	1,4%
4	Reintegros gastos de inversión	\$ 3.131.560	7,1%
	TOTAL	\$ 43.829.137	100%

1.4. Ejecución presupuestal trimestre 4 – octubre a diciembre 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 \$ 527.022 millones, obligaciones por \$501.141 y pagos por \$ 500.205 millones, lo que representó una ejecución del 93% y 88%, respectivamente.

Gráfico 1. Ejecución presupuestal JEP



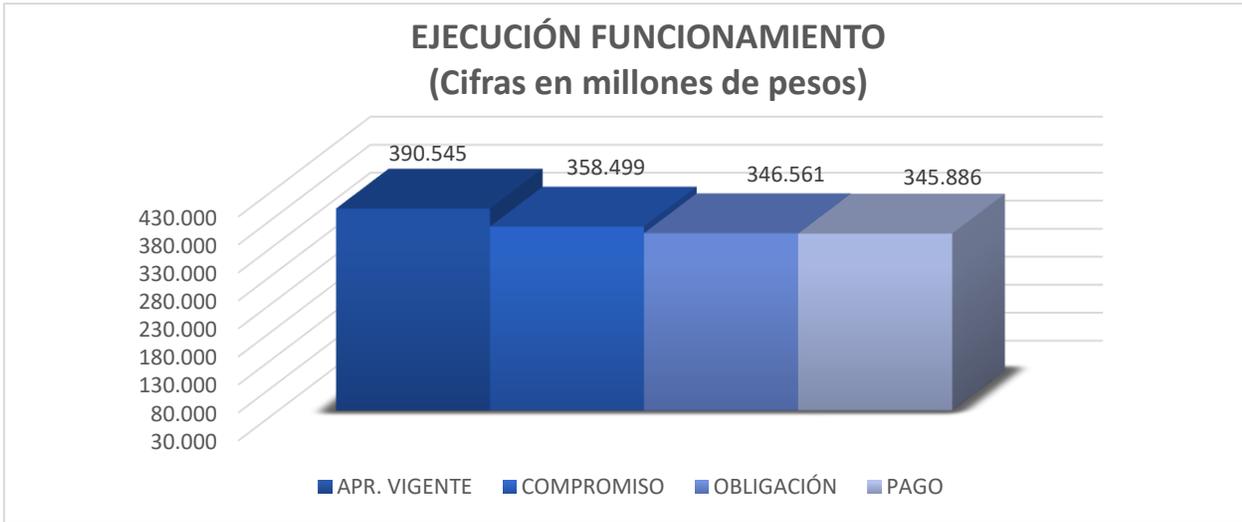
Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

1.4.1. Ejecución presupuestal partida funcionamiento T.4 - 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 \$ 358.499 millones, obligaciones por \$ 346.561 y pagos por \$ 345.886 millones, equivalentes al 92% y 89% de la apropiación, respectivamente.

Gráfico 2. Ejecución presupuestal Funcionamiento



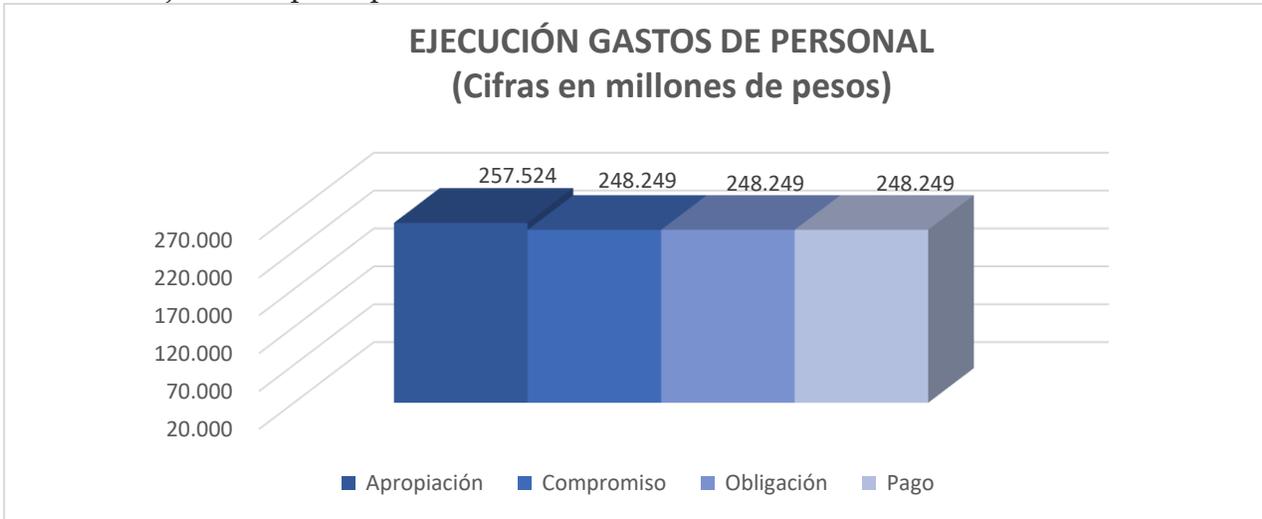


Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

1.4.1.1. Ejecución presupuestal gastos de personal T.4 - 2023

En la cuenta *gastos de personal* se registraron compromisos, obligaciones y pagos por valor de \$ 248.249 millones, equivalentes al 96% de la apropiación.

