



INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PUBLICO - IEMP
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE MARZO DE 2023 Y 2022
(Cifras en miles de pesos)

No.	CONCEPTO		MARZO DE		VARIACION		NOTA
	CODIGO	DESCRIPCION	2023	2022	ABSOLUTA	RELATIVA	
1	1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	988	28.603	- 27.615	-97%	Recaudo por venta de bienes y servicios pendientes de traslado a la Cuenta Única Nacional. En febrero de 2023 se realizó el traslado de recursos desde la cuenta de ahorros recaudadora hacia la Cuenta Única Nacional - CUN, código 1908, por \$59.763 (Nota 3).
2	1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	4.694	- 4.694	-100%	Amortizaciones causadas en el periodo.
3	1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1.206.362	1.812.726	- 606.364	-33%	Variación por la ejecución presupuestal de gastos pagados e ingresos recaudados y trasladados a la Cuenta Única Nacional - CUN, durante el periodo. En febrero de 2023 se realizó el traslado de recursos desde la cuenta de ahorros recaudadora hacia la Cuenta Única Nacional - CUN, código 1908, por \$59.763 (Nota 1).
4	1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-	1.160	- 1.160	-100%	Retiro de elementos completamente depreciados, cuyo "Valor razonable" según avalúo técnico era inferior a 4 SMLLV.
5	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 SMLLV.
6	1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 27.225	- 23.023	- 4.202	18%	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.
7	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.
8	1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- -	111.938	111.938	-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.
9	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	3	1.871	- 1.869	-100%	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	- 4.057.049	- 3.330.258	- 726.791	22%	La variación corresponde a la acumulación del déficit de la vigencia 2022.
11	4210	BIENES COMERCIALIZADOS	980	6.630	- 5.650	-85%	Según la dinámica de ventas de las publicaciones.
12	4390	OTROS SERVICIOS	-	10.584	- 10.584	-100%	En marzo de 2022 corresponde a la transferencia por parte de la Fundación Goberna Ortega Marañón Colombia, por servicios prestados en promoción y divulgación programas de estudio por \$10.584.
13	4802	FINANCIEROS	6,9	5,7	1,2	22%	Según dinámica de saldos en cuenta bancaria de ahorros y tasa de interés vigente.
14	4808	INGRESOS DIVERSOS	0,4	0,2	0,2	71%	Corresponde a las aproximaciones a mil, en la presentación y pago de la declaración de retención en la fuente a título de ICA.
15	5111	GENERALES	47.420	55.308	- 7.888	-14%	Para marzo de 2023 correspondió a impresiones institucionales por \$40.000, amortizaciones de pólizas por \$420, y honorarios por contratación de profesionales de apoyo a la gestión por \$7.000.
16	5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.195	2.195	-	0%	Depreciaciones de equipo de computación causadas en el periodo.
17	5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	22.388	- 22.388	-100%	En marzo de 2022, corresponde a la 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 7).
18	5890	GASTOS DIVERSOS	1	0	1	205%	Aproximación al múltiplo de mil en la presentación y pago de la declaración de retención en la fuente a título de ICA.
19	8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	192.882	13.782	179.100	1300%	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 7)

Ver certificación anexa.


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 11.518.292 de Pacho
Jefe División Administrativa y Financiera