

EL DIRECTOR Y EL CONTADOR PÚBLICO DEL
INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PÚBLICO

CERTIFICAN

Que los saldos del Estado de Situación Financiera, del Estado de Resultados, del Estado de Cambios en el Patrimonio, del Estado de Flujos de Efectivo del Instituto de Estudios del Ministerio Público, con corte a 31 de diciembre de 2018, , fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad. Que la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, incorporado en el Régimen de Contabilidad Pública. Que la información financiera revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social del IEMP, además, que se han verificado las siguientes afirmaciones contenidas en los Estado Financieros:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la Entidad.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Marco Normativo aplicable para Entidades de Gobierno incorporado en el Régimen de Contabilidad Pública.
- c) Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, y cuentas de orden, ha sido revelado en los estados financieros, hasta la fecha de corte.
- d) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la Entidad, en la fecha de corte.

Esta certificación se expide en Bogotá, a los 21 días de febrero de 2019, para dar cumplimiento a lo ordenado por la Contaduría General de la Nación.



LEANDRO RAMOS
Cédula 79.959.718 de Bogotá D.C.
Director



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

INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PÚBLICO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras en miles de pesos)

CÓDIGO	ACTIVO	VALOR	NOTA
	CORRIENTE	<u>4.174.110</u>	
11	EFFECTIVO	4.531	
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.531	2
13	CUENTAS POR COBRAR	112.800	
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	112.800	3
19	OTROS ACTIVOS	4.056.780	
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.359	4
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	4.055.421	5
	NO CORRIENTE	<u>3.483</u>	
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3.249	
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1.160	6
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	12.222	7
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 10.133	8
19	OTROS ACTIVOS	233	
1970	INTANGIBLES	3.278	9
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 3.045	10
	TOTAL ACTIVO	<u><u>4.177.593</u></u>	

Ver certificación anexa.


LEANDRO RAMOS
Cédula 79.959.718 de Bogotá D.C.
Director


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

CÓDIGO	PASIVO	VALOR	NOTA
	CORRIENTE	<u>10.336</u>	
24	CUENTAS POR PAGAR	10.336	
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	10.336	11
	TOTAL PASIVO	<u><u>10.336</u></u>	
CÓDIGO	PATRIMONIO	VALOR	NOTA
31	HACIENDA PÚBLICA	4.167.257	
3105	CAPITAL FISCAL	5.329.707	12
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	- 793.810	13
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	- 368.640	14
	TOTAL PATRIMONIO	<u><u>4.167.257</u></u>	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>4.177.593</u></u>	

CÓDIGO	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	VALOR	NOTA
9306	ACREEDORAS DE CONTROL	3.113	15
9915	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 3.113	


CLARA EUGENIA SÁNCHEZ DÍAZ
Cédula 35.487.859 de Bogotá D.C.
Jefe División Administrativa y Financiera

INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PÚBLICO
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras en miles de pesos)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR	NOTA
INGRESOS		361.089	
42	VENTA DE BIENES	34.267	
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	34.267	16
43	VENTA DE SERVICIOS	256.985	
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	256.985	17
48	OTROS INGRESOS	69.837	
4802	FINANCIEROS	20	19
4808	INGRESOS DIVERSOS	69.817	20
GASTOS		1.154.899	
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.141.323	
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	854.702	21
5111	GENERALES	282.870	22
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.751	24
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	13.177	
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10.133	25
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	3.045	26
58	OTROS GASTOS	398	
5802	COMISIONES	396	27
5890	GASTOS DIVERSOS	2	28
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		- 793.810	

Ver certificación anexa.


LEANDRO RAMOS
 Cédula 79.959.718 de Bogotá D.C.
 Director


CLARA EUGENIA SÁNCHEZ DÍAZ
 Cédula 35.487.859 de Bogotá D.C.
 Jefe División Administrativa y Financiera


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

INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PÚBLICO
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 1 DE ENERO DE 2018	4.961.067
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	4.167.257
VARIACIONES PATRIMONIALES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	- 793.810

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS


DESCRIPCIÓN	VALOR		VARIACIÓN
	1/01/2018	31/12/2018	
CAPITAL FISCAL	5.329.707	5.329.707	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	793.810	- 793.810
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	- 368.640	- 368.640	-

DISMINUCIONES

- 793.810

Ver certificación anexa.


LEANDRO RAMOS
 Cédula 79.959.718 de Bogotá D.C.
 Director


CLARA EUGENIA SÁNCHEZ DÍAZ
 Cédula 35.487.859 de Bogotá D.C.
 Jefe División Administrativa y Financiera


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

INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PÚBLICO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras en miles de pesos)

DESCRIPCIÓN	VALOR	NOTA
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO INICIAL	4.862.475	
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	308.135	2
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	4.554.339	5
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO FINAL	4.059.952	
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.531	2
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	4.055.421	5
VARIACIÓN EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	- 802.523	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 802.543	
INGRESOS	340.769	
BIENES COMERCIALIZADOS	34.267	16
VENTA DE SERVICIOS	236.685	18
INGRESOS DIVERSOS	69.817	20
GASTOS	1.143.312	
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	854.702	21
GENERALES	284.460	23
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.751	24
COMISIONES	396	27
GASTOS DIVERSOS	2	28
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	20	
INGRESOS	20	
FINANCIEROS	20	19
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO	- 802.523	

Ver certificación anexa.


LEANDRO RAMOS
Cédula 79.959.718 de Bogotá D.C.
Director


CLARA EUGENIA SÁNCHEZ DÍAZ
Cédula 35.487.859 de Bogotá D.C.
Jefe División Administrativa y Financiera


