


INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PÚBLICO - IEMP
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 30 DE JUNIO DE 2022 Y 2021
(Cifras en miles de pesos)

No.	CONCEPTO		JUNIO DE		VARIACION		NOTA
	CODIGO	DESCRIPCIÓN	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA	
1	1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	37.897	35.186	2.711	8%	Recaudo por venta de bienes y servicios pendientes de traslado a la Cuenta Única Nacional.
2	1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.280	3.562	- 282	-8%	Amortizaciones causadas en el periodo y renovación de las pólizas, pagadas en marzo de 2022.
3	1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1.631.347	2.680.319	- 1.048.973	-39%	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)	25.218	22.664	2.555	11%	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)	134.325	47.820	86.505	181%	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	2.392	1.275	1.117	88%	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	15.960	8.280	7.680	93%	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 Maraño Colombia, por servicios prestados en promoción y divulgación programas de estudio.
12	4802	FINANCIEROS	15,4	17,1	- 1,7	-10%	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. Para abril de 2021 los \$30, corresponden a la recuperación de gasto de la vigencia anterior, debido a que la Cámara Colombiana del Libro reintegró un pago de ISBN, que no fue utilizado.
14	5111	GENERALES	238.622	48.887	189.735	388%	Para junio de 2022 correspondió a impresiones institucionales, realizadas principalmente con la Cámara Colombiana del Libro por \$360, las amortizaciones de pólizas por \$2.852, y honorarios por contratación de profesionales de apoyo a la gestión por \$235.410.
15	5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.391	4.792	- 402	-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	44.775	44.775	-	0%	Amortización del intangible producto del diplomado virtual en Derecho disciplinario con énfasis en oralidad. (Nota 6)
17	5802	COMISIONES	46	-	46	100%	Comisión bancaria por 5 consignaciones adicionales recibidas durante abril de 2022 en la cuenta de ahorros 0000 1869 8415, a razón de \$7,6 c/u más IVA, es decir a \$9,1 c/u.
18	5890	GASTOS DIVERSOS	0,4	-	0	100%	Corresponde a las aproximaciones a mil, en la presentación y pago de la declaración de retención en la fuente a título de ICA.
19	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


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