



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

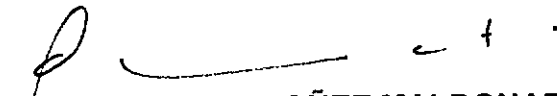
Los suscritos, **ALEJANDRO ORDOÑEZ MALDONADO**, Procurador General de la Nación e **HILDA ESPERANZA GONZALEZ AVELLANEDA**, Asesor, código 1AS, Grado 19, Coordinadora del Grupo del Grupo de Contabilidad con Funciones de Contadora de la Procuraduría General de la Nación.


CERTIFICAN

Que los saldos de la información financiera a 31 de Diciembre de 2015, contenidos en el Balance General y en el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, así como en el Estado de Cambios en el Patrimonio, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF II Nación y que la información se elaboró conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública.

Que los estados contables básicos de la PGN, con corte a 31 de Diciembre de 2015, revelan el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, registrados en el libro mayor emitido por el SIIF II a 31 de Diciembre de 2015.

Bogotá D.C, 25 de febrero de 2016.


ALEJANDRO ORDOÑEZ MALDONADO
Representante Legal
Procurador General de la Nación


HILDA ESPERANZA GONZALEZ AVELLANEDA
T.P. N° 68355 – T
Contadora Pública

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
31 DE DICIEMBRE DE 2014 - 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras en miles de pesos)