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


INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PÚBLICO - IEMP
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CONCEPTO		DETALLE
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	
N1	Naturaleza jurídica, función social, actividades que desarrolla de cometido estatal.	<p>El Instituto de Estudios del Ministerio Público - IEMP, fue creado mediante la Ley 201 del 28 de julio de 1995 y su estructura fue modificada a través del Decreto Ley No. 262 del 22 febrero de 2000 "Por la cual se modifica la estructura y la organización de la Procuraduría General de la Nación y del Instituto de Estudios del Ministerio Público..."</p> <p>El Artículo 49 de ese Decreto establece que el IEMP es una unidad Administrativa Especial de carácter académico, con autonomía financiera y presupuestal, en los términos del Estatuto Orgánico del Presupuesto, tiene capacidad para contratar y autonomía administrativa solamente para expedir su reglamento interno, regular su propia actividad y establecer las tarifas de los servicios que presta. El IEMP es el encargado de la capacitación de los servidores del Ministerio Público y de las demás entidades que lo soliciten, en especial, en materia disciplinaria.</p> <p>Desde el 2008 cuando se eliminó el cobro del Certificado de Antecedentes Disciplinarios que emite la Procuraduría General de la Nación - PGN, el cual representaba el 99% de los ingresos del IEMP, los recursos son cada vez menores, debido a la notable superioridad de los gastos respecto de los ingresos. Esta situación financiera puede comprometer su continuidad en el mediano plazo.</p> <p>El IEMP opera en el piso 16 de la sede principal de la PGN, carrera 5 nro. 15-80 en Bogotá D.C., Colombia. El vínculo laboral de la totalidad de servidores públicos que en El laboran es con la PGN.</p>
N2	Políticas y prácticas contables	Los hechos económicos se reconocen de acuerdo con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública - RCP, en Convergencia con Estándares Internacionales de Información Financiera, según el Marco Conceptual, incorporado al RCP, mediante la Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación - CGN, el Catálogo General de Cuentas incorporado mediante la Resolución 620 de 2015 de la CGN; y los Procedimientos Contables, incorporados al RCP.
N3	Aplicación del marco conceptual	El Marco Conceptual para Entidades de Gobierno, incorporado al Régimen de Contabilidad Pública (RCP), mediante la Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, contiene las pautas conceptuales que se observan en el IEMP para la preparación y presentación de la información financiera.
N4	Aplicación normas y procedimientos	<p>El Instituto de Estudios, utilizó las normas y procedimientos establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos y la Doctrina Contable Pública.</p> <p>Para el Activo y el Pasivo se aplicaron las normas técnicas y criterios de valuación de los hechos pasados, y corresponden a las derechos / obligaciones ciertas, derivadas de hechos pasados, de las cuales se prevé generarán una entrada / salida de recursos, que incorporan un potencial de servicios o beneficios económicos en desarrollo de las funciones misionales.</p> <p>La contabilidad se registra en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF.</p> <p>Para la administración de bienes de consumo controlado del almacén se utiliza el aplicativo AS de Ases, sin embargo, para los bienes registrados como propiedades, planta y equipos, y para los otros activos se tienen hojas de cálculo para su valoración.</p>
N5	Proceso y resultado de la consolidación de la información contable	El IEMP registró las operaciones diarias en su contabilidad conforme a las normas e instrucciones de la Contaduría General de la Nación durante la vigencia. Como resultado se generaron los Estados Financieros, que para efectos de reporte al Consolidador de Hacienda e Información Pública -CHIP se agregan a los de la Procuraduría General de la Nación.
N6	Limitaciones y deficiencias de tipo operativo o administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable y/o afectan la consistencia y razonabilidad de las cifras.	Durante la vigencia no se presentaron limitaciones ni deficiencias que afecten la razonabilidad de las cifras del IEMP.
N7	Limitaciones de orden administrativo	Ninguna
N8	Efectos y cambios significativos en la información contable.	Por aplicación del Marco Normativo Contable en convergencia a Estándares Internacionales de Información Financiera y por aplicación de nuevo Catálogo General de Cuentas, se generaron cambios para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de la información contable, como se detalla en las Notas Específicas.

INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PÚBLICO - IEMP
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CONCEPTO		DETALLE
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	
N9	Aplicación de normas contables.	El IEMP preparó y reveló sus Estados Financieros con base en el Régimen de Contabilidad Pública, expedido por la Contaduría General de la Nación, mediante Resolución 533 de 2015, la Resolución 620 de 2015 y Los Procedimientos Contables actualizados según Resoluciones 086, 135 y 220 de 2018, así como, la doctrina contable. El método de depreciación utilizado es el de línea recta.
N10	Sistemas de información	La información contable se registra en el módulo contable del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF.
N11	Plan de contingencia	La información contable podrá restablecerse a partir de los reportes descargados de SIIF, los cuales se conservan en formato <i>excel</i> en el grupo de gestión contable. Adicionalmente, la Administración del SIIF cuenta con mecanismos de respaldo de la información.

