

**INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PÚBLICO - IEMP**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPARATIVO A 30 DE ABRIL DE 2021 Y 2020**  
(Cifras en miles de pesos)

| No. | CONCEPTO |   | ABRIL DE    |             | VARIACIÓN |          | NOTA   |
|-----|----------|---|-------------|-------------|-----------|----------|--|
|     | CODIGO   | DESCRIPCION   | 2021        | 2020        | ABSOLUTA  | RELATIVA |  |
| 1   | 1110     | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                      | 35.040      | 2.236       | 32.804    | 1467%    | En la cuenta de ahorros, corresponde a los recaudos por venta de bienes y servicios pendientes de traslado a la Cuenta Única Nacional.   |
| 2   | 1905     | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO                   | 4.592       | 3.953       | 639       | 16%      | Amortizaciones causadas en el periodo y renovación de las pólizas, pagadas en marzo de 2021.   |
| 3   | 1908     | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN                       | 2.724.447   | 3.373.249   | - 648.802 | -19%     | Variación por la ejecución presupuestal de gastos pagados e ingresos recaudados en el periodo.   |
| 4   | 1670     | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                       | 54.717      | 34.582      | 20.135    | 58%      | Adquisición de cuatro equipos de cómputo el 23 de diciembre de 2020.   |
| 5   | 1685     | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | - 21.066    | - 13.830    | - 7.236   | 52%      | Las depreciaciones causadas en el periodo se incrementaron por efecto los equipos de cómputo adquiridos en diciembre de 2020.  |
| 6   | 1970     | ACTIVOS INTANGIBLES   | 182.378     | 3.278       | 179.100   | 5464%    | El incremento corresponde al diplomado en Derecho disciplinario con énfasis en oralidad, recibido en disco duro, producto del contrato 225 de 2020 de la Procuraduría General de la Nación, transferido al IEMP en diciembre de 2020.  |
| 7   | 1975     | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)          | - 32.895    | - 3.045     | - 29.850  | 980%     | El incremento corresponde a la amortización del intangible producto del diplomado virtual en Derecho disciplinario con énfasis en oralidad. (Nota 6)   |
| 8   | 2407     | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                                | 140         | -           | 140       | 100%     | Consignación realizada por un adquirente de libros, cuya facturación y venta se produjo en el mes siguiente.   |
| 9   | 2436     | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE                 | 2           | 2           | 0         | -2%      | Según la dinámica de las retenciones practicadas a los pagos de la vigencia, se salda para cada cierre fiscal.   |
| 10  | 3109     | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                         | - 2.354.016 | - 1.923.581 | - 430.435 | 22%      | La variación corresponde a la acumulación del déficit de la vigencia 2020.   |
| 11  | 4210     | BIENES COMERCIALIZADOS                                      | 8.000       | 1.705       | 6.295     | 369%     | Según dinámica de ventas de las publicaciones. En marzo de 2021 se emitió la primera factura electrónica a nombre de la Universidad Católica de Colombia por \$8.000.  |
| 12  | 4390     | OTROS SERVICIOS   | -           | 3.400       | - 3.400   | -100%    | En abril de 2020 se amortizó del saldo por ejecutar (5%) del convenio 207-005-2018. Por los aportes realizados por la Universidad de los Andes, para estudio sobre migración en algunos municipios con flujo migratorio, Acandí, Unguía, Turbo, Maicao, Rioacha y Soacha, según cláusula sexta Valor y aportes del convenio y séptima Forma de Gestión de Recursos, debido a que según el Supervisor del convenio, se informó la ejecución de la totalidad del convenio. |
| 13  | 4802     | FINANCIEROS   | 10,7        | 0,4         | 10,3      | 2450%    | Según dinámica de saldos en cuenta bancaria de ahorros y tasa de interés vigente.  |
| 14  | 4808     | INGRESOS DIVERSOS   | 30,4        | 695,4       | - 665,1   | -96%     | Corresponde al ajuste de valores al mil en la presentación de la declaración y pago de la retención en la fuente a título de ICA. Para abril de 2021 los \$30, corresponden a la recuperación de gasto de la vigencia anterior, debido a que la Cámara Colombiana del Libro reintegró un pago de ISBN, que no fue utilizado.   |
| 15  | 5111     | GENERALES   | 2.457       | 8.320       | - 5.863   | -70%     | Para abril de 2021 incluye las amortizaciones de pólizas causadas durante la vigencia por \$1.957 y el pago de la reserva presupuestal cancelada a Unión Temporal Nube Pública 2019 por \$500.   |
| 16  | 5360     | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                | 3.195       | 1.853       | 1.342     | 72%      | Depreciaciones causadas en el periodo, se incrementaron por los equipos adquiridos en y diciembre de 2020.   |
| 17  | 5366     | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                         | 29.850      | -           | 29.850    | 100%     | Amortización del intangible producto del diplomado virtual en Derecho disciplinario con énfasis en oralidad. (Nota 6)  |
| 18  | 5802     | COMISIONES  | -           | 172         | - 172     | -100%    | Comisiones por canales electrónicos de pago.   |
| 19  | 5890     | GASTOS DIVERSOS   | -           | 2           | - 2       | -100%    | Por aproximación a miles en la presentación de la declaración y pago de la retención en la fuente a título de ICA.   |
| 20  | 8315     | BIENES Y DERECHOS RETIRADOS                                 | 3.113       | -           | 3.113     | 100%     | Reclasificación de bienes a inservibles, de conformidad con lo informado por el Almacenista del IEMP, mediante correo electrónico del 8 de julio de 2020 y comprobante de traslado de almacén No.914.  |

*Camila Afanador*

**ANDREA CAMILA AFANADOR VARGAS**  
Cédula 52.927.963 de Bogotá D.C.  
Directora

*Oscar Evangelista Cubillos Camelo*

**OSCAR EVANGELISTA CUBILLOS CAMELO**  
Cédula 79.793.125 de Bogotá D.C.  
Contador Público T.P. 85757-T

*Lorena Catalina Ramirez Duque*

**LORENA CATALINA RAMIREZ DUQUE**  
Cédula 1.032.393.354 de Bogotá D.C.  
Jefe División Administrativa y Financiera