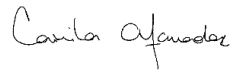


INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PÚBLICO - IEMP
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE ENERO DE 2022 Y 2021
(Cifras en miles de pesos)

| No. | CONCEPTO | | ENERO DE | | VARIACION | | NOTA |
|-----|----------|---|-----------|-----------|-----------|----------|--|
| | CODIGO | DESCRIPCION | 2022 | 2021 | ABSOLUTA | RELATIVA | |
| 1 | 1110 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 22.299 | 26.862 | - 4.563 | -17% | Recaudo por venta de bienes y servicios pendientes de traslado a la Cuenta Única Nacional. |
| 2 | 1908 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | 1.870.403 | 2.730.610 | - 860.207 | -32% | Variación por la ejecución presupuestal de gastos pagados e ingresos recaudados y trasladados a la Cuenta Única Nacional - CUN, durante el periodo. |
| 3 | 1670 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 47.326 | 54.717 | - 7.391 | -14% | Traslado de elementos inservibles para su posterior baja, según comprobante de Almacén # 926 del 28 de diciembre de 2021 y correo electrónico del Almacenista del 12-01-2022. |
| 4 | 1685 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | 21.559 | 18.670 | - 2.889 | 15% | Efecto del cambio en la estimación contable del valor residual por \$763. De conformidad con lo establecido en el numeral 3.1.11 Establecimiento y revisión de vida útil, valor residual, deterioro y baja en bienes (Activos no generadores de efectivo), del MANUAL DE POLÍTICAS DE OPERACIÓN PROCEDIMIENTO CONTABLE (Versión 2) de la PGN, según el cual, "En la PGN al adquirir activos, la intención es usarlos durante su vida económica; por ello el valor residual solo se establecerá respecto a los vehículos...". Adicionalmente, las depreciaciones causadas en el periodo se incrementaron por efecto los equipos de cómputo adquiridos en diciembre de 2020. |
| 5 | 1970 | ACTIVOS INTANGIBLES | 179.100 | 182.378 | - 3.278 | -2% | El saldo 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, por \$179.100. |
| 6 | 1975 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | 97.013 | 10.507 | - 86.505 | 823% | El incremento corresponde a la amortización del intangible producto del diplomado virtual en Derecho disciplinario con énfasis en oralidad. Y a la cancelación de la depreciación acumulada de las licencias trasladadas a elementos inservibles. (Nota 5) |
| 7 | 2436 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 1,5 | 2,4 | - 0,9 | -37% | Retención en la fuente a título del impuesto de renta e IVA, pendiente de pago a la DIAN por aproximación en el proceso de pago por compensación del SIF nación. Según la dinámica de las retenciones practicadas a los pagos de la vigencia. |
| 8 | 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 3.330.258 | 2.354.016 | - 976.242 | 41% | La variación corresponde a la acumulación del déficit de la vigencia 2021. |
| 9 | 4210 | BIENES COMERCIALIZADOS | 330 | - | 330 | 100% | Según dinámica de ventas de las publicaciones. |
| 10 | 4390 | OTROS SERVICIOS | 10.584 | - | 10.584 | 100% | Trasferencia por parte de la Fundación Goberna Ortega Marañón Colombia, por servicios prestados en promoción y divulgación programas de estudio. |
| 11 | 4802 | FINANCIEROS | 1,2 | 2,5 | - 1,3 | -52% | Según dinámica de saldos en cuenta bancaria de ahorros y tasa de interés vigente. |
| 12 | 4808 | INGRESOS DIVERSOS | 0,2 | 0,4 | - 0,1 | -37% | Corresponde a las aproximaciones a mil, en la presentación y pago de la declaración de retención en la fuente a título de ICA. |
| 13 | 5111 | GENERALES | 455 | 885 | - 430 | -49% | Para enero de 2022 correspondió a la amortizaciones de pólizas. |
| 14 | 5360 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 732 | 799 | - 67 | -8% | Depreciaciones causadas en el periodo, principalmente de equipos adquiridos en julio de 2019 y diciembre de 2020. |
| 15 | 5366 | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 7.463 | 7.463 | - | 0% | Amortización del intangible producto del diplomado virtual en Derecho disciplinario con énfasis en oralidad. (Nota 5) |
| 16 | 8315 | BIENES Y DERECHOS RETIRADOS | 13.782 | 3.113 | 10.669 | 343% | Traslado de elementos inservibles para su posterior baja, según comprobante de Almacén # 926 del 28 de diciembre de 2021 y correo electrónico del Almacenista del 12-01-2022. Equipo de computación \$7.391 y licencias \$3.278. Y bienes trasladados 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. Impresora por \$1.994 y cámara fotográfica por \$1.119, inservibles, para su posterior proceso de baja. |



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



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