Ver certificación anexa.


LEANDRO RAMOS
 Cédula 79.959.748 de Bogotá D.C.
 DIRECTOR


CLARA EUGENIA SANCHEZ DIAZ
 Cédula 35.487.859 de Bogotá D.C.
 JEFE DIVISIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


OSCAR EVANGELISTA CUBILLOS CAMELO
 Cédula 79.793.125 de Bogotá D.C.
 CONTADOR PÚBLICO T.P. 85757-T

INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PÚBLICO - IEMP
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CONCEPTO		No.	DETALLE	VALOR (Miles de \$)																
CODIGO	DESCRIPCION																			
1105	CAJA	1	Registra las cajas menores para viáticos y gastos de viaje, y para gastos generales que posee el Instituto de Estudios del Ministerio Público - IEMP, las cuales se administran de acuerdo con la reglamentación expedida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el Departamento Administrativo de la Función Pública y el Señor Procurador General de la Nación. Al finalizar la vigencia 2018 los gastos fueron legalizados y los dineros de las cajas menores fueron reintegrados a la Tesorería del IEMP.	-																
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	Corresponde a los saldos de las cuentas bancarias que maneja el IEMP en el Banco Davivienda, utilizadas para pagar a los proveedores de bienes y servicios, y para el recaudo por la venta de publicaciones y de servicios de capacitación en cumplimiento de su misión institucional. Los saldos de las cuentas fueron: cuenta corriente nro. 018-226753 \$8 mil y cuenta de ahorros nro. 018-698415 \$4,5 millones. El decremento del saldo con respecto al cierre de la vigencia 2017 se explica principalmente por los ingresos por prestación de servicios de capacitación recaudados durante diciembre de 2017, de los cuales el 75% se recibieron el día 28, sin posibilidad de trasladarlos a la Cuenta Única Nacional - CUN antes del cierre de esa vigencia así: Agencia Nacional del Espectro - ANE \$99 millones y Superintendencia Nacional de Salud \$205 millones, además de la venta de publicaciones por \$800 mil.	4.531																
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3	Corresponde a las cuentas por cobrar por los servicios de capacitación a la Superintendencia del Subsidio Familiar Nit 899.503.600-9 por \$61.4 millones (cuenta de cobro nro. 08 de 2018); a la Contraloría Municipal de Bucaramanga Nit. 890.211.142-2 por \$29.4 millones (cuenta de cobro nro. 09 de 2018); a la Beneficencia de Cundinamarca Nit. 899.999.072-1 por \$15 millones (cuenta de cobro nro. 10 de 2018); y a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá Nit. 899.999.094-1 por \$7 millones (cuenta de cobro nro. 11 de 2018). En el año 2017 estos activos se registraban en la cuenta 1407.	112.800																
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	4	Registra el valor de los seguros pagados por anticipado, que amparan los bienes y recursos del IEMP, cuya amortización se realiza mensualmente por el tiempo de la cobertura de la póliza, que es de un año. Al cierre del 2018 los saldos fueron por concepto de incendio \$296 mil, corriente débil \$245 mil, responsabilidad civil \$654 mil, y de sustracción y hurto \$162 mil.	1.359																
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5	Registra los recursos trasladados al Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) para administración por parte de la Dirección General de Crédito Público y del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, de acuerdo con lo establecido en el artículo 1o del Decreto 2785 del 29 de noviembre de 2013. De la vigencia 2017 se reclasificaron \$4.554 millones de la cuenta auxiliar código 142402 - En administración, por convergencia al nuevo marco normativo contable. La diferencia corresponde al resultado de la ejecución presupuestal de gastos pagados e ingresos recaudados, de enero a diciembre de 2018.	4.055.421																
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6	Registra el equipo y máquina de oficina utilizado por los Servidores Públicos de la PGN con funciones en el IEMP, los cuales se encuentran depreciados 91%. En aplicación del Marco Normativo Contable incorporado en el RCP con la Resolución 533 de 2015 de la CGN, se ajustaron \$22,7 millones en elementos que no cumplieran la definición de activo o la materialidad establecida en la Política Contable, de 4 salarios mínimos legales mensuales vigentes como costo de adquisición para que en la medición inicial se registraran en esta cuenta. La valoración inicial de estos activos se realizó mediante avalúo técnico realizado el 9 de enero de 2018. Así (en pesos):	1.160																
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>DESCRIPCION</th> <th>FECHA DE COMPRA</th> <th>COSTO</th> <th>EDAD</th> <th>ESTADO</th> <th>V UTIL REMANENTE (AÑOS)</th> <th>VR RESIDUAL</th> <th>VR RAZONABLE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ARCHIVO MODULAR RODANTE DOBLE MECANICO TRES CUERPOS MOVILES Y LINO FIJO</td> <td>12/02/2001</td> <td>6.447.259.00</td> <td>16</td> <td>BUENO</td> <td>1,0</td> <td>\$ 109.600</td> <td>\$ 1.160.000</td> </tr> </tbody> </table>	DESCRIPCION	FECHA DE COMPRA	COSTO	EDAD	ESTADO	V UTIL REMANENTE (AÑOS)	VR RESIDUAL	VR RAZONABLE	ARCHIVO MODULAR RODANTE DOBLE MECANICO TRES CUERPOS MOVILES Y LINO FIJO	12/02/2001	6.447.259.00	16	BUENO	1,0	\$ 109.600	\$ 1.160.000	
DESCRIPCION	FECHA DE COMPRA	COSTO	EDAD	ESTADO	V UTIL REMANENTE (AÑOS)	VR RESIDUAL	VR RAZONABLE													
ARCHIVO MODULAR RODANTE DOBLE MECANICO TRES CUERPOS MOVILES Y LINO FIJO	12/02/2001	6.447.259.00	16	BUENO	1,0	\$ 109.600	\$ 1.160.000													

INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PÚBLICO - IEMP
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CONCEPTO		No.	DETALLE	VALOR (Miles de \$)																																																																																																																																																
CODIGO	DESCRIPCION																																																																																																																																																			
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	7	<p>Registra el valor de los equipos de comunicación por \$2,3 millones, depreciados 93% y equipos de computación por \$9,8, depreciados 70%.</p> <p>En aplicación del Marco Normativo Contable incorporado en el RCP con la Resolución 533 de 2015 de la CGN, se ajustaron \$53,9 millones en equipos de comunicación y \$144,7 millones en equipos computación, que no cumplan la definición de activo o la materialidad establecida en la Política Contable, de 4 salarios mínimos legales mensuales vigentes como costo de adquisición para que en la medición inicial se registraran en esta cuenta.</p> <p>La valoración inicial de estos activos se realizó mediante avalúo técnico realizado el 9 de enero de 2018. Así (en pesos):</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>DESCRIPCION</th> <th>FECHA DE COMPRA</th> <th>COSTO</th> <th>EDAD</th> <th>ESTADO</th> <th>V UTIL REMANENTE (AÑOS)</th> <th>VR RESIDUAL</th> <th>VR RAZONABLE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>CAMARA DE VIDEO CANON OPTURA 400 CON</td> <td>25/01/2005</td> <td>3.752.000,00</td> <td>12</td> <td>BUENO</td> <td>1,0</td> <td>\$ 35.700</td> <td>\$ 439.000</td> </tr> <tr> <td>VIDEO BEAM PANASONIC MODELO PT-LB75U</td> <td>5/12/2008</td> <td>9.280.000,00</td> <td>9</td> <td>BUENO</td> <td>1,0</td> <td>\$ 131.100</td> <td>\$ 1.900.000</td> </tr> <tr> <td>EQUIPO DE COMUNICACION</td> <td></td> <td>13.032.000,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>\$ 2.339.000</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>DESCRIPCION</th> <th>FECHA DE COMPRA</th> <th>COSTO</th> <th>EDAD</th> <th>ESTADO</th> <th>V UTIL REMANENTE (AÑOS)</th> <th>VR RESIDUAL</th> <th>VR RAZONABLE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>COMPUTADOR QBEK AEGIS II PENTUM IV 2</td> <td>17/02/2005</td> <td>3.811.205,50</td> <td>12</td> <td>BUENO</td> <td>1,0</td> <td>\$ 35.000</td> <td>\$ 431.000</td> </tr> <tr> <td>SCANNER KODAK</td> <td>27/12/2013</td> <td>4.292.000,00</td> <td>4</td> <td>REGULAR</td> <td>1,0</td> <td>\$ 45.000</td> <td>\$ 1.080.000</td> </tr> <tr> <td>IMPRESORA LASER COLOR LEXMARK C850</td> <td>28/12/2011</td> <td>6.957.042,00</td> <td>6</td> <td>BUENO</td> <td>4,0</td> <td>\$ 76.500</td> <td>\$ 3.291.000</td> </tr> <tr> <td>COMPUTADOR PORTATIL HP COMPAQ NX9040</td> <td>8/05/2005</td> <td>4.454.400,00</td> <td>12</td> <td>BUENO</td> <td>0,5</td> <td>\$ 69.600</td> <td>\$ 612.000</td> </tr> <tr> <td>IMPRESORA LASER HP LASER P40/SX</td> <td>28/12/2011</td> <td>3.473.275,45</td> <td>6</td> <td>BUENO</td> <td>1,0</td> <td>\$ 38.000</td> <td>\$ 706.000</td> </tr> <tr> <td>COMPUTADOR MARCA COMPAQ DESKPRO EP PI</td> <td>10/08/1999</td> <td>5.557.809,00</td> <td>18</td> <td>BUENO</td> <td>0,5</td> <td>\$ 38.000</td> <td>\$ 288.000</td> </tr> <tr> <td>IMPRESORA HP LASER BIN LJ 600 M602</td> <td>27/12/2013</td> <td>3.230.971,20</td> <td>4</td> <td>BUENO</td> <td>1,0</td> <td>\$ 39.500</td> <td>\$ 948.000</td> </tr> <tr> <td>IMPRESORA LASER HP LASER P40/SX</td> <td>28/12/2011</td> <td>3.473.275,45</td> <td>6</td> <td>BUENO</td> <td>1,0</td> <td>\$ 38.000</td> <td>\$ 706.000</td> </tr> <tr> <td>IMPRESORA LASER</td> <td>28/12/2011</td> <td>3.473.275,45</td> <td>6</td> <td>BUENO</td> <td>1,0</td> <td>\$ 38.000</td> <td>\$ 706.000</td> </tr> <tr> <td>COMPUTADOR TIPO PORTATIL CORE I3 44020S</td> <td>28/12/2011</td> <td>3.459.021,40</td> <td>6</td> <td>BUENO</td> <td>0,5</td> <td>\$ 39.000</td> <td>\$ 480.000</td> </tr> <tr> <td>COMPUTADOR SURE 8000 A TX PROCESADOR PENT 4</td> <td>30/01/2006</td> <td>3.530.578,00</td> <td>11</td> <td>REGULAR</td> <td>0,0</td> <td>\$ 52.500</td> <td>\$ 160.000</td> </tr> <tr> <td>COMPUTADOR DISEÑO GRAFICO APPLE I MAC DE 21" PROCESADOR CORE I5 DE 2,5 GHZ</td> <td>28/12/2011</td> <td>4.956.493,45</td> <td>11</td> <td>BUENO</td> <td>0,5</td> <td>\$ 52.000</td> <td>\$ 475.000</td> </tr> <tr> <td>EQUIPO DE COMPUTACION</td> <td></td> <td>50.669.344,90</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>\$ 9.883.000</td> </tr> </tbody> </table>	DESCRIPCION	FECHA DE COMPRA	COSTO	EDAD	ESTADO	V UTIL REMANENTE (AÑOS)	VR RESIDUAL	VR RAZONABLE	CAMARA DE VIDEO CANON OPTURA 400 CON	25/01/2005	3.752.000,00	12	BUENO	1,0	\$ 35.700	\$ 439.000	VIDEO BEAM PANASONIC MODELO PT-LB75U	5/12/2008	9.280.000,00	9	BUENO	1,0	\$ 131.100	\$ 1.900.000	EQUIPO DE COMUNICACION		13.032.000,00					\$ 2.339.000	DESCRIPCION	FECHA DE COMPRA	COSTO	EDAD	ESTADO	V UTIL REMANENTE (AÑOS)	VR RESIDUAL	VR RAZONABLE	COMPUTADOR QBEK AEGIS II PENTUM IV 2	17/02/2005	3.811.205,50	12	BUENO	1,0	\$ 35.000	\$ 431.000	SCANNER KODAK	27/12/2013	4.292.000,00	4	REGULAR	1,0	\$ 45.000	\$ 1.080.000	IMPRESORA LASER COLOR LEXMARK C850	28/12/2011	6.957.042,00	6	BUENO	4,0	\$ 76.500	\$ 3.291.000	COMPUTADOR PORTATIL HP COMPAQ NX9040	8/05/2005	4.454.400,00	12	BUENO	0,5	\$ 69.600	\$ 612.000	IMPRESORA LASER HP LASER P40/SX	28/12/2011	3.473.275,45	6	BUENO	1,0	\$ 38.000	\$ 706.000	COMPUTADOR MARCA COMPAQ DESKPRO EP PI	10/08/1999	5.557.809,00	18	BUENO	0,5	\$ 38.000	\$ 288.000	IMPRESORA HP LASER BIN LJ 600 M602	27/12/2013	3.230.971,20	4	BUENO	1,0	\$ 39.500	\$ 948.000	IMPRESORA LASER HP LASER P40/SX	28/12/2011	3.473.275,45	6	BUENO	1,0	\$ 38.000	\$ 706.000	IMPRESORA LASER	28/12/2011	3.473.275,45	6	BUENO	1,0	\$ 38.000	\$ 706.000	COMPUTADOR TIPO PORTATIL CORE I3 44020S	28/12/2011	3.459.021,40	6	BUENO	0,5	\$ 39.000	\$ 480.000	COMPUTADOR SURE 8000 A TX PROCESADOR PENT 4	30/01/2006	3.530.578,00	11	REGULAR	0,0	\$ 52.500	\$ 160.000	COMPUTADOR DISEÑO GRAFICO APPLE I MAC DE 21" PROCESADOR CORE I5 DE 2,5 GHZ	28/12/2011	4.956.493,45	11	BUENO	0,5	\$ 52.000	\$ 475.000	EQUIPO DE COMPUTACION		50.669.344,90					\$ 9.883.000	12.222
DESCRIPCION	FECHA DE COMPRA	COSTO	EDAD	ESTADO	V UTIL REMANENTE (AÑOS)	VR RESIDUAL	VR RAZONABLE																																																																																																																																													
CAMARA DE VIDEO CANON OPTURA 400 CON	25/01/2005	3.752.000,00	12	BUENO	1,0	\$ 35.700	\$ 439.000																																																																																																																																													
VIDEO BEAM PANASONIC MODELO PT-LB75U	5/12/2008	9.280.000,00	9	BUENO	1,0	\$ 131.100	\$ 1.900.000																																																																																																																																													
EQUIPO DE COMUNICACION		13.032.000,00					\$ 2.339.000																																																																																																																																													
DESCRIPCION	FECHA DE COMPRA	COSTO	EDAD	ESTADO	V UTIL REMANENTE (AÑOS)	VR RESIDUAL	VR RAZONABLE																																																																																																																																													
COMPUTADOR QBEK AEGIS II PENTUM IV 2	17/02/2005	3.811.205,50	12	BUENO	1,0	\$ 35.000	\$ 431.000																																																																																																																																													