Gráfico 3. Ejecución presupuestal Gastos de Personal



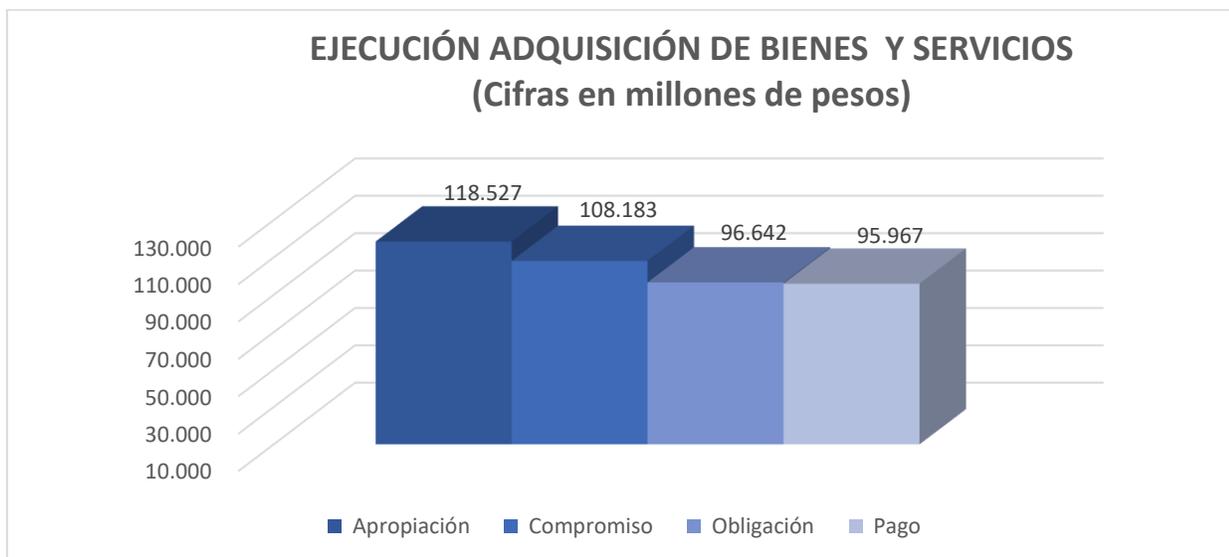
Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

1.4.1.2. Ejecución presupuestal gastos de adquisición de bienes y servicios T.4 - 2023



En la cuenta *gastos de adquisición de bienes y servicios*¹ se registraron compromisos por \$108.183 millones, obligaciones por \$ 96.642 millones y pagos por \$ 95.967 millones, equivalentes al 91%, 82 y 81% de la apropiación, respectivamente.

Gráfico 4. Ejecución presupuestal Adquisición de Bienes y Servicios



Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

1.4.1.3. Ejecución presupuestal gastos de transferencias corrientes T.4 - 2023

En la cuenta *gastos de transferencias corrientes*² se registraron compromisos por \$1.062 millones, obligaciones y pagos por \$ 666 millones, equivalentes al 8% y 5% de la

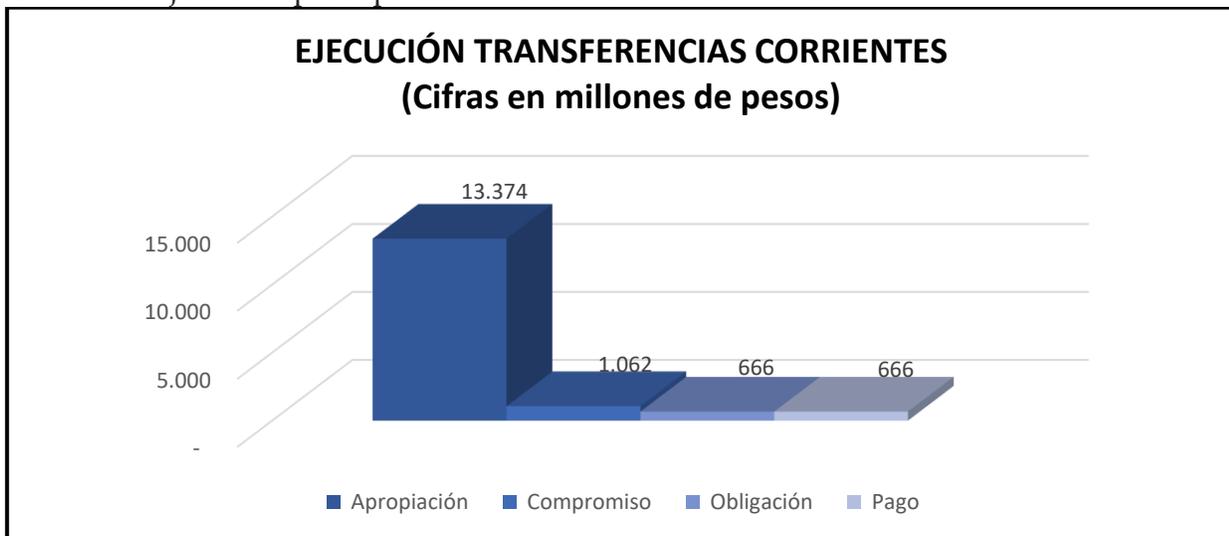
¹ Gastos asociados a la compra de bienes y a la contratación de servicios, suministrados por personas naturales o jurídicas, que son necesarios para el cumplimiento de las funciones asignadas por la Constitución Política y la ley, al órgano del Presupuesto General de la Nación.

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.

apropiación, respectivamente. Esta ejecución fue muy baja considerando que el Comité de Seguimiento y Monitoreo a la Implementación del Informe de la Comisión de Esclarecimiento de la Verdad -CEV inició contrataciones en el mes de septiembre y apenas se reconocieron honorarios a los comisionados para los meses de noviembre y diciembre.

Así mismo, a 31 de diciembre en el presupuesto de *transferencias corrientes* quedó un saldo bloqueado por \$10.708 millones en el rubro *Otras Transferencias Distribución Previo Concepto DGPPN*, toda vez que la JEP no requirió solicitar al Ministerio de Hacienda y Crédito Público el levantamiento de estos recursos toda vez que pudo atender con la apropiación disponible las necesidades derivadas de las órdenes judiciales y además utilizó los ahorros generados en los procesos contractuales para suplir a cabalidad sus necesidades programadas y adicionales.