| ACTIVO | NOTA | 2015 DICIEMBRE | 2014 DICIEMBRE | PASIVO | NOTA | 2015 DICIEMBRE | 2014 DICIEMBRE |
|--|------|--------------------|--------------------|--|------|---------------------|---------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | 16.976.186 | 3.932.847 | PASIVO CORRIENTE | | 63.926.774 | 43.670.761 |
| EFFECTIVO | 1 | 10.441.623 | 38.842 | CUENTAS POR PAGAR | 5 | 35.138.857 | 15.259.475 |
| DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | | 10.441.623 | 38.842 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | | 9.545.214 | 6.342.440 |
| DEUDORES | 2 | 2.253.502 | 1.609.033 | ACREEDORES | | 13.139.315 | 3.365.504 |
| INGRESOS NO TRIBUTARIOS | | 14.090 | | RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | | 5.168.543 | 3.771.518 |
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | | 826.507 | 182.510 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR | | 5.712 | 0 |
| DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA | | 0 | 231.440 | CREDITOS JUDICIALES | 6 | 7.260.073 | 1.780.013 |
| OTROS DEUDORES | | 1.412.005 | 1.195.083 | OBLIGACIONES LABORALES | | 28.619.556 | 28.053.677 |
| | | | | SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES | | 28.619.556 | 28.053.677 |
| OTROS ACTIVOS | 4 | 4.281.060 | 2.284.972 | OTROS PASIVOS | | 168.361 | 357.609 |
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | | 2.978.800 | 950.464 | RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS | | 168.361 | 357.609 |
| CARGOS DIFERIDOS | | 1.304.280 | 1.334.508 | | | | |
| OBRA Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA | | 0 | 0 | PASIVO NO CORRIENTE | | 141.641.654 | 139.612.338 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | 141.383.628 | 140.346.837 | PASIVOS ESTIMADOS | | 138.206.626 | 136.626.546 |
| DEUDORES | 2 | 460.458 | 175.041 | PROVISION PARA CONTINGENCIAS | 7 | 138.206.626 | 136.626.546 |
| INGRESOS NO TRIBUTARIOS | | 251.900 | 175.041 | OBLIGACIONES LABORALES | 6 | 3.436.028 | 2.885.792 |
| DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA | | 206.006 | 0 | SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES (CESANTIAS) | | 3.436.028 | 2.885.792 |
| OTROS DEUDORES | | 22.552 | 0 | TOTAL PASIVO | | 205.568.428 | 163.183.099 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 3 | 71.008.308 | 77.239.275 | | | | |
| TERRENOS | | 3.307.014 | 3.218.044 | PATRIMONIO | | | |
| SEMOVIENTES | | 14.490 | 14.490 | | 8 | | |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | | 319.734 | 1.285.077 | HACIENDA PÚBLICA | | -47.208.615 | -38.904.415 |
| BIENES MUEBLES EN BODEGA | | 125.468 | 381.805 | CAPITAL FISCAL | | -96.858.402,00 | -79.058.262 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS | | 1.162.035 | 1.432.970 | RESULTADO DEL EJERCICIO | | 1.687.372 | -6.672.414 |
| EDIFICACIONES | | 70.876.429 | 66.755.071 | SUPERAVIT POR VALORIZACION | | 61.475.569 | 55.744.847 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | | 2.208.251 | 2.184.933 | SUPERAVIT POR DONACION | | 3.239.763 | 3.231.162 |
| EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | | 511.887 | 508.916 | PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO | | 1.741.910 | 1.081.355 |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA | | 11.600.759 | 11.189.332 | PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB) | | -16.474.827 | -13.231.103 |
| EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION | | 39.119.263 | 37.024.806 | TOTAL PATRIMONIO | | -47.208.615 | -38.904.415 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION | | 9.297.066 | 9.108.870 | | | | |
| EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA | | 115.830 | 113.125 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 168.369.813 | 144.278.684 |
| DEPRECIACION ACUMULADA (CR) | | -61.384.152 | -55.211.511 | | | | |
| AMORTIZACION ACUMULADA (CR) | | -5.652 | -4.471 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 11 | 0 | 0 |
| PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | | -6.459.694 | -751.983 | RESPONSABILIDADES CONTINGENTES | | 138.714.342 | 128.241.565 |
| | | | | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | | 138.714.342 | 128.241.565 |
| OTROS ACTIVOS | 4 | 69.894.682 | 62.931.521 | | | | |
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | | 1.134.074 | 1.488.491 | ACREEDORAS DE CONTROL | | 733.437 | 617.888 |
| INTANGIBLES | | 14.895.760 | 16.915.672 | BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS | | 630.888 | 517.888 |
| AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR) | | -7.610.540 | -11.217.489 | OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL | | 102.549 | 0 |
| VALORIZACIONES | | 61.475.569 | 55.744.847 | | | | |
| TOTAL ACTIVO | | 168.369.813 | 144.278.684 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | | -139.447.779 | -128.759.453 |
| | | | | RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB) | | -138.714.342 | -128.241.565 |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 11 | 0 | 0 | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB) | | -733.437 | -517.888 |
| DERECHOS CONTINGENTES | | 2.541.416 | 2.544.148 | | | | |
| LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | | 2.541.416 | 2.544.148 | | | | |
| | | | | | | | |
| DEUDORAS DE CONTROL | | 19.041.104 | 12.856.331 | | | | |
| ACTIVOS RETIRADOS | | 11.943.090 | 5.651.813 | | | | |
| RESPONSABILIDADES EN PROCESO | | 35.081 | 141.565 | | | | |
| BIENES ENTREGADOS A TERCEROS | | 0 | 0 | | | | |
| EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION | | 7.062.953 | 7.062.953 | | | | |
| | | | | | | | |
| DEUDORAS POR CONTRA (CR) | | -21.582.620 | -15.400.479 | | | | |
| DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR) | | -2.541.416 | -2.544.148 | | | | |
| DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) | | -19.041.104 | -12.856.331 | | | | |


ALEJANDRO ORDOÑEZ MALDONADO
PROCURADOR GENERAL DE LA NACIÓN
(Adjunto certificación)

HILDA ESPERANZA GONZALEZ AVELLANEDA
ASESOR GRADO 19 CON FUNCIONES DE CONTADORA DE LA PGN
TP-69355-T

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras en miles de pesos)