SCANNER KODAK	27/12/2013	4.292.000,00	4	REGULAR	1,0	\$ 45.000	\$ 1.080.000																																																																																																																																													
IMPRESORA LASER COLOR LEXMARK C850	28/12/2011	6.957.042,00	6	BUENO	4,0	\$ 76.500	\$ 3.291.000																																																																																																																																													
COMPUTADOR PORTATIL HP COMPAQ NX9040	8/05/2005	4.454.400,00	12	BUENO	0,5	\$ 69.600	\$ 612.000																																																																																																																																													
IMPRESORA LASER HP LASER P40/SX	28/12/2011	3.473.275,45	6	BUENO	1,0	\$ 38.000	\$ 706.000																																																																																																																																													
COMPUTADOR MARCA COMPAQ DESKPRO EP PI	10/08/1999	5.557.809,00	18	BUENO	0,5	\$ 38.000	\$ 288.000																																																																																																																																													
IMPRESORA HP LASER BIN LJ 600 M602	27/12/2013	3.230.971,20	4	BUENO	1,0	\$ 39.500	\$ 948.000																																																																																																																																													
IMPRESORA LASER HP LASER P40/SX	28/12/2011	3.473.275,45	6	BUENO	1,0	\$ 38.000	\$ 706.000																																																																																																																																													
IMPRESORA LASER	28/12/2011	3.473.275,45	6	BUENO	1,0	\$ 38.000	\$ 706.000																																																																																																																																													
COMPUTADOR TIPO PORTATIL CORE I3 44020S	28/12/2011	3.459.021,40	6	BUENO	0,5	\$ 39.000	\$ 480.000																																																																																																																																													
COMPUTADOR SURE 8000 A TX PROCESADOR PENT 4	30/01/2006	3.530.578,00	11	REGULAR	0,0	\$ 52.500	\$ 160.000																																																																																																																																													
COMPUTADOR DISEÑO GRAFICO APPLE I MAC DE 21" PROCESADOR CORE I5 DE 2,5 GHZ	28/12/2011	4.956.493,45	11	BUENO	0,5	\$ 52.000	\$ 475.000																																																																																																																																													
EQUIPO DE COMPUTACION		50.669.344,90					\$ 9.883.000																																																																																																																																													
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	8	<p>Integrado por la depreciación del equipo y máquina de oficina \$1 millón, de los equipos de comunicación \$2 millones, y del equipo de computación \$6,9 millones.</p> <p>En aplicación del Marco Normativo Contable incorporado en el RCP con la Resolución 533 de 2015 de la CGN, se ajustaron \$215 mil de depreciación de Maquinaria y equipo; \$20 millones en Muebles y Enseres y Equipos de Oficina, y \$193 millones en equipos de comunicación y computación, correspondiente a los elementos retirados que no cumplan la definición de activo o la materialidad establecida en la Política Contable, de 4 salarios mínimos legales mensuales vigentes como costo de adquisición para que en la medición inicial se mantuvieran como activos.</p>	10.133																																																																																																																																																
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	9	<p>Corresponde a las licencias denominadas "Font Folio 11 MLP APL - Caja Comercial CD Full 5PX" por \$1,6 millones y la "Licencia del Adobe master Collection CS4" por \$1,6 millones, amortizadas 93%.</p> <p>En aplicación del Marco Normativo Contable incorporado en el RCP con la Resolución 533 de 2015 de la CGN, se ajustaron \$70,3 millones de elementos retirados que no cumplan la definición de activo o la materialidad establecida en la Política Contable, de 4 salarios mínimos legales mensuales vigentes como costo de adquisición para que en la medición inicial se registraran como activos.</p> <p>La valoración inicial de estos activos se realizó mediante avalúo técnico realizado el 9 de enero de 2018. Así (en pesos):</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>DESCRIPCION</th> <th>FECHA DE COMPRA</th> <th>COSTO</th> <th>EDAD</th> <th>ESTADO</th> <th>V UTIL REMANENTE (AÑOS)</th> <th>VR RESIDUAL</th> <th>VR RAZONABLE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>FONT FOLIO 11 MLP APL - CAJA COMERCIAL CD FULL 5PX</td> <td>13/12/2007</td> <td>8.299.568,00</td> <td>10</td> <td>BUENO</td> <td>1,0</td> <td>\$ 121.900</td> <td>\$ 1.063.000</td> </tr> <tr> <td>LICENCIA DEL ADOBE MASTER COLLECTION CS4</td> <td>3/12/2008</td> <td>7.887.354,00</td> <td>9</td> <td>BUENO</td> <td>1,0</td> <td>\$ 111.400</td> <td>\$ 1.615.000</td> </tr> </tbody> </table>	DESCRIPCION	FECHA DE COMPRA	COSTO	EDAD	ESTADO	V UTIL REMANENTE (AÑOS)	VR RESIDUAL	VR RAZONABLE	FONT FOLIO 11 MLP APL - CAJA COMERCIAL CD FULL 5PX	13/12/2007	8.299.568,00	10	BUENO	1,0	\$ 121.900	\$ 1.063.000	LICENCIA DEL ADOBE MASTER COLLECTION CS4	3/12/2008	7.887.354,00	9	BUENO	1,0	\$ 111.400	\$ 1.615.000	3.278																																																																																																																								
DESCRIPCION	FECHA DE COMPRA	COSTO	EDAD	ESTADO	V UTIL REMANENTE (AÑOS)	VR RESIDUAL	VR RAZONABLE																																																																																																																																													
FONT FOLIO 11 MLP APL - CAJA COMERCIAL CD FULL 5PX	13/12/2007	8.299.568,00	10	BUENO	1,0	\$ 121.900	\$ 1.063.000																																																																																																																																													
LICENCIA DEL ADOBE MASTER COLLECTION CS4	3/12/2008	7.887.354,00	9	BUENO	1,0	\$ 111.400	\$ 1.615.000																																																																																																																																													
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	10	Registra la amortización acumulada de los activos intangibles que posee el IEMP por licencias se realiza linealmente por el tiempo de la vida útil del intangible, en este caso 1 año.	3.045																																																																																																																																																
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	11	Corresponde a los saldos de las retenciones en la fuente a título del Impuesto de Renta e Impuesto al Valor Agregado - IVA practicadas en los pagos a proveedores de bienes y servicios durante diciembre de 2018, cuya declaración y pago es mensual; y del sexto bimestre de 2018 a título de Impuesto de Industria y Comercio, Avisos y Tableros - ICA, cuya declaración y pago es bimestral. El saldo está compuesto por retenciones de renta a pagos de honorarios por \$5,5 millones, de servicios por \$73 mil, arrendamientos por \$27 mil, compras por \$457 mil, IVA retenido por consignar \$2,2, millones, e ICA por servicios \$2 millones. Estos valores se cancelan en su totalidad en enero de 2019.	10.336																																																																																																																																																

INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PÚBLICO - IEMP
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CONCEPTO		No.	DETALLE	VALOR (Miles de \$)																																	
CODIGO	DESCRIPCIÓN																																				
3105	CAPITAL FISCAL	12	Registra el saldo del Capital fiscal de la Nación por valor de \$5.329 millones. Se redujo 9% con respecto al cierre del 2017 (cuenta 310501 - Nación) por la ejecución presupuestal de gastos superior a los ingresos, además de las depreciaciones y amortizaciones del periodo 2018.	5.329.707																																	
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	13	Corresponde a la diferencia entre los ingresos y gastos causados durante el 2018, independientemente que se haya generado flujo de recursos, es decir, independientemente que se hayan recaudado o pagado. El total de los ingresos fue por \$361 millones, mientras los gastos ascendieron a \$1.154,8 millones.	793.810																																	
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	14	En aplicación del Marco Normativo Contable incorporado en el RCP con la Resolución 533 de 2015 de la CGN, los ajustes en las Propiedades, planta y equipos por \$2,9 millones, en los Activos intangibles retirados por \$70,3 millones y los Otros activos retirados por \$301,2 millones, integran el saldo de esta cuenta.	368.640																																	
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	15	Registra el valor de los bienes muebles recibidos de terceros. No hubo variación con respecto al cierre de la vigencia precedente.	3.113																																	
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	16	Registra los ingresos por venta de publicaciones del IEMP, los cuales se incrementaron 66% con respecto al 2017, anteriormente registrados en la cuenta 480806 - Publicaciones. Se reconocen estos ingresos cuando se recaudan simultáneamente con la entrega de los bienes o cuando se emite la cuenta de cobro respectiva.	34.267																																	
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	17	<p>Registra los recursos percibidos por concepto de servicios de capacitación prestados por el IEMP en áreas misionales del Ministerio Público, que principalmente se realizan a través de convenios interadministrativos. Los ingresos por este concepto se redujeron 41%, respecto del 2017. Anteriormente se registraban en la cuenta 430550 - Servicios conexos a la educación. Ver nota para la cuenta 1317 Prestación de servicios. Su saldo se compone así (En pesos):</p> <table border="1" style="margin-left: 40px;"> <thead> <tr> <th>NIT</th> <th>NOMBRE</th> <th>VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>800155092</td> <td>ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS DE MEDICINA INTEGRAL</td> <td>5.750.000</td> </tr> <tr> <td>830015728</td> <td>MINISTERIO PUBLICO DE ESTUDIOS</td> <td>5.500.000</td> </tr> <tr> <td>860503600</td> <td>MINISTERIO PROTECCION SOCIAL - SUPERINTENDENCIA DE SUBSIDIO FAMILIAR</td> <td>61.400.000</td> </tr> <tr> <td>890211142</td> <td>CONTRALORIA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA</td> <td>29.400.000</td> </tr> <tr> <td>899999061</td> <td>BOGOTA DISTRITO CAPITAL</td> <td>94.435.000</td> </tr> <tr> <td>899999067</td> <td>CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA</td> <td>4.500.000</td> </tr> <tr> <td>899999072</td> <td>BENEFICENCIA DE CUNDINAMARCA</td> <td>15.000.000</td> </tr> <tr> <td>899999094</td> <td>EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP</td> <td>7.000.000</td> </tr> <tr> <td>900474727</td> <td>MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL</td> <td>9.000.000</td> </tr> <tr> <td>900477235</td> <td>UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL MIGRACION COLOMBIA</td> <td>25.000.000</td> </tr> </tbody> </table> <p>Se reconocen estos ingresos cuando se emite la cuenta de cobro respectiva.</p>	NIT	NOMBRE	VALOR	800155092	ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS DE MEDICINA INTEGRAL	5.750.000	830015728	MINISTERIO PUBLICO DE ESTUDIOS	5.500.000	860503600	MINISTERIO PROTECCION SOCIAL - SUPERINTENDENCIA DE SUBSIDIO FAMILIAR	61.400.000	890211142	CONTRALORIA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA	29.400.000	899999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	94.435.000	899999067	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	4.500.000	899999072	BENEFICENCIA DE CUNDINAMARCA	15.000.000	899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP	7.000.000	900474727	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	9.000.000	900477235	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL MIGRACION COLOMBIA	25.000.000	256.985
		NIT	NOMBRE	VALOR																																	
800155092	ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS DE MEDICINA INTEGRAL	5.750.000																																			
830015728	MINISTERIO PUBLICO DE ESTUDIOS	5.500.000																																			
860503600	MINISTERIO PROTECCION SOCIAL - SUPERINTENDENCIA DE SUBSIDIO FAMILIAR	61.400.000																																			
890211142	CONTRALORIA MUNICIPAL DE BUCARAMANGA	29.400.000																																			
899999061	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	94.435.000																																			
899999067	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	4.500.000																																			
899999072	BENEFICENCIA DE CUNDINAMARCA	15.000.000																																			
899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP	7.000.000																																			
900474727	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL	9.000.000																																			
900477235	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL MIGRACION COLOMBIA	25.000.000																																			
18	En el Estado de Flujo de Fondos se depura el valor generado en el recaudo de los ingresos registrados en la cuenta 4305 - Servicios Educativos, con el valor de la variación entre el saldo inicial y final de las Cuentas por Cobrar registradas en el código 1317 - Prestación de servicios.																																				
4802	FINANCIEROS	19	<p>Registra los intereses recibidos sobre los depósitos que tiene el IEMP en las cuentas de ahorro del banco Davivienda.</p> <p>En 2018 se dejaron de recibir rendimientos financieros de los recursos entregados en administración en la Cuenta Única Nacional en virtud del Artículo 12 de la Ley 1837 de 2017 que indica: "<i>Pertenecen a la nación los rendimientos financieros obtenidos por el Sistema de Cuenta Única Nacional, originados tanto con recursos de la nación como los provenientes de recursos propios de las entidades, fondos y demás órganos que hagan parte de dicho Sistema, en concordancia con lo establecido por los artículos 16 y 101 del Estatuto Orgánico del Presupuesto.</i></p> <p><i>Se exceptúa de la anterior disposición, aquellos rendimientos originados con recursos de las entidades estatales del orden nacional que administren contribuciones parafiscales y de los órganos de previsión y seguridad social que administren prestaciones sociales de carácter económico; así como los rendimientos financieros originados en patrimonios autónomos que la ley haya autorizado.</i>"</p>	20																																	

INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PÚBLICO - IEMP
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CONCEPTO		No.	DETALLE	VALOR (Miles de \$)																																							
CODIGO	DESCRIPCION																																										
4808	INGRESOS DIVERSOS	20	<p>Corresponde a \$69.8 millones por indemnización única, total y definitiva del reclamo radicado con el no. 340-83-2017-01 y presentado bajo la póliza todo riesgo daños materiales entidades estatales no. 340-83-994000000001 expedida por la Aseguradora Solidaria de Colombia S.A., como consecuencia de los daños por agua en elementos del almacén, el 8 de noviembre de 2017. Consignada el 30 de octubre de 2018, con la siguiente liquidación (en pesos):</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td>PERDIDA AJUSTADA</td> <td style="text-align: right;">\$ 73.490.687</td> </tr> <tr> <td>LIBROS</td> <td style="text-align: right;">\$ 63.441.592</td> </tr> <tr> <td>PAPELERIA</td> <td style="text-align: right;">\$ 2.671.095</td> </tr> <tr> <td>GASTOS RECUPERACION ARCHIVOS</td> <td style="text-align: right;">\$ 7.378.000</td> </tr> <tr> <td>PERDIDA AJUSTADA</td> <td style="text-align: right;">\$ 73.490.687</td> </tr> <tr> <td>DEDUCIBLE 5%</td> <td style="text-align: right;">\$ 3.674.534</td> </tr> <tr> <td>INDEMNIZACIÓN NETA</td> <td style="text-align: right;">\$ 69.816.152</td> </tr> </table>	PERDIDA AJUSTADA	\$ 73.490.687	LIBROS	\$ 63.441.592	PAPELERIA	\$ 2.671.095	GASTOS RECUPERACION ARCHIVOS	\$ 7.378.000	PERDIDA AJUSTADA	\$ 73.490.687	DEDUCIBLE 5%	\$ 3.674.534	INDEMNIZACIÓN NETA	\$ 69.816.152	69.817																									
PERDIDA AJUSTADA	\$ 73.490.687																																										
LIBROS	\$ 63.441.592																																										
PAPELERIA	\$ 2.671.095																																										
GASTOS RECUPERACION ARCHIVOS	\$ 7.378.000																																										
PERDIDA AJUSTADA	\$ 73.490.687																																										
DEDUCIBLE 5%	\$ 3.674.534																																										
INDEMNIZACIÓN NETA	\$ 69.816.152																																										
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	21	<p>Corresponde a los Gastos de administración y operación por Honorarios \$657 millones. Se destacan Gensi S.A.S. \$63 millones, Luis Angel Escalante Lapouble \$57 millones, Diego García Sayan Larrabure \$34 millones, Natalia del Pilar Cerón Franco \$30 millones, Fundación Universidad Central \$25 millones; y Asociación Colombiana para el Avance de la Ciencia ACAC \$25 millones. Según los siguientes rubros presupuestales (en pesos):</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td>A-1-0-2-12</td> <td>HONORARIOS</td> <td style="text-align: right;">187.499.808</td> </tr> <tr> <td>C-2502-1000-1</td> <td>DESARROLLAR CURSOS DE DERECHOS HUMANOS Y CONVIVENCIA CIUDADANA A NIVEL NACIONAL</td> <td style="text-align: right;">142.777.148</td> </tr> <tr> <td>C-2503-1000-2</td> <td>CAPACITACIÓN EN CERTIFICACIÓN EN CONCILIACIÓN EN DERECHO Y EN COMPETENCIAS LABORALES A LOS SERVIDORES DE LA PROCURADURÍA GENERAL NACIONAL - PREVIO CONCEPTO DNP</td> <td style="text-align: right;">6.520.000</td> </tr> <tr> <td>C-2503-1000-3</td> <td>INVESTIGACIÓN PARA APOYAR LA MISIÓN DEL MINISTERIO PÚBLICO A NIVEL NACIONAL</td> <td style="text-align: right;">259.450.340</td> </tr> <tr> <td>C-2503-1000-4</td> <td>FORTALECIMIENTO DEL TALENTO HUMANO DEL MINISTERIO PUBLICO A NIVEL NACIONAL</td> <td style="text-align: right;">60.955.765</td> </tr> </table> <p>Capacitación, bienestar social y estímulos corto plazo \$62 millones. Se destaca Casino Central de Oficiales de la Fuerza Aérea Colombiana \$28,6 millones, Instituto Colombiano de Normas Técnicas y Certificación ICONTEC \$2,6 millones y auxilios educativos a funcionarios de la Procuraduría General de la Nación por \$30 millones. Distribuidos en los siguientes rubros presupuestales (en pesos):</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td>A-2-0-4-21-10</td> <td>OTROS ELEMENTOS PARA CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS</td> <td style="text-align: right;">1.319.420</td> </tr> <tr> <td>A-2-0-4-21-11</td> <td>OTROS SERVICIOS PARA CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS</td> <td style="text-align: right;">28.823.211</td> </tr> <tr> <td>A-2-0-4-21-5</td> <td>SERVICIOS DE CAPACITACION</td> <td style="text-align: right;">30.000.000</td> </tr> <tr> <td>C-2503-1000-4</td> <td>FORTALECIMIENTO DEL TALENTO HUMANO DEL MINISTERIO PUBLICO A NIVEL NACIONAL</td> <td style="text-align: right;">2.000.000</td> </tr> </table> <p>Gastos de viaje \$13,8 y Viáticos \$121,5, de los cuales 59% corresponden a tiquetes aéreos y se distribuyeron en los siguientes rubros presupuestales (en pesos):</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td>A-2-0-4-11-1</td> <td>VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR</td> <td style="text-align: right;">1.783.321</td> </tr> <tr> <td>A-2-0-4-11-2</td> <td>VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR</td> <td style="text-align: right;">24.057.443</td> </tr> <tr> <td>C-2503-1000-2</td> <td>CAPACITACIÓN EN CERTIFICACIÓN EN CONCILIACIÓN EN DERECHO Y EN COMPETENCIAS LABORALES A LOS SERVIDORES DE LA PROCURADURÍA GENERAL NACIONAL - PREVIO CONCEPTO DNP</td> <td style="text-align: right;">13.990.860</td> </tr> <tr> <td>C-2503-1000-4</td> <td>FORTALECIMIENTO DEL TALENTO HUMANO DEL MINISTERIO PUBLICO A NIVEL NACIONAL</td> <td style="text-align: right;">81.582.129</td> </tr> </table>	A-1-0-2-12	HONORARIOS	187.499.808	C-2502-1000-1	DESARROLLAR CURSOS DE DERECHOS HUMANOS Y CONVIVENCIA CIUDADANA A NIVEL NACIONAL	142.777.148	C-2503-1000-2	CAPACITACIÓN EN CERTIFICACIÓN EN CONCILIACIÓN EN DERECHO Y EN COMPETENCIAS LABORALES A LOS SERVIDORES DE LA PROCURADURÍA GENERAL NACIONAL - PREVIO CONCEPTO DNP	6.520.000	C-2503-1000-3	INVESTIGACIÓN PARA APOYAR LA MISIÓN DEL MINISTERIO PÚBLICO A NIVEL NACIONAL	259.450.340	C-2503-1000-4	FORTALECIMIENTO DEL TALENTO HUMANO DEL MINISTERIO PUBLICO A NIVEL NACIONAL	60.955.765	A-2-0-4-21-10	OTROS ELEMENTOS PARA CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	1.319.420	A-2-0-4-21-11	OTROS SERVICIOS PARA CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	28.823.211	A-2-0-4-21-5	SERVICIOS DE CAPACITACION	30.000.000	C-2503-1000-4	FORTALECIMIENTO DEL TALENTO HUMANO DEL MINISTERIO PUBLICO A NIVEL NACIONAL	2.000.000	A-2-0-4-11-1	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR	1.783.321	A-2-0-4-11-2	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	24.057.443	C-2503-1000-2	CAPACITACIÓN EN CERTIFICACIÓN EN CONCILIACIÓN EN DERECHO Y EN COMPETENCIAS LABORALES A LOS SERVIDORES DE LA PROCURADURÍA GENERAL NACIONAL - PREVIO CONCEPTO DNP	13.990.860	C-2503-1000-4	FORTALECIMIENTO DEL TALENTO HUMANO DEL MINISTERIO PUBLICO A NIVEL NACIONAL	81.582.129	854.701
A-1-0-2-12	HONORARIOS	187.499.808																																									
C-2502-1000-1	DESARROLLAR CURSOS DE DERECHOS HUMANOS Y CONVIVENCIA CIUDADANA A NIVEL NACIONAL	142.777.148																																									
C-2503-1000-2	CAPACITACIÓN EN CERTIFICACIÓN EN CONCILIACIÓN EN DERECHO Y EN COMPETENCIAS LABORALES A LOS SERVIDORES DE LA PROCURADURÍA GENERAL NACIONAL - PREVIO CONCEPTO DNP	6.520.000																																									
C-2503-1000-3	INVESTIGACIÓN PARA APOYAR LA MISIÓN DEL MINISTERIO PÚBLICO A NIVEL NACIONAL	259.450.340																																									
C-2503-1000-4	FORTALECIMIENTO DEL TALENTO HUMANO DEL MINISTERIO PUBLICO A NIVEL NACIONAL	60.955.765																																									
A-2-0-4-21-10	OTROS ELEMENTOS PARA CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	1.319.420																																									
A-2-0-4-21-11	OTROS SERVICIOS PARA CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	28.823.211																																									
A-2-0-4-21-5	SERVICIOS DE CAPACITACION	30.000.000																																									
C-2503-1000-4	FORTALECIMIENTO DEL TALENTO HUMANO DEL MINISTERIO PUBLICO A NIVEL NACIONAL	2.000.000																																									
A-2-0-4-11-1	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR	1.783.321																																									
A-2-0-4-11-2	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	24.057.443																																									
C-2503-1000-2	CAPACITACIÓN EN CERTIFICACIÓN EN CONCILIACIÓN EN DERECHO Y EN COMPETENCIAS LABORALES A LOS SERVIDORES DE LA PROCURADURÍA GENERAL NACIONAL - PREVIO CONCEPTO DNP	13.990.860																																									
C-2503-1000-4	FORTALECIMIENTO DEL TALENTO HUMANO DEL MINISTERIO PUBLICO A NIVEL NACIONAL	81.582.129																																									

INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PÚBLICO - IEMP
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CONCEPTO		No.	DETALLE	VALOR (Miles de \$)												
CODIGO	DESCRIPCION															
5111	GENERALES	22	<p>Registra los gastos de administración y operación, desagregados de la siguiente manera: Materiales y suministros \$23,6 millones; Mantenimiento \$524 mil; Arrendamiento operativo \$10,8 millones; Viáticos y gastos de viaje \$102,3 millones; Publicidad y propaganda \$7,1 millones; Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones \$117,4 millones (99% con la Imprenta Nacional de Colombia por Edición de libros, revistas, escritos y trabajos tipográficos); Comunicaciones y transporte \$5,3 millones; Seguros generales \$9,1 millones; Elementos de aseo, lavandería y cafetería \$2,8 millones; Honorarios \$3 millones y otros gastos generales \$653 mil.</p> <p>Dentro de los Viáticos y gastos de viaje se destaca el pago a Escobar Ospina SAS por \$16,6 millones.</p> <p>El saldo de esa subcuenta se distribuye en los siguientes rubros presupuestales (en pesos):</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">A-2-0-4-11-1</td> <td style="width: 40%;">VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR</td> <td style="width: 30%; text-align: right;">4.866.324,00</td> </tr> <tr> <td>A-2-0-4-11-2</td> <td>VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR</td> <td style="text-align: right;">17.981.474,00</td> </tr> <tr> <td>C-2503-1000-2</td> <td>CAPACITACIÓN EN CERTIFICACIÓN EN CONCILIACIÓN EN DERECHO Y EN COMPETENCIAS LABORALES A LOS SERVIDORES DE LA PROCURADURÍA GENERAL NACIONAL - PREVIO CONCEPTO DNP</td> <td style="text-align: right;">14.665.452,00</td> </tr> <tr> <td>C-2503-1000-4</td> <td>FORTALECIMIENTO DEL TALENTO HUMANO DEL MINISTERIO PUBLICO A NIVEL NACIONAL</td> <td style="text-align: right;">64.946.418,00</td> </tr> </table>	A-2-0-4-11-1	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR	4.866.324,00	A-2-0-4-11-2	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	17.981.474,00	C-2503-1000-2	CAPACITACIÓN EN CERTIFICACIÓN EN CONCILIACIÓN EN DERECHO Y EN COMPETENCIAS LABORALES A LOS SERVIDORES DE LA PROCURADURÍA GENERAL NACIONAL - PREVIO CONCEPTO DNP	14.665.452,00	C-2503-1000-4	FORTALECIMIENTO DEL TALENTO HUMANO DEL MINISTERIO PUBLICO A NIVEL NACIONAL	64.946.418,00	282.870
			A-2-0-4-11-1	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR	4.866.324,00											
			A-2-0-4-11-2	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE AL INTERIOR	17.981.474,00											
			C-2503-1000-2	CAPACITACIÓN EN CERTIFICACIÓN EN CONCILIACIÓN EN DERECHO Y EN COMPETENCIAS LABORALES A LOS SERVIDORES DE LA PROCURADURÍA GENERAL NACIONAL - PREVIO CONCEPTO DNP	14.665.452,00											
			C-2503-1000-4	FORTALECIMIENTO DEL TALENTO HUMANO DEL MINISTERIO PUBLICO A NIVEL NACIONAL	64.946.418,00											
23	<p>En el Estado de Flujo de Fondos se depura el valor usado en el pago de los gastos registrados en la cuenta 5111 - Generales, con el valor del saldo de los Seguros pendientes de amortizar, registrados en la cuenta 1905 - Bienes y Servicios Pagados por Anticipado, y la variación entre el saldo inicial y final de las retenciones en la fuente pendientes de pago registradas en el código 2436 - Retención en la fuente e impuesto de timbre.</p>															
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	24	<p>Registra el gasto por la cuota de fiscalización y auditaje pagado a la Contraloría General de la República, de acuerdo a lo ordenado por la ley, la cual se incrementó 20% con respecto a la vigencia anterior.</p>	3.751												
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	25	<p>De conformidad con los Procedimientos Contables incorporados en el RCP, las depreciaciones a partir de la vigencia 2018 se registran en el gasto, anteriormente se llevaban directamente al patrimonio en la cuenta 3128 - Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones. El gasto registrado en esta cuenta corresponde al reconocimiento sistemático por el método de línea recta de la pérdida de valor de los activos registrados en el grupo 16 - Propiedades, planta y equipo.</p> <p>Se redujo 38% con respecto a la depreciación registrada en el 2017 por efecto de la reducción en la cantidad y valor de los elementos registrados como activos.</p>	10.133												
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	26	<p>El reconocimiento sistemático por el método de línea recta de la pérdida de valor de las licencias registradas en el activo en la cuenta 1970 - Activos Intangibles, se registra en esta cuenta. Se redujo 46% con respecto a la amortización registrada en el 2017 por efecto de la reducción en la cantidad y valor de las licencias registradas como activos.</p>	3.045												
5802	COMISIONES	27	<p>Comisión bancaria por 47 consignaciones adicionales a las permitidas sin costo por el Banco Davivienda, recibidas durante noviembre y diciembre de 2018 en la cuenta de ahorros 0000 1869 8415, a razón de \$7.059 c/u más IVA, es decir a \$8.400 c/u. Una comisión (sin el IVA) fue asumida por el Cuentadante de la caja menor para viáticos y gastos de viaje por reintegro indebido en la cuenta de la Tesorería del IEMP.</p>	396												
5890	GASTOS DIVERSOS	28	<p>Redondeo al múltiplo de mil en la presentación de las declaraciones de retención en la fuente a título del impuesto de renta, IVA e ICA.</p>	2												

Ver certificación anexa.


LEANDRO RAMOS
 DIRECTOR


CLARA EUGENIA SANCHEZ DIAZ
 JEFE DIVISIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



OSCAR EVANGELISTA CUBILLOS CAMELO
 CONTADOR PÚBLICO T.P. 85757-T