

EDGAR BÁRCENAS ESPITIA

**EL ENRIQUECIMIENTO ILÍCITO
DE PARTICULARES**

Librería Jurídica Ethos Ltda.

1998

TABLA DE CONTENIDO

	PÁG.
Introducción	13
1. ANTECEDENTES LEGISLATIVOS DEL DELITO DE ENRIQUECIMIENTO ILÍCITO DE PARTICULARES.....	23
2. DEL PRINCIPIO DE LEGALIDAD Y DEL DELITO DE ENRIQUECIMIENTO ILÍCITO	25
3. DE LA PRESUNCIÓN DE INOCENCIA	35
4. DEL ENRIQUECIMIENTO ILÍCITO DE PARTICULARES	49
4.1 DE LA CONDUCTA EN EL DELITO DE ENRIQUECIMIENTO ILÍCITO	49
4.2 DEL SUJETO ACTIVO	52
4.3 DEL SUJETO PASIVO	53
4.4 DEL BIEN JURÍDICAMENTE TUTELADO	54
4.4.1 DEL ESTADO SOCIAL DE DERECHO Y DE LA ANTI JURIDICIDAD MATERIAL	55
4.5 DE LOS INGREDIENTES NORMATIVOS DEL TIPO	63

4.5.1 EL PATRIMONIO	64
4.5.1.1 CONCEPTO GENERAL	64
4.5.1.2 ACTIVO	67
4.5.1.3 PASIVO	68
4.5.1.4 EL PATRIMONIO LÍQUIDO O NETO EN LAS SOCIEDADES MERCANTILES	69
4.5.1.5 EL PATRIMONIO EN LAS PERSONAS NATURALES	70
4.5.1.6 INCREMENTO DEL PATRIMONIO EN LAS PERSONAS NATURALES	70
4.5.1.6.1 EN LOS COMERCIANTES	70
4.5.1.6.2 EN LOS ASALARIADOS	71
4.5.1.7 ASPECTOS TRIBUTARIOS DEL PATRIMONIO	72
4.5.2 LA RENTA	74
4.5.2.1 DEFINICIONES GENERALES	74
4.5.2.2 INGRESO BRUTO	76
4.5.2.3 INGRESO NETO	76
4.5.2.4 UTILIDAD BRUTA	76
4.5.2.5 UTILIDAD OPERACIONAL	77
4.5.2.6 UTILIDAD SINTE DE IMPUESTOS	77
4.5.2.7 UTILIDAD NETA	77
4.5.2.8 ASPECTOS TRIBUTARIOS DE LA RENTA	78
4.5.3 CLASES DE INGRESOS	80
4.5.4 RENTA ESPECIAL POR COMPARACION DE PATRIMONIOS	82
4.5.5 INGRESOS RECIBIDOS POR CUENTA DE TERCEROS	84
4.5.6 SÍNTESIS SOBRE EL CONCEPTO DE PATRIMONIO APLICABLE	84

4.6 LA CONTABILIDAD Y SU IMPORTANCIA ...	86
4.7 ¿QUIÉN ES SUSCEPTIBLE DE ENRIQUECERSE ILICITAMENTE?	87
4.8 DE LA ILICITUD DEL INCREMENTO NO JUSTIFICADO	89
4.9 INCREMENTOS JUSTIFICADOS	91
4.10 DEL CHEQUE COMO INSTRUMENTO CAMBIARIO	95
4.10.1. EL CHEQUE COMO TÍTULO VALOR	98
4.10.2 LOS CHEQUES Y EL ENRIQUECIMIENTO ILÍCITO..	103
4.11 DEMOSTRACIÓN DE LA PROCEDENCIA DEL INCREMENTO	106
4.12 DEL POSTULADO DE LA UNIDAD DEL ORDENAMIENTO JURÍDICO	110
4.13 EL DOLO DE LA CONDUCTA -TIPICIDAD SUBJETIVA-	112
4.14 DE LA IRRECTROACTIVIDAD DE LA LEY	115
5. DEL ENRIQUECIMIENTO ILÍCITO DE LOS FAMILIARES DEL NARCOTRAFICANTE	123
6. DEL ENRIQUECIMIENTO ILÍCITO DE LOS NARCOTRAFICANTES	131
7. CONCLUSIONES	137
BIBLIOGRAFÍA	141