
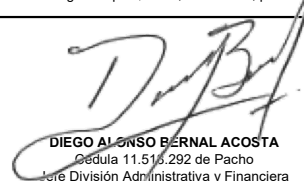


INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PUBLICO - IEMP
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras en miles de pesos)

No.	CONCEPTO		NOVIEMBRE DE		VARIACION		NOTA
	CODIGO	DESCRIPCION	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA	
1	1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	38.545	517	38.028	7350%	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	902	979	- 77	-8%	Amortizaciones causadas en el periodo y renovación de las pólizas, pagadas en marzo de 2022.
3	1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1.330.539	2.352.731	- 1.022.193	-43%	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	43.907	54.717	- 10.810	-20%	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)	24.298	26.657	- 2.359	-9%	Efecto del cambio en la estimación contable del valor residual por \$763 en diciembre de 2021. 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...". 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, por \$6.883. Retiro de elementos completamente depreciados, registrados en el activo, realizado en octubre de 2022 por \$4.579. 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)	171.638	85.132	- 86.505	102%	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	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	85	-	85	100%	Recaudo por factura electrónica de venta número 119, recibido en noviembre de 2022, cuya facturación se elaboró el 5 de diciembre de 2022, debido a dificultades técnicas del proveedor tecnológico Olimpia.
9	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.263	8.436	- 7.173	-85%	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	16.505	9.000	7.505	83%	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 Maraón Colombia, por servicios prestados en promoción y divulgación programas de estudio.
13	4802	FINANCIEROS	33,0	22,6	10,4	46%	Según dinámica de saldos en cuenta bancaria de ahorros y tasa de interés vigente.
14	4808	INGRESOS DIVERSOS	1,0	30,8	- 29,7	-97%	Corresponde a las aproximaciones a mil, en la presentación y pago de la declaración de retención en la fuente a título de ICA. Para noviembre de 2021 \$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	537.312	415.872	121.440	29%	Para noviembre de 2022 correspondió a impresiones institucionales, realizadas principalmente con la Imprenta Nacional por \$16.361, las amortizaciones de pólizas por \$5.230, y honorarios por contratación de profesionales de apoyo a la gestión por \$515.721.
16	5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.367	5.741	- 2.374	-41%	Corresponde al valor de la cuota de fiscalización pagada a la Contraloría General de la República.
17	5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8.050	8.786	- 737	-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. (Nota 5).
18	5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	82.088	82.088	-	0%	Amortización del intangible producto del diplomado virtual en Derecho disciplinario con énfasis en oralidad. (Nota 6)
19	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.
20	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.
21	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.


CARLOS JOSÉ GONZÁLEZ HERNÁNDEZ
Cédula 79.778.025 de Bogotá D.C.
Director


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


DIEGO ALONSO BERNAL ACOSTA
Cédula 11.516.292 de Pacho
Jefe División Administrativa y Financiera