

INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PÚBLICO - IEMP
NIT 830015728-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025
(Cifras en pesos colombianos)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

No.	CONCEPTO		30 de septiembre de 2025	30 de junio de 2025	VARIACIÓN		NOTA
	CODIGO	DESCRIPCIÓN			ABSOLUTA	RELATIVA	
1	1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.377.780	1.517.849	1.859.931	123%	Ventas de contado por \$1.860.000 y rendimientos financieros por \$596. Traslado de recursos desde la CUN para pago de retenciones en la fuente por ICA \$414.335. Pago de retenciones en la fuente por ICA \$415.000 (Incluyendo \$665 por aproximaciones a múltiplo de mil)
2	1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1.125.742.407	1.206.186.912	- 80.444.505	-7%	Variación por la ejecución presupuestal de gastos pagados a proveedores por \$78.660.608; por el pago de las declaraciones de retención en la fuente a título de renta a la DIAN por \$612.000; y por el pago de la cuota de fiscalización a la Contraloría General de la República \$1.171.897.
3	1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 42.784.596	- 41.327.019	- 1.457.577	4%	Depreciaciones causadas en el periodo.
4	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	50.000	50.000	-	%	Consignación sin identificar el tercero.
5	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	462.746	429.626	33.120	7,7%	Saldo por retenciones pendientes de pago a la DIAN por el trámite de compensación a través del Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF, o a la Secretaría Distrital de Hacienda de Bogotá, a través de la oficina virtual. Para septiembre de 2025 así: Retención en la fuente a título de Impuesto de Renta \$251.827; de Impuesto al Valor Agregado - IVA \$250; de Impuesto de Industria y Comercio - ICA \$210.669.
6	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	- 121.606.718	- 41.531.448	- 80.075.271	193%	Resultado deficitario en lo transcurrido de la vigencia.
7	8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	192.882.190	192.882.190	-	%	Elementos trasladados a 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 \$10.504.190, licencias \$3.278.000 e intangible por \$179.100.000.

ESTADO DE RESULTADOS

No.	CONCEPTO		30 de septiembre de 2025	30 de septiembre de 2024	VARIACIÓN		NOTA
	CODIGO	DESCRIPCIÓN			ABSOLUTA	RELATIVA	
8	4210	BIENES COMERCIALIZADOS	5.115.000	12.260.000	- 7.145.000	-58%	Según dinámica de ventas de las publicaciones.
9	4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	-	239.933.318,0	- 239.933.318	-100%	Para septiembre de 2024 correspondió al 60% del valor total del Contrato Interadministrativo 619 del 18 de abril de 2024, suscrito con el Ministerio de Justicia y del Derecho, para el Diplomado en mecanismos alternos de solución de conflictos.
10	4390	OTROS SERVICIOS	-	20.817.000,0	- 20.817.000	-100%	Para septiembre de 2024, correspondió al Taller de supervisión de contratos, realizado el 5,7,9,12,14 y 16 de febrero de 2024, de manera presencial a 40 supervisores, de acuerdo con la aceptación de oferta con radicado #20221760018431 del 22 de noviembre de 2023, suscrito con la Imprenta Nacional de Colombia.
11	4802	FINANCIEROS	1.049,5	72.026,1	- 70.977	-99%	Rendimientos financieros, según dinámica de saldos en cuenta bancaria de ahorros y tasa de interés vigente.
12	4808	INGRESOS DIVERSOS	470,0	208,0	262	126%	Aproximación al múltiplo de mil en la presentación de la declaración y pago de la retención en la fuente a título de ICA.
13	5111	GENERALES	121.177.945	169.990.937	- 48.812.992	-29%	Al corte de septiembre de 2024 correspondió a honorarios por contratación de profesionales de apoyo a la gestión, por \$169.898.637. Y al Contrato 207-17A-2024, factura EM964, por el suministro de un ISBN, para la publicación de una obra impresa y digital del IEMP, por \$92.300. Para el corte de septiembre de 2025 corresponde al contrato 207-03-2025 por el servicio de impresión de obras aprobadas por el Comité editorial del IEMP, impresas y digitales, facturas INC1693 por \$12.969.001 y INC11777 por \$37.747.395; al contrato 207-01-2025 pago de factura 700R-28354 por pólizas de seguros que amparan los bienes del IEMP, por \$4.992.050; así como, a honorarios por contratación de profesionales de apoyo a la gestión, por \$65.469.499.
14	5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.171.897	-	1.171.897	100%	Corresponde al valor de la cuota de fiscalización pagada a la Contraloría General de la República - CGR. En la vigencia 2024 se pagó en noviembre.
15	5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.372.731	4.725.567	- 352.836	-7%	Depreciaciones de equipo de computación durante de la vigencia, se redujo producto de la revisión de las vidas útiles de los equipos de cómputo.
16	5890	GASTOS DIVERSOS	665	2.465	- 1.800	-73%	Aproximación al múltiplo de mil en la presentación de la declaración y pago de la retención en la fuente a título de ICA.

Luis E. Martínez B.
LUIS ENRIQUE MARTINEZ BALLEEN
Cédula 79.162.052 de Ubaté
Director

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

Diego Alonso Bernal Acosta
DIEGO ALONSO BERNAL ACOSTA
Cédula 11.818.292 de Pacho
Jefe División Administrativa y Financiera