

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

| No. | CONCEPTO | | MARZO DE | | VARIACIÓN | | NOTA |
|-----|----------|---|-------------|-------------|-----------|----------|--|
| | CODIGO | DESCRIPCIÓN | 2022 | 2021 | ABSOLUTA | RELATIVA | |
| 1 | 1110 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 28.603 | 34.897 | - 6.294 | -18% | Recaudo por venta de bienes y servicios pendientes de traslado a la Cuenta Única Nacional. |
| 2 | 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 4.694 | 5.098 | - 404 | -8% | Amortizaciones causadas en el periodo y renovación de las pólizas, pagadas en marzo de 2022. |
| 3 | 1908 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | 1.812.726 | 2.724.447 | - 911.720 | -33% | 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) | - 23.023 | - 20.267 | - 2.756 | 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 POLITICAS 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) | - 111.938 | - 25.432 | - 86.505 | 340% | 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 | 1.871 | 2 | 1.869 | 78862% | 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. |
| 9 | 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. |
| 10 | 4210 | BIENES COMERCIALIZADOS | 6.630 | 8.000 | - 1.370 | -17% | Según la dinámica de ventas de las publicaciones. |
| 11 | 4390 | OTROS SERVICIOS | 10.584 | - | 10.584 | 100% | Trasferencia por parte de la Fundación Goberna Ortega Maraón Colombia, por servicios prestados en promoción y divulgación programas de estudio. |
| 12 | 4802 | FINANCIEROS | 5,7 | 7,6 | - 1,9 | -25% | Según dinámica de saldos en cuenta bancaria de ahorros y tasa de interés vigente. |
| 13 | 4808 | INGRESOS DIVERSOS | 0,2 | 30,4 | - 30,1 | -99% | Corresponde a las aproximaciones a mil, en la presentación y pago de la declaración de retención en la fuente a título de ICA. |
| 14 | 5111 | GENERALES | 55.308 | 1.951 | 53.357 | 2735% | Para marzo de 2022 correspondió a impresiones institucionales, realizadas principalmente con la Imprenta Nacional de Colombia por \$360, la amortizaciones de pólizas por \$1.438, y honorarios por contratación de profesionales de apoyo a la gestión por \$53.510. |
| 15 | 5360 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 2.195 | 2.396 | - 201 | -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. |
| 16 | 5366 | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 22.388 | 22.388 | - | 0% | Amortización del intangible producto del diplomado virtual en Derecho disciplinario con énfasis en oralidad. (Nota 6) |
| 17 | 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.

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

Diego Alonso Bernal Acosta

DIEGO ALONSO BERNAL ACOSTA
Cédula 11.618.292 de Pacho
Jefe División Administrativa y Financiera