Gráfico 5. Ejecución presupuestal Transferencias Corrientes



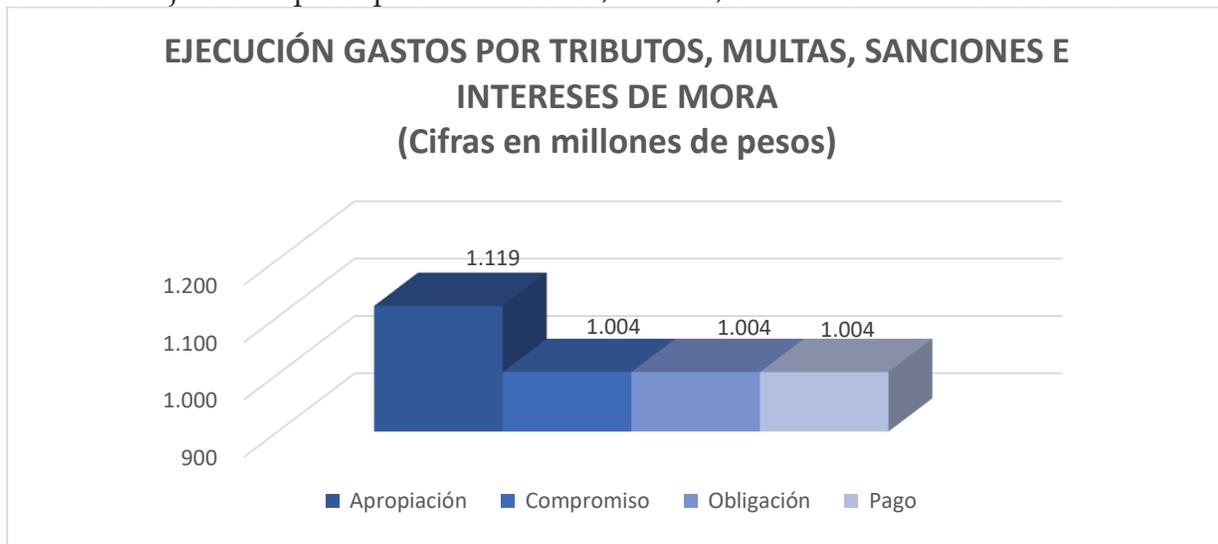
Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

1.4.1.4. *Ejecución presupuestal gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora T.4 - 2023*



En la cuenta *gastos por tributos, multas, sanciones e intereses de mora* se registraron compromisos, obligaciones y pagos por \$1.004 millones, equivalentes al 90% de la apropiación destinados al pago de la cuota de fiscalización y auditaje.

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.4 - 2023

En cuanto a los recursos de Inversión, al cierre del cuarto trimestre se registraron compromisos por \$ 168.523 millones, obligaciones por \$ 154.580 millones y pagos por valor de \$ 154.319 millones de la apropiación, equivalentes al 95% y 87% de la apropiación.



Gráfico 7. Ejecución inversión JEP



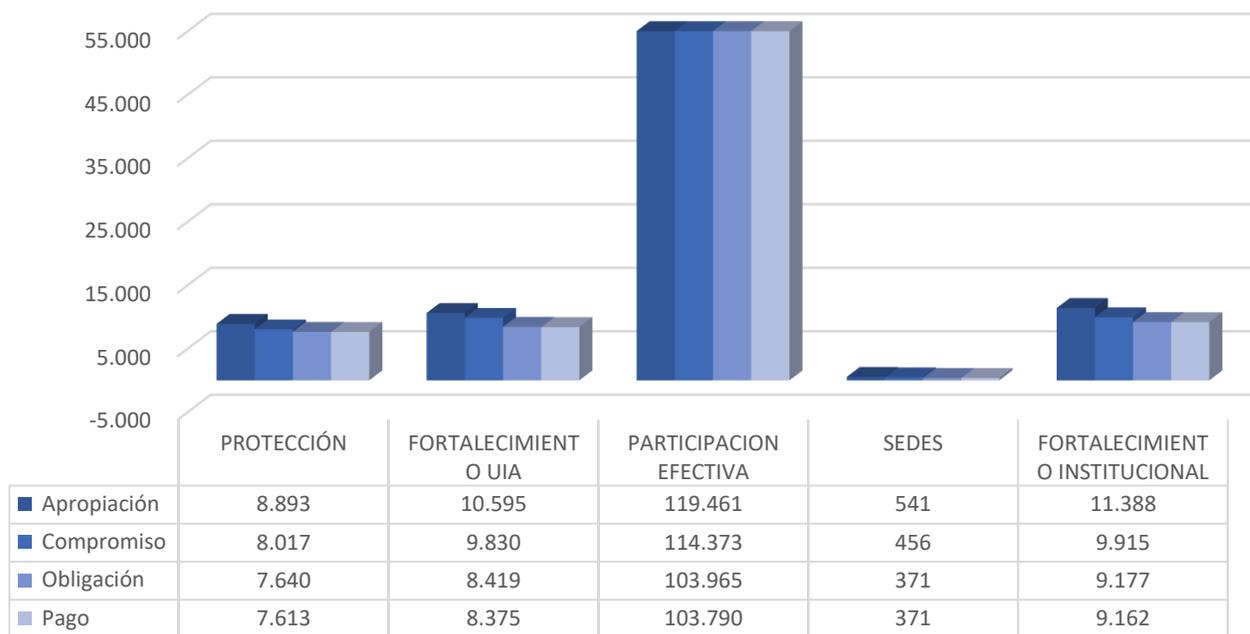
Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

1.4.2.1. Ejecución presupuestal de proyectos de inversión T.4 - 2023

A continuación, se grafica la ejecución de los proyectos de inversión al corte del mes de diciembre de 2023.

