

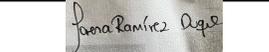
INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PÚBLICO - IEMP
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras en miles de pesos)

No.	CONCEPTO		DICIEMBRE DE		VARIACIÓN		NOTA
	CODIGO	DESCRIPCIÓN	2021	2020	ABSOLUTA	RELATIVA	
1	1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	11.384	26.859	- 15.475	-58%	Recaudo por venta de bienes y servicios pendientes de traslado a la Cuenta Única Nacional. En agosto de 2021 se realizó traslado a la CUN por \$35.394.
2	1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	455	385	70	18%	Amortizaciones causadas en el periodo y renovación de las pólizas, pagadas en marzo de 2021.
3	1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1.894.828	2.746.454	- 851.626	-31%	Variación por la ejecución presupuestal de gastos pagados e ingresos recaudados y trasladados a la Cuenta Única Nacional - CUN, durante el periodo.
4	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.
5	1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	20.827	17.871	2.956	17%	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.
6	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. La reducción se produce por el traslado de licencias por \$3.278, a 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.
7	1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	89.550	3.045	86.505	2841%	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 6)
8	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	24.426	15.346	9.080	59%	Retención en la fuente a título del impuesto de renta por \$17.616, IVA por \$2.418, e ICA por \$4.391, pendiente de pago a la DIAN o a la Secretaría Distrital de Hacienda. Según la dinámica de las retenciones practicadas a los pagos de la vigencia.
9	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.
10	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.
11	4390	OTROS SERVICIOS	10.866	3.400	7.466	220%	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. Para diciembre de 2021, corresponde a la capacitación en contratación estatal a Colpensiones.
12	4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	-	179.100	- 179.100	-100%	En la vigencia 2020, correspondió al traslado del activo intangible de que trata la Nota 6.
13	4802	FINANCIEROS	23,0	5,6	17,4	311%	Según dinámica de saldos en cuenta bancaria de ahorros y tasa de interés vigente.
14	4808	INGRESOS DIVERSOS	30,8	23.129,1	- 23.098,3	-100%	Para 2020, correspondió a la comisión establecida en la Nota de la Cláusula Octava del "Acuerdo de Cooperación Específico entre El Instituto Universitario de Investigación Ortega y Gasset / Goberna y el Instituto de Estudios del Ministerio Público para la difusión y convocatoria del máster universitario oficial de alta dirección pública" del 26 de junio de 2019, recaudado el 19 de noviembre de 2020, por \$22.433. Así como, al reintegró al IEMP del valor de la corrección y estilo del libro publicado al autor Luis Francisco Gaitan Puentes por \$695. El ingreso a diciembre 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. 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	890.290	631.472	258.818	41%	Para diciembre de 2021 incluye impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones por \$30.222, amortizaciones de pólizas causadas durante la vigencia por \$6.094, intangibles (token) por \$1.691, honorarios por \$851.783, 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	9.839	5.894	3.946	67%	Depreciaciones causadas en el periodo, principalmente de equipos adquiridos en julio de 2019 y diciembre de 2020. Y el efecto del cambio en la estimación contable del valor residual, por \$763.
18	5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	89.550	-	89.550	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	742,1	2	740,0	35238%	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. Equipos de comunicación y computación por \$508, y Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros por \$233. (Notas 4 y 6) Lo demás corresponde a los valores de la aproximación a miles en la presentación de las declaraciones y pago de las retenciones en la fuente a título de ICA.
21	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..

Ver certificación anexa.


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


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