



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

No.	CONCEPTO		SEPTIEMBRE DE		VARIACION		NOTA
	CODIGO	DESCRIPCION	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA	
1	1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	38.383	212	38.171	18007%	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	1.851	2.009	- 158	-8%	Amortizaciones causadas en el periodo y renovación de las pólizas, pagadas en marzo de 2022.
3	1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1.434.131	2.583.189	- 1.149.058	-44%	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)	27.413	25.060	2.354	9%	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, depreciaciones causadas en el periodo.
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)	156.713	70.207	86.505	123%	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	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-	1.691	- 1.691	-100%	Adquisición de certificados digitales para funcionarios del IEMP, dispositivo criptográfico de almacenamiento tokens para firmar digitalmente en transacciones del SIF Nación, cuya Obligación presupuestal se registró el 29 de septiembre de 2021, mientras que la Orden de pago fue registrada el 1 de octubre de 2021.
9	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	3.929	1.392	2.536	182%	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.
10	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.
11	4210	BIENES COMERCIALIZADOS	16.435	8.695	7.740	89%	Según la dinámica de ventas de las publicaciones.
12	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.
13	4802	FINANCIEROS	26,0	22,5	3,4	15%	Según dinámica de saldos en cuenta bancaria de ahorros y tasa de interés vigente.
14	4808	INGRESOS DIVERSOS	0,6	30,4	- 29,8	-98%	Corresponde a las aproximaciones a mil, en la presentación y pago de la declaración de retención en la fuente a título de ICA. Para septiembre 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.
15	5111	GENERALES	438.803	184.772	254.031	137%	Para septiembre de 2022 correspondió a impresiones institucionales, realizadas principalmente con la Imprenta Nacional por \$15.641, las amortizaciones de pólizas por \$4.281, y honorarios por contratación de profesionales de apoyo a la gestión por \$418.461.
16	5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.586	7.189	- 603	-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.
17	5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	67.163	67.163	-	0%	Amortización del intangible producto del diplomado virtual en Derecho disciplinario con énfasis en oralidad. (Nota 6)
18	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.
19	5890	GASTOS DIVERSOS	0,9	1	0	18%	Corresponde a las aproximaciones a mil, en la presentación y pago de la declaración de retención en la fuente a título de ICA.
20	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.


CARLOS JOSE GONZALEZ HERNANDEZ
Cédula 79.778.025 de Bogotá D.C.
Director


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


DIEGO ALONSO BERNAL ACOSTA
Cédula 11.578.292 de Pacho
Jefe División Administrativa y Financiera