Gráfico 8. Ejecución presupuestal por proyecto

EJECUCIÓN INVERSIÓN DETALLADA (Cifras en millones de pesos)



Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

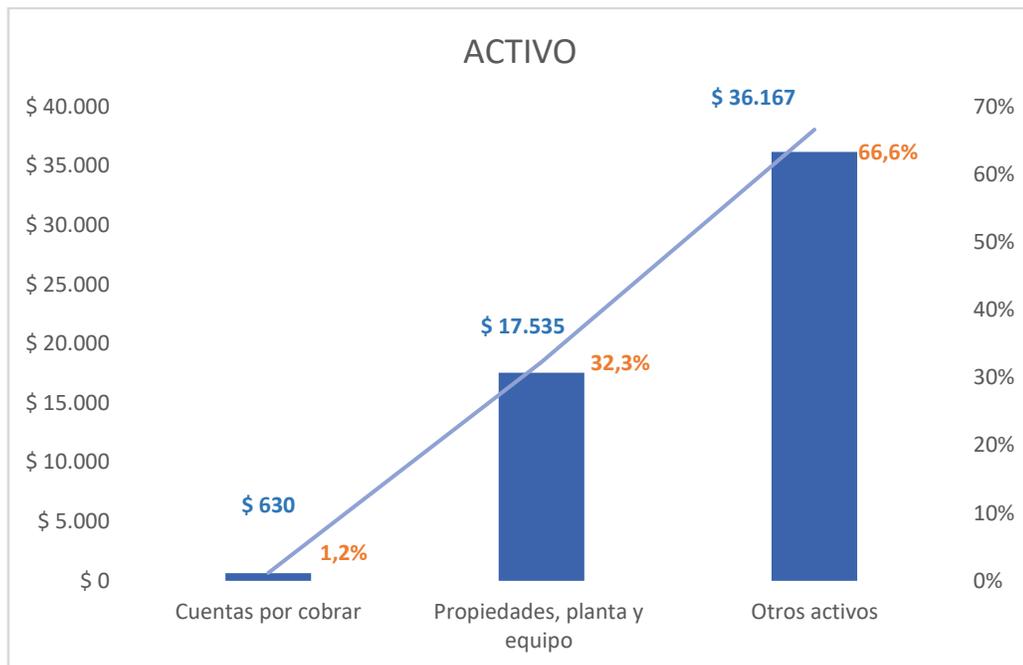


2. ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023³

2.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

2.1.1. Activo.

El valor del activo a 31 de diciembre de 2023 fue de \$ 54.332 millones desagregado en los siguientes conceptos: cuentas por cobrar \$ 630 millones, propiedades, planta y equipo \$ 17.535 millones y otros activos \$ 36.167 millones.



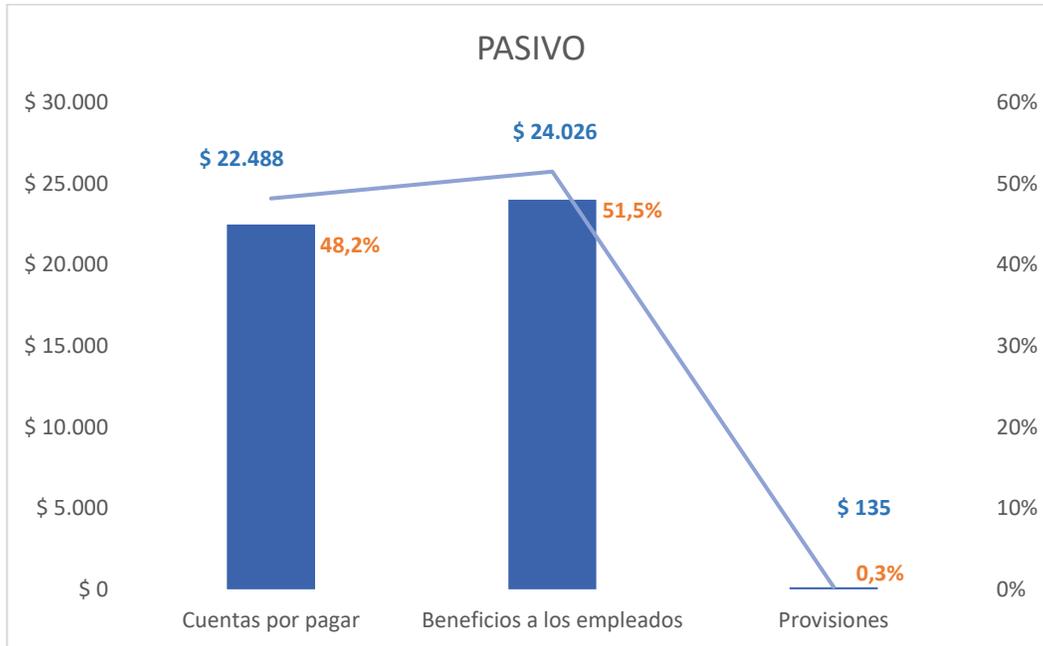
Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

2.1.2. Pasivo.

El valor del pasivo a 31 de diciembre de 2023 fue de \$ 46.649 millones desagregado en los siguientes conceptos: cuentas por pagar \$ 22.488 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.

beneficios a los empleados \$ 24.026 millones y provisiones⁴ por \$ 135 millones.

