

**INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PUBLICO - IEMP**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPARATIVO A 28 DE FEBRERO DE 2022 Y 2021**  
(Cifras en miles de pesos)

No.	CONCEPTO		FEBRERO DE		VARIACION		NOTA
	CODIGO	DESCRIPCION	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA	
1	1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	25.416	26.864	- 1.448	-5%	Recaudo por venta de bienes y servicios pendientes de traslado a la Cuenta Única Nacional. Partida conciliatoria por \$40 correspondiente al menor valor facturado en la factura electrónica de venta #44, cuyo recaudo fue por \$80 y se facturaron \$40.
2	1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1.860.902	2.730.610	- 869.709	-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)	22.291	19.469	- 2.823	14%	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. 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.
6	1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	104.475	17.970	- 86.505	481%	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	500	2	498	21001%	Retención en la fuente a título del impuesto de renta y de industria y comercio, pendiente de pago a la DIAN y a la SHD, respectivamente. 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	3.445	-	3.445	100%	Según la dinámica de ventas de las publicaciones. Pendiente el registro de \$40 por el menor valor facturado en la factura electrónica de venta #44, cuyo recaudo fue por \$80 y se facturaron \$40.
10	4390	OTROS SERVICIOS	10.584	-	10.584	100%	Trasferencia por parte de la Fundación Goberna Ortega Marañon Colombia, por servicios prestados en promoción y divulgación programas de estudio.
11	4802	FINANCIEROS	3,2	4,8	- 1,5	-32%	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	10.455	885	9.570	1081%	Para febrero de 2022 correspondió a la amortizaciones de pólizas por \$455 y honorario por el pago a un contratista de apoyo a la gestión por \$10.000.
14	5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.464	1.597	- 134	-8%	Depreciaciones causadas en el periodo. Se reducen con respecto a la vigencia anterior por los equipos dados de baja, según comprobante de Almacén # 926 del 28 de diciembre de 2021.
15	5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	14.925	14.925	-	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.

*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