


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

No.	CONCEPTO		DICIEMBRE DE		VARIACION		NOTA
	CODIGO	DESCRIPCION	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA	
1	1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	59.763	11.384	48.379	425%	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	420	455	- 35	-8%	Amortizaciones causadas en el periodo y renovación de las pólizas, pagadas en marzo de 2022.
3	1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1.198.295	1.894.828	- 696.532	-37%	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	47.326	- 3.419	-7%	Retiro de elementos completamente depreciados, cuyo "Valor razonable" según avalúo técnico era inferior a 4 SMMLV.
5	1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	25.030	20.827	4.202	20%	Retiro de elementos completamente depreciados, registrados en el activo, realizado en octubre de 2022 por \$4.579. Adicionalmente, depreciaciones causadas en el periodo por \$8.781.
6	1970	ACTIVOS INTANGIBLES	-	179.100	- 179.100	-100%	Retiro del intangible 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. Elemento completamente amortizado en diciembre de 2022.
7	1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-	89.550	- 89.550	-100%	Cancelación de la amortización acumulada del intangible Diplomado en Derecho disciplinario con énfasis en oralidad, por retiro del elemento al quedar completamente amortizado en diciembre de 2022.
8	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	4.697	24.426	- 19.728	-81%	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	16.590	9.000	7.590	84%	Según la dinámica de ventas de las publicaciones.
11	4390	OTROS SERVICIOS	31.798	10.866	20.932	193%	Trasferencia por parte de la Fundación Goberna Ortega Marañón Colombia, por servicios prestados en promoción y divulgación programas de estudio por \$10.583. Y capacitación sobre acoso laboral impartida a la Imprenta Nacional de Colombia por \$21.214.
12	4802	FINANCIEROS	36,8	23,0	13,8	60%	Según dinámica de saldos en cuenta bancaria de ahorros y tasa de interés vigente.
13	4808	INGRESOS DIVERSOS	1,4	30,8	- 29,4	-96%	Corresponde a las aproximaciones a mil, en la presentación y pago de la declaración de retención en la fuente a título de ICA. Para diciembre 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.
14	5111	GENERALES	673.473	890.290	- 216.816	-24%	Para diciembre de 2022 correspondió a impresiones institucionales, realizadas principalmente con la Imprenta Nacional por \$16.361, las amortizaciones de pólizas por \$5.712, y honorarios por contratación de profesionales de apoyo a la gestión por \$651.155.
15	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.
16	5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8.781	9.839	- 1.058	-11%	Depreciaciones de equipo de computación causadas en el periodo. Se reducen debido a que en la vigencia 2021 se registró la depreciación por cambio en la estimación contable del valor residual. Mientras que, para la vigencia 2022, no hubo saldo de equipo y máquina de oficina, ni de equipos de comunicación que depreciar.
17	5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	89.550	89.550	-	0%	Amortización del Diplomado en Derecho disciplinario con énfasis en oralidad, recibido en disco duro en diciembre de 2020, producto del contrato 225 de 2020 de la Procuraduría General de la Nación, transferido al IEMP. (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	-	742	- 742	-100%	Para el cierre de la vigencia 2021, correspondió a la pérdida por baja en cuentas de activos no financieros por \$741, por el al traslado de elementos inservibles para su posterior baja. Además, de aproximaciones a mil, en la presentación y pago de la declaración de retención en la fuente a título de ICA por \$1.
20	8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	192.882	13.782	179.100	1300%	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. Además del activo intangible del Diplomado en Derecho disciplinario con énfasis en oralidad, completamente amortizado. (Nota 6)

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 11.518.292 de Pacho
Jefe División Administrativa y Financiera