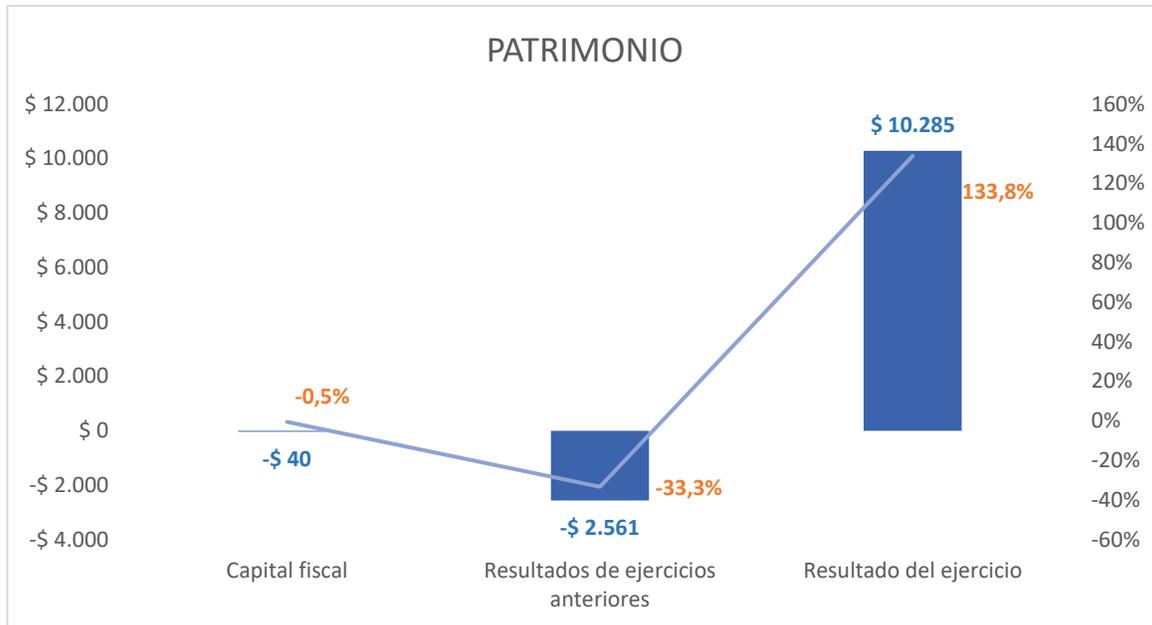


Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

⁴ Corresponde al reconocimiento de cuatro (4) 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 31 de diciembre de 2023 fue de \$ 7.684 desagregado en los siguientes conceptos: capital fiscal⁵ \$ -40 millones, resultados de ejercicios anteriores \$ -2.561 millones y resultado del ejercicio \$ 10.285 millones.



Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

2.2. ESTADO DE RESULTADOS

2.2.1. Ingresos.

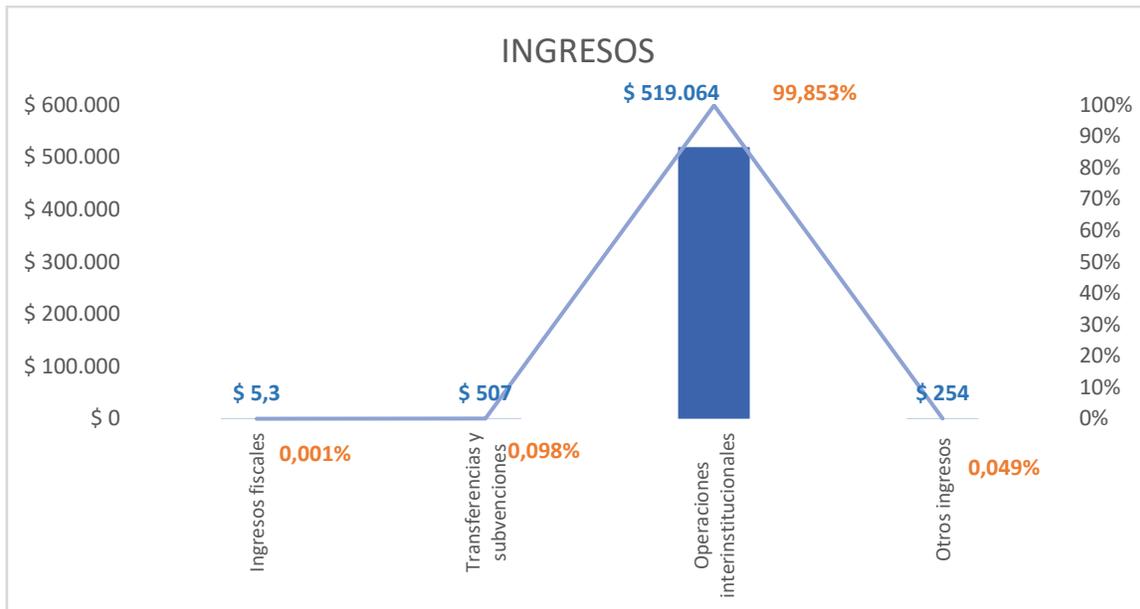
El valor de los ingresos a 31 de diciembre de 2023 fue de \$ 519.830 millones desagregados en los siguientes conceptos: ingresos fiscales⁶ \$ 5,3 millones, transferencias y subvenciones⁷ \$ 507 millones, operaciones interinstitucionales⁸ \$ 519.064 millones y otros ingresos \$ 254 millones.

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.

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 transferencias sin contraprestación de propiedades, planta y equipo y activos intangibles.

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.