| | NOTAS | 2015 DICIEMBRE | 2014 DICIEMBRE |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | |
| INGRESOS OPERACIONALES | 9 | 500.974.422 | 473.744.873 |
| INGRESOS FISCALES | | 135.261 | 3.240 |
| NO TRIBUTARIOS | | 135.261 | 3.240 |
| TRANSFERENCIAS | | 0 | 0 |
| OTRAS TRANSFERENCIAS | | 0 | 0 |
| OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | | 500.839.161 | 473.741.633 |
| FONDOS RECIBIDOS | | 500.169.860 | 473.040.784 |
| OPERACIONES DE ENLACE | | 750 | 0 |
| OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | | 668.551 | 700.849 |
| GASTOS OPERACIONALES | 10 | 511.077.360 | 493.319.733 |
| DE ADMINISTRACIÓN | | 474.407.332 | 436.626.373 |
| SUELDOS Y SALARIOS | | 365.030.803 | 335.416.144 |
| CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | | | |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | | 70.705.087 | 64.710.216 |
| APORTES SOBRE LA NOMINA | | 11.249.746 | 10.044.583 |
| GENERALES | | 26.206.947 | 25.247.644 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | | 1.214.749 | 1.207.786 |
| DE OPERACIÓN | | 5.679.019 | 8.112.656 |
| SUELDOS Y SALARIOS | | | 31.470 |
| GENERALES | | 5.679.019 | 8.081.186 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | | 0 | 0 |
| PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | | 29.904.803 | 47.543.467 |
| PROVISION PARA CONTINGENCIAS | | 29.904.803 | 47.543.467 |
| OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | | 1.086.206 | 1.037.237 |
| FONDOS ENTREGADOS | | 929.379 | 971.605 |
| OPERACIONES DE ENLACE | | 156.827 | 65.632 |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL | | -10.102.938 | -19.574.860 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | 326.280 | 461.688 |
| OTROS INGRESOS | 9 | 326.280 | 461.688 |
| OTROS INGRESOS ORDINARIOS | | | 52.847 |
| FINANCIEROS | | 91.924 | 0 |
| AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES | | 234.356 | 408.841 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | 10 | 3.774.431 | 9.971.116 |
| OTROS GASTOS | | 3.774.431 | 9.971.116 |
| COMISIONES | | | 1.900 |
| INTERESES | | 7.081 | 40.954 |
| OTROS GASTOS ORDINARIOS | | 10.136.425 | 9.644.234 |
| AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES | | -6.369.075 | 284.028 |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL | | -3.448.151 | -9.509.428 |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | -13.551.089 | -29.084.288 |
| PARTIDAS EXTRAORDINARIAS | | 15.218.461 | 22.411.874 |
| INGRESOS EXTRAORDINARIOS | 9 | 15.219.288 | 22.411.874 |
| GASTOS EXTRAORDINARIOS | | 827 | 0 |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO | | 1.667.372 | -6.672.414 |


ALEJANDRO ORDOÑEZ MALDONADO
REPRESENTANTE LEGAL


HILDA ESPERANZA GONZÁLEZ AVELLANEDA
ASESOR GRADO 19 CON FUNCIONES DE
CONTADORA DE LA PGN
TP-68355-T


(Adjunto certificación)

**PROCURADURIA GENERAL DE LA NACIÓN
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras en miles de pesos)
(Presentación por cuentas)**

| | VALORES |
|--|----------------------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2014 | (38.904.415) |
| VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO | <u>(8.304.200)</u> |
| SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015 | <u><u>(47.208.615)</u></u> |

| DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES | AÑO ACTUAL 2015 | AÑO ANTERIOR 2014 | VALOR VARIACIONES | |
|---|----------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------|
| INCREMENTOS | | | | |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 1.667.372 | (6.672.414) | 8.339.786 | |
| SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN | 61.475.569 | 55.744.847 | 5.730.722 | |
| SUPERAVIT POR DONACIÓN | 3.239.763 | 3.231.162 | 8.601 | |
| PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO | 1.741.910 | 1.081.355 | 660.555 | |
| PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | <u>(16.474.827)</u> | <u>(13.231.103)</u> | <u>(3.243.724)</u> | |
| TOTAL INCREMENTOS | | | | 11.495.940 |
| DISMINUCIONES | | | | |
| CAPITAL FISCAL | <u>(98.858.402)</u> | <u>(79.058.262)</u> | | |
| TOTAL DISMINUCIONES | | | | (19.800.140) |
| TOTAL VARIACIONES | | | | (8.304.200) |


ALEJANDRO ORDOÑEZ MALDONADO
REPRESENTANTE LEGAL


HILDA ESPERANZA GONZALEZ AVELLANEDA
ASESOR GRADO 19 CON FUNCIONES DE CONTADORA DE LA PGN
TP-68355-T