

INSTITUTO DE ESTUDIOS DEL MINISTERIO PÚBLICO - IEMP
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE MARZO DE 2020 Y 2019
(Cifras en miles de pesos)

No.	CONCEPTO		MARZO DE		VARIACIÓN		NOTA
	CODIGO	DESCRIPCIÓN	2020	2019	ABSOLUTA	RELATIVA	
1	1105	CAJA	-	7.000	7.000	-100%	Al cierre del primer trimestre del 2020 no se ha realizado apertura de caja menor alguna.
2	1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.196	10.361	8.166	-79%	Para marzo de 2019, corresponde a recaudos pendientes de devolución por aplazamiento de cursos en Derecho Disciplinario, de conformidad con el Memorando 002 de 2019, suscrito por el Señor Procurador General de la Nación, doctor Fernando Carrillo Flórez. En la cuenta de ahorros, corresponde a los recaudos por venta de bienes y servicios pendientes de traslado a la Cuenta Única Nacional
3	1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	1.176	1.176	-100%	Para marzo de 2019, el saldo de la cuenta por cobrar a la Contraloría Municipal de Bucaramanga por el Contrato interadministrativo 01 de 2018, debido a que al valor de la cuenta por \$29.400.000, tuvo descuentos de: Estampilla Pro-Uis \$588.000, Estampilla Pro- Hospital \$588.000, Estampilla Pro-Desarrollo \$ 588.000, Ordenanza 012 \$58.800, Ordenanza 012 \$58.800, Ordenanza 012 \$58.800, Total descuentos \$ 1.940.400, a girar por bienes y servicios \$27.459.600=, y el valor transferido el 5 de marzo de 2019 fue \$26.283.600, con lo cual la diferencia por \$1.176.000 se mantiene como cuenta por cobrar.
4	1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	34.582	12.222	22.360	183%	Adquisición de 3 computadores portátiles, tipo estación de trabajo. Según el costo individual de adquisición de cada equipo y las políticas contables de la PGN, se cumplen las condiciones para clasificar los equipos adquiridos como activo.
5	1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-	13.367	3.033	29%	Depreciaciones causadas en el periodo. Se incrementó por la depreciación de los equipos de cómputo adquiridos durante la vigencia 2019.
6	1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	4.383	3.711	671	18%	Amortizaciones causadas en el periodo y renovación de las pólizas en febrero de 2020.
7	1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3.373.249	4.162.505	789.256	-19%	Ejecución presupuestal de gastos pagados e ingresos recaudados en el periodo.
8	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.139	-	2.139	100%	Cuenta por pagar por concepto de viáticos a dos funcionarios del IEMP.
9	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-	3.685	3.685	-100%	Para marzo de 2019, recaudos pendientes de devolución por aplazamiento de cursos en Derecho Disciplinario, de conformidad con el Memorando 002 de 2019, suscrito por el Señor Procurador General de la Nación, doctor Fernando Carrillo Flórez.
10	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	2	1.516	1.514	-100%	Según la dinámica de las retenciones practicadas a los pagos de la vigencia, se salda para cada cierre fiscal.
11	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	3.400	68.000	64.600	-95%	Saldo de los aportes realizados por la Universidad de los Andes con ocasión del convenio 207-005-2018, para estudio sobre migración en algunos municipios con flujo migratorio, Acandí, Unguía, Turbo, Maicao, Rioacha y Soacha, según cláusula sexta Valor y aportes del convenio y séptima Forma de Gestión de Recursos. Se reconocen como ingresos de acuerdo con el grado de avance informado por el Supervisor del Convenio, 95% al 31 de marzo de 2020, debido a que se encuentra pendiente elaborar la publicación del informe final.
12	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	1.923.581	761.131	65%	Acumulación del déficit de la vigencia 2019.
13	4210	BIENES COMERCIALIZADOS	1.665	4.965	3.300	-66%	Según dinámica de ventas de las publicaciones
14	4802	FINANCIEROS	0	4	4	-94%	Según dinámica de saldos en cuenta bancaria de ahorros y tasa de interés vigente
15	4808	INGRESOS DIVERSOS	695	-	695	100%	El recaudo corresponde a recuperación de gasto de la vigencia anterior, debido a que el autor de libro Luis Francisco Gaitan Puentes, reintegró al IEMP el valor de la corrección y estilo de su publicación. Así como, el ajuste de valores al mil en la presentación de la declaración y pago de la retención en la fuente a título de ICA.
16	5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-	10.766	10.766	-100%	En aplicación del concepto radicado nro. 20192000006241, del 26 de febrero de 2019 emitido por la Contaduría General de la Nación, "...los gastos por servicios prestados a la Entidad por personas que no estén vinculadas mediante contrato laboral, tales como los que menciona en su consulta, deberán ser registrados en la cuenta 511179 - Honorarios, de la cuenta 5111 - GASTOS GENERALES".
17	5111	GENERALES	10.030	44.485	34.455	-77%	Amortizaciones de pólizas causadas durante de la vigencia. Impresos institucionales: Cambiando Vidas, Informe de Gestión de la PGN, y El rol de la intervención penal para el Ministerio Público. Viáticos a dos funcionarios del IEMP.
18	5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	1.940	1.940	-100%	Para marzo de 2019, corresponde a retenciones practicadas por la Contraloría Municipal de Bucaramanga en el pago de la cuenta por pagar por el Contrato interadministrativo 01 de 2018, así: Estampilla Pro-Uis \$588.000, Estampilla Pro- Hospital \$588.000, Estampilla Pro-Desarrollo \$588.000, Ordenanza 012 \$58.800, Ordenanza 012 \$58.800, Ordenanza 012 \$58.800.
19	5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.390	201	1.189	592%	Depreciaciones causadas en el periodo. Se incrementó por la depreciación de los equipos de cómputo adquiridos durante la vigencia 2019.
20	5802	COMISIONES	172	-	172	100%	Comisiones por canales electrónicos de pago.
21	5890	GASTOS DIVERSOS	2	0	1	308%	En la presentación de la declaración y pago de la retención en la fuente a título de ICA.

Ver certificación anexa.


DIANA MARIA DAJER BARGUIL
Cédula 1.018.408.184 de Bogotá D.C.
Directora


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


CLARA EUGENIA SÁNCHEZ DÍAZ
Cédula 35.487.859 de Bogotá D.C.
Jefe División Administrativa y Financiera