

8500-DIGEC-85001-GOCON

Bogotá D.C., 07 DIC 2017

Señor(es)

**DIRECTORES REGIONAL CENTRAL, OCCIDENTE, NORTE, ORIENTE,
NORESTE, VIEJO CALDAS Y ESCUELA PENITENCIARIA Y
ESTABLECIMIENTOS DE RECLUSIÓN CONTADORES Y ALMACENISTAS**

ASUNTO: Conciliación propiedad planta y equipo, SIIF NACION contra PCT almacén

Teniendo en cuenta la importancia de realizar la conciliación contable entre SIIF Nación y almacén aplicativo PCT, me permito dar a conocer las instrucciones para generar los reportes indispensables para la conciliación, depuración, reclasificación de los valores reflejados en las cuentas del Balance que conforman la propiedad, planta y equipo de cada una de las Subunidades.

Lo anterior permitirá al Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario INPEC dar cumplimiento con lo establecido en resolución 533 de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación y demás normas relacionadas con la transición al Marco normativo de la entidad y así determinar los saldos iniciales de los Estados Financieros de Apertura -Normas Internacionales de Contabilidad Sector Publico NICSP.

El funcionario encargado de almacén en cada dependencia deberá generar y entregar los reportes del aplicativo PCT al funcionario de Contabilidad con corte 30 de noviembre del 2017. Se aclara que el reporte de PCT "Elementos devolutivos en servicio", es acumulado y no permite generar por un rango de fecha determinado.

Esta actividad debe realizarse todos los meses, durante los cinco (5) primeros días de cada mes, una vez se actualice el aplicativo PCT con los ejecutables enviados por la oficina de sistemas de información, ingeniera Jacqueline Ortegón correo: jacqueline.ortegon@inpec.gov.co

El funcionario de contabilidad, debe generar con corte a 30 de noviembre de 2017, el reportes de SIIF Nación "Auxiliar Contable por PCI", con el fin de efectuar la conciliación, depuración y reclasificación mensual y mantener depuradas las cifras en los Estados Financieros del Instituto.

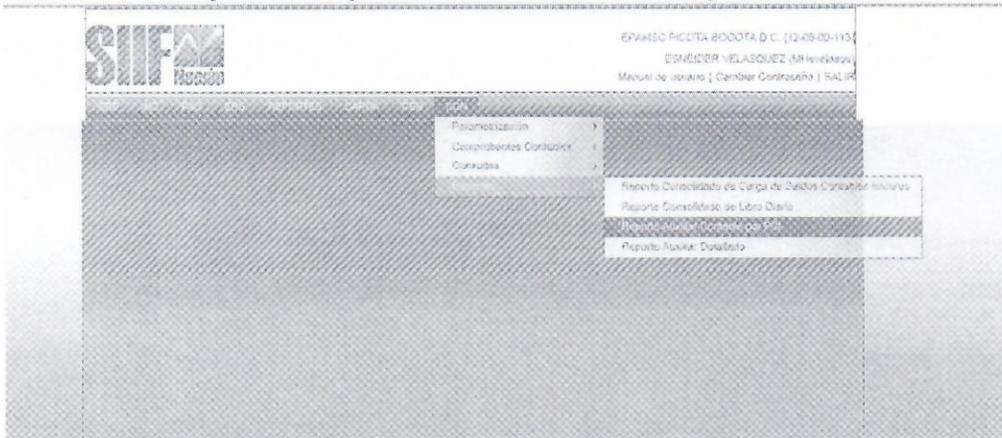
Adicionalmente, deberá diligenciar el formato en Excel "Comparativo de saldos SIIF- PCT", anexo al presente documento y enviarlo al Grupo Contable a más tardar el 14 de diciembre del año en curso a los correos esneider.velasquez@inpec.gov.co y contabilidad.scentral@inpec.gov.co

Es necesario que esta actividad se continúe realizando mensualmente en cada una de las subunidades.

A continuación se envían las instrucciones para generar los reportes del SIIF Nación y el aplicativo PCