

INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PUBLICO - IEMP
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en pesos colombianos)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA


No.	CONCEPTO		30 de junio de 2023	31 de marzo de 2023	VARIACIÓN		NOTA
	CODIGO	DESCRIPCION			ABSOLUTA	RELATIVA	
1	1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.278.518	987.974	2.290.544	232%	Recaudo por venta de bienes y servicios pendientes de traslado a la Cuenta Única Nacional. Durante el periodo comparado se realizó un traslado de recursos desde la cuenta de ahorros recaudadora hacia la Cuenta Única Nacional - CUN, código 1908, en febrero de 2023 por \$59.762.667.
2	1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	32.785.714	-	32.785.714	100%	Corresponde a la factura electrónica de venta #142, por la capacitación en derecho disciplinario y contratación, impartida a la Imprenta Nacional de Colombia. La cual, al 30 de junio de 2023 estaba pendiente de pago.
3	1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	422.498	-	422.498	100%	Amortizaciones causadas en el periodo. Las pólizas se renovaron desde febrero de 2023 y se pagaron en mayo de 2023.
4	1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1.158.952.646	1.206.362.371	- 47.409.725	-4%	Variación por la ejecución presupuestal de gastos pagados e ingresos recaudados y trasladados a la Cuenta Única Nacional - CUN (Nota 1).
5	1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	43.906.630	43.906.630	-	%	Siete equipos portátiles, tres de los cuales fueron adquiridos en julio de 2019 y cuatro en diciembre de 2020.
6	1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 29.420.484	- 27.225.150	- 2.195.334	8%	Depreciaciones causadas en el periodo.
7	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	923.104	2.877	920.227	31.986%	Retención en la fuente a título del impuesto de renta, y de industria y comercio, pendientes de pago a la DIAN y a la SHD, respectivamente. Según la dinámica de las retenciones practicadas a los pagos de la vigencia.
8	8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	192.882.190	192.882.190	-	%	Bienes trasladados a inservibles para su posterior proceso de baja. 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 \$1.994.190 y cámara fotográfica por \$1.119.190. Según comprobante de Almacén # 926 del 28 de diciembre de 2021 y correo electrónico del Almacenista del 12-01-2022. Equipo de computación por \$7.391.000 y licencias por \$3.278.000. Además del activo intangible del Diplomado en Derecho disciplinario con énfasis en oralidad por \$179.100.000, completamente amortizado en diciembre de 2022.

ESTADO DE RESULTADOS

No.	CONCEPTO		30 de junio de 2023	30 de junio de 2022	VARIACIÓN		NOTA
	CODIGO	DESCRIPCION			ABSOLUTA	RELATIVA	
9	4210	BIENES COMERCIALIZADOS	3.270.000	15.960.000	- 12.690.000	-80%	Según la dinámica de ventas de las publicaciones.
10	4390	OTROS SERVICIOS	32.785.714	10.583.693	22.202.021	210%	A junio de 2022 corresponde a la trasferencia por parte de la Fundación Goberna Ortega Marañon Colombia, por servicios prestados en promoción y divulgación programas de estudio. A junio de 2023 corresponde a la factura electrónica de venta #142, por la capacitación en derecho disciplinario y contratación, impartida a la Imprenta Nacional de Colombia (Nota 2).
11	4802	FINANCIEROS	7.434,1	15.426,6	- 7.992,5	-52%	Según dinámica de saldos en cuenta bancaria de ahorros y tasa de interés vigente.
12	4808	INGRESOS DIVERSOS	406,0	238,0	168,0	71%	Corresponde a las aproximaciones a mil, en la presentación y pago de la declaración de retención en la fuente a título de ICA.
13	5111	GENERALES	95.327.260	238.622.204	- 143.294.944	-60%	Para junio de 2023 correspondió a impresiones institucionales por \$47.052.364, amortizaciones de pólizas por \$2.814.096, y honorarios por contratación de profesionales de apoyo a la gestión por \$45.460.800.
14	5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.390.668	4.390.668	-	%	Depreciaciones de equipo de computación causadas en el periodo.
15	5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	44.775.000	- 44.775.000	-100%	En junio 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 9).
16	5802	COMISIONES	-	45.500	- 45.500	-100%	Comisión bancaria por 5 consignaciones adicionales recibidas durante abril de 2022 en la cuenta de ahorros 0000 1869 8415, a razón de \$7.647 c/u más IVA, es decir, a \$9.100 c/u.
17	5890	GASTOS DIVERSOS	1.218	443	775	175%	Aproximación al múltiplo de mil en la presentación y pago de la declaración de retención en la fuente a título de ICA.


CARLOS JOSE GONZALEZ HERNANDEZ
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