

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

No.	CONCEPTO		NOVIEMBRE DE		VARIACION		NOTA
	CODIGO	DESCRIPCION	2021	2020	ABSOLUTA	RELATIVA	
1	1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	517	26.856	- 26.339	-98%	En la cuenta de ahorros, corresponde a los recaudos por venta de bienes y servicios pendientes de traslado a la Cuenta Única Nacional - CUN.
2	1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	979	844	135	16%	Amortizaciones causadas en el periodo y renovación de las pólizas, pagadas en marzo de 2021.
3	1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2.352.731	3.291.187	- 938.456	-29%	Variación por la ejecución presupuestal de gastos pagados e ingresos recaudados y trasladados a la Cuenta Única Nacional - CUN, durante el periodo. Al 30 de noviembre de 2021, existe una partida conciliatoria por \$5.741, correspondiente al registro contable que se realizó automáticamente con el pago de la Cuota de Fiscalización a la CGR, quedó a la cuenta 472203 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES - OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO - Cuota de fiscalización y auditar, en cambio de haber sido a la cuenta 190801002 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN - En administración - En administración dtn - scun, como corresponde según la naturaleza de nuestros recursos que son sin situación de fondos - SSF. Por lo que se realizó el ajuste manual del registro. Tampoco fue descontado del saldo de libreta CUN. (Caso SIIF reportado con la referencia SERV-300404 INC-042765. Obligación 4221 y comprobante contable 20063.)
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)	- 26.657	- 17.072	- 9.585	56%	Las depreciaciones causadas en el periodo se incrementaron por efecto los equipos de cómputo adquiridos durante la vigencia 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)	- 85.132	- 3.045	- 82.088	2696%	El incremento corresponde a la amortización del intangible producto del diplomado virtual en Derecho disciplinario con énfasis en oralidad. (Nota 6). Las licencias se encuentran completamente amortizadas.
8	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-	65.509	- 65.509	-100%	En noviembre de 2020 correspondió a un traslado de recursos impropio, realizado por la DTN a favor del IEMP, devueltos en diciembre del mismo año a esa Entidad.
9	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	8.436	3.576	4.860	136%	Según la dinámica de las retenciones practicadas a los pagos de la vigencia. Se salda para cada cierre fiscal, quedando únicamente las retenciones pendientes de pago.
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	9.000	4.035	4.965	123%	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 el 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, informó la ejecución de la totalidad del convenio.
13	4802	FINANCIEROS	22,6	3,1	19,5	632%	Según dinámica de saldos en cuenta bancaria de ahorros y tasa de interés vigente.
14	4808	INGRESOS DIVERSOS	30,8	23.128,9	- 23.098,2	-100%	El ingreso a noviembre de 2021, corresponde a la recuperación de gasto de la vigencia anterior, debido a que la Cámara Colombiana del Libro reintegró un pago por \$30 de ISBN, que no fue utilizado. Mientras que a noviembre de 2020, correspondió al reintegró al IEMP del valor de la corrección y estilo del libro publicado al autor Luis Francisco Gaitan Puentes por \$695. Lo demás corresponde a las aproximaciones a mil, en la presentación y pago de la declaración de retención en la fuente a título de ICA.
15	5111	GENERALES	415.872	160.153	255.719	160%	Para noviembre de 2021 incluye impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones por \$390, amortizaciones de pólizas causadas durante la vigencia por \$5.570, intangibles (token) por \$1.691, honorarios por \$407.722, y servicios por \$500 de reserva presupuestal cancelada a Unión Temporal Nube Pública 2019.
16	5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	5.741	2.421	3.320	137%	Corresponde al valor de la cuota de fiscalización pagada a la Contraloría General de la República.
17	5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8.786	5.095	3.691	72%	Depreciaciones causadas en el periodo, principalmente de equipos adquiridos en julio de 2019 y diciembre de 2020.
18	5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	82.088	-	82.088	100%	Amortización del intangible producto del diplomado virtual en Derecho disciplinario con énfasis en oralidad. (Nota 6)
19	5802	COMISIONES	-	317	- 317	-100%	Comisiones por canales electrónicos de pago.
20	5890	GASTOS DIVERSOS	0,7	2	- 1,2	-62%	Por aproximación a miles en la presentación de la declaración y pago de la retención en la fuente a título de ICA.
21	8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	3.113	3.113	-	0%	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.

Carita Afanador

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

[Firma]

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

Lorena Ramirez Duque

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