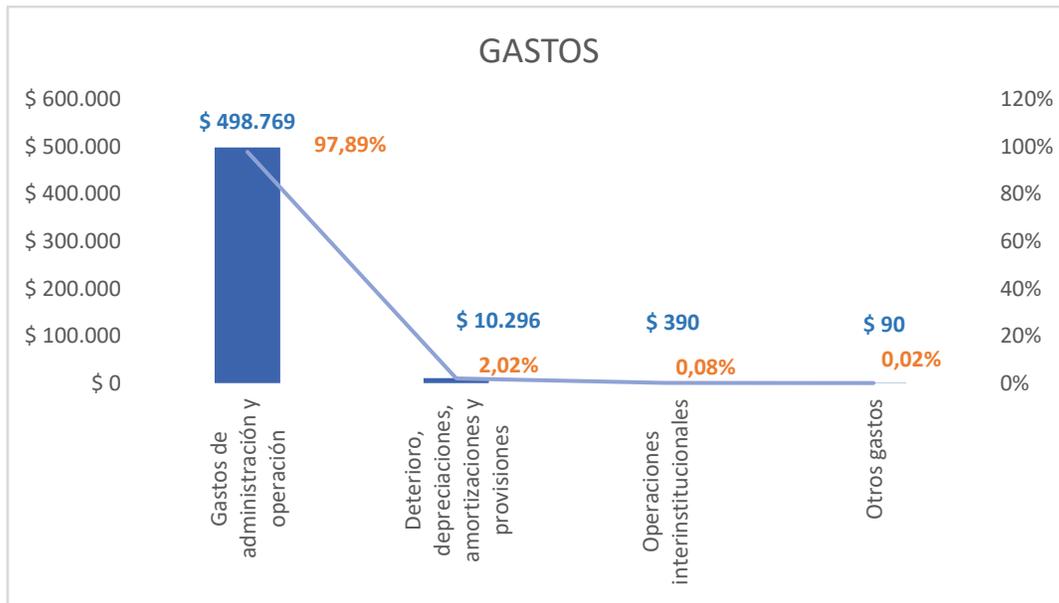
Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

2.2.2. Gastos.

El valor de los gastos a 31 de diciembre de 2023 fue de \$ 509.545 millones desagregados en los siguientes conceptos: gastos de administración y operación⁹ \$ 498.769 millones; deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones \$ 10.296 millones; operaciones interinstitucionales¹⁰ \$ 390 millones y otros gastos por \$ 90 millones.

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.



Fuente: SIIF- Subdirección Financiera JEP

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 VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	248.430.719,87	225.542.971,41	22.887.748,46
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	248.430.719,87	225.542.971,41	22.887.748,46

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 CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	6.392.214.820,00	4.734.254.222,00	1.657.960.598,00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	6.392.214.820,00	4.734.254.222,00	1.657.960.598,00

Fuente: SIF- Subdirección Financiera JEP

2.4. NOTAS DE INTERÉS

2.4.1. Comité Técnico de Sostenibilidad Contable.

Se realizaron los cuatro (4) Comités Técnicos de Sostenibilidad Contable del año en las siguientes fechas: 15 de marzo, 19 de julio, 20 de septiembre y 13 diciembre, 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.
- Presentación de la evaluación al Sistema de Control Interno Contable
- 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 de los cuatro trimestres del año 2023, 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 PAC¹¹ OCTUBRE - DICIEMBRE DE 2023

Durante el cuarto 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 \$181.077 millones de pesos y registró una ejecución que alcanzó \$177.881 millones de pesos, lo que porcentualmente representa una ejecución del 98,24%

Durante el periodo octubre - diciembre 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, paso seguido, envía alertas por correo electrónico solicitando a los supervisores con pagos pendientes por radicar la gestión y radicación de estas en la subdirección.

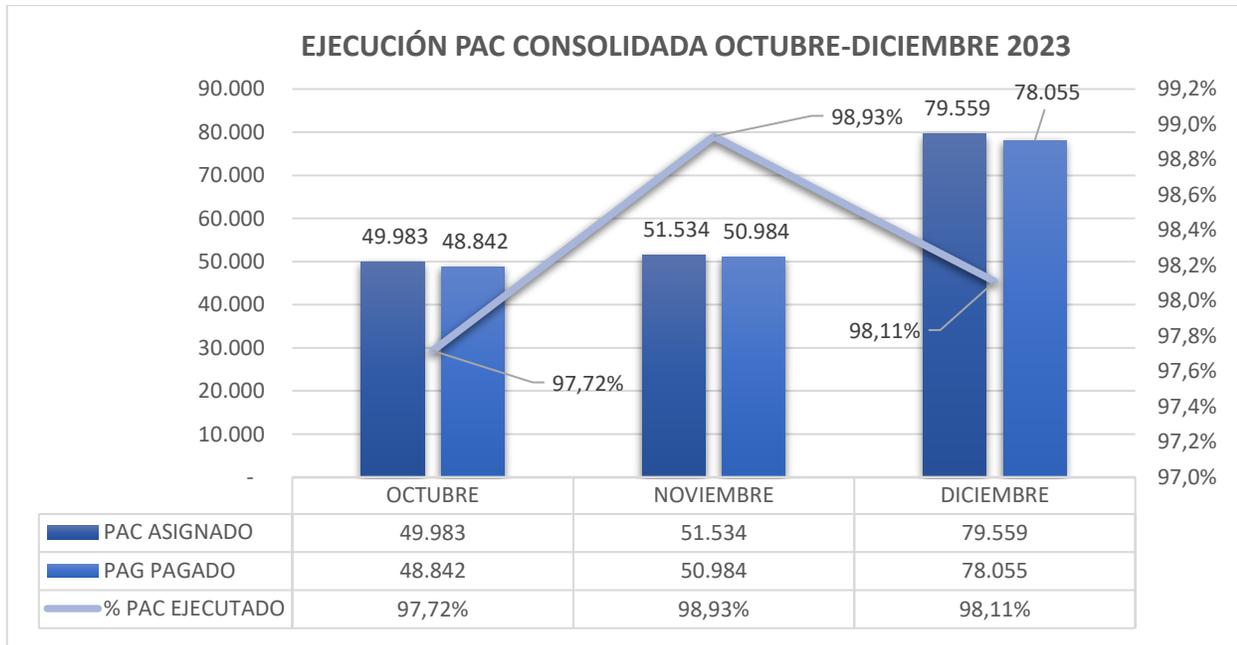
Como resultado de esta gestión y para detallar el nivel de ejecución señalado previamente, se presenta a continuación los siguientes indicadores mensuales de ejecución de PAC por objeto de gasto:

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%.

- La ejecución de recursos PAC de cada uno de sus componentes funcionamiento e inversión presentó altos niveles de ejecución en los que se resaltan el mes de noviembre y diciembre que registraron una ejecución por encima del 98%.

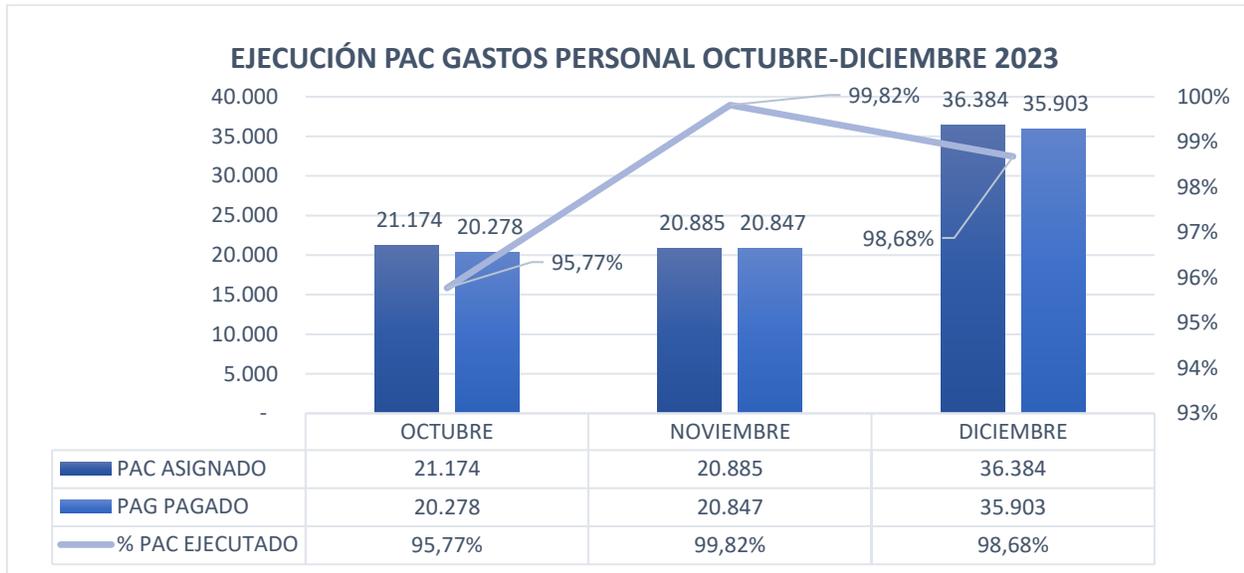
Gráfico 13: ejecución PAC consolidado



Fuente: SIIF- Subdirección Financiera

Con relación a la ejecución del PAC del rubro de gastos de personal, se presentaron niveles de ejecución superiores al 95%, destacando los meses de noviembre y diciembre cuya ejecución registró niveles superiores al 98%.

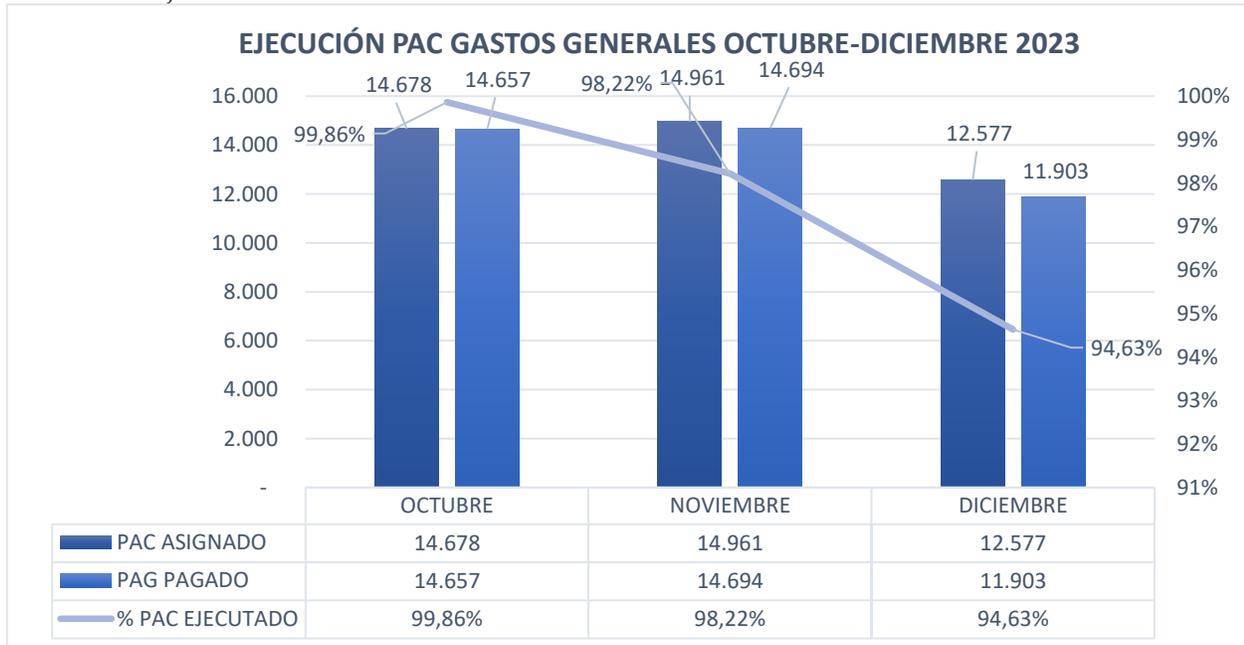
Gráfico 14: ejecución PAC Gastos de Personal



Fuente: SIIF- Subdirección Financiera

Para el cuarto trimestre de la vigencia 2023, el rubro de gastos generales registró niveles de ejecución de PAC superiores al 94%, destacando los meses de octubre y noviembre con una ejecución superior al 98% de los recursos asignados.

Gráfico 15: ejecución PAC Gastos Generales

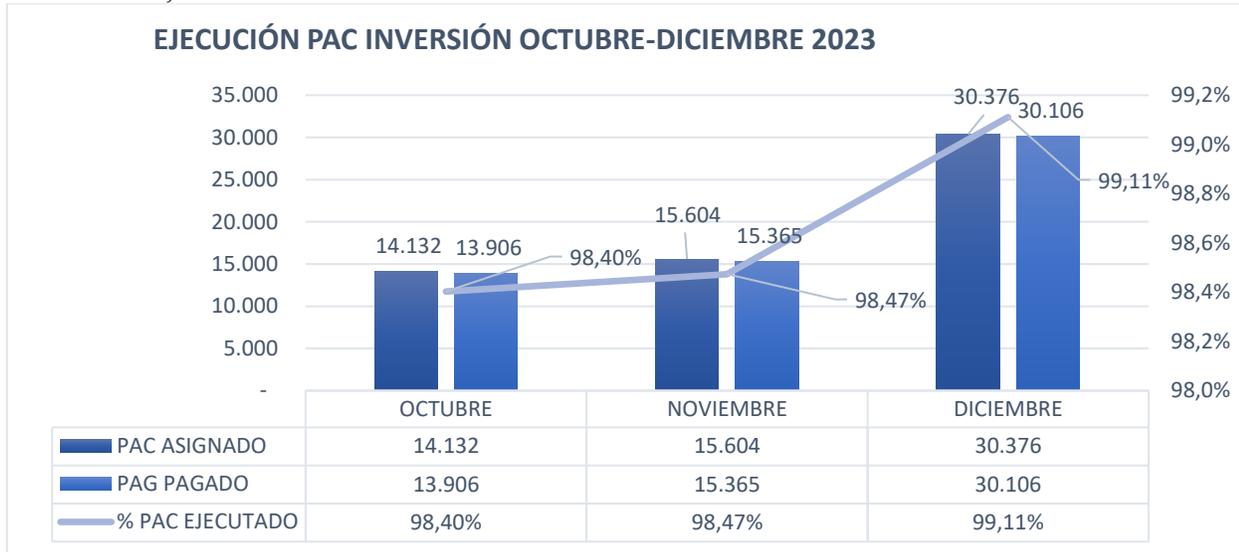


Fuente: SIIF- Subdirección Financiera



El rubro de inversión registró niveles de ejecución de PAC superiores al 98%, destacándose todo el trimestre, con una ejecución superior al 98%.

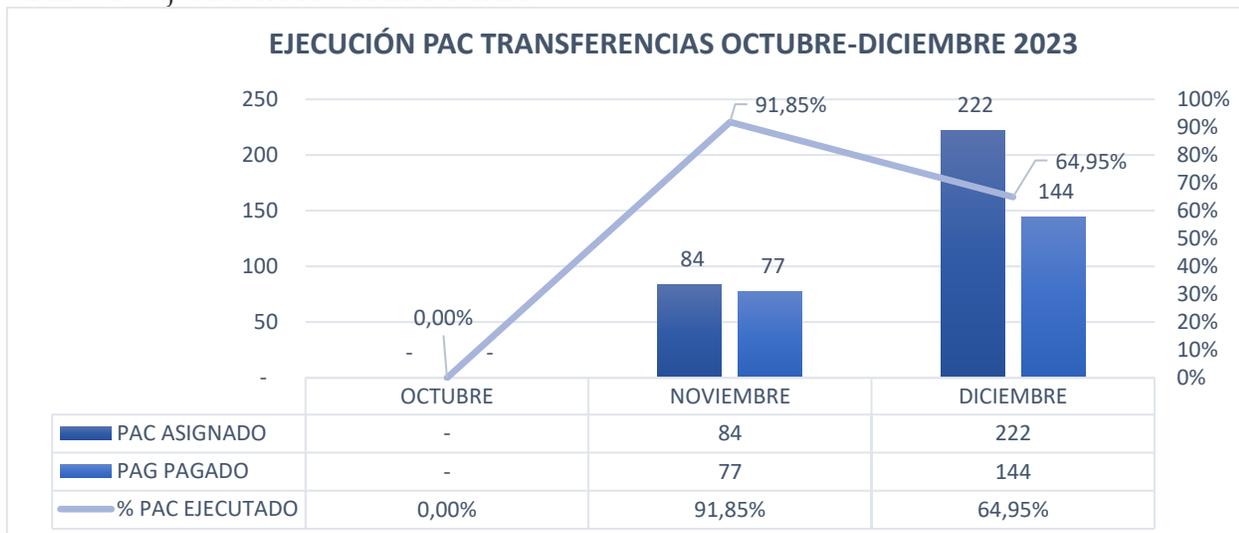
Gráfico 15: ejecución PAC Inversión



Fuente: SIIF- Subdirección Financiera

Finalmente, el rubro de transferencias inicio ejecución a partir del mes de noviembre de 2023, reportando indicadores de cumplimiento por debajo de la meta INPANUT, alcanzando un indicador para el mes de noviembre del 91,85% y para el mes de diciembre del 64,95%.

Gráfico 16: ejecución PAC Transferencias



Fuente: SIIF- Subdirección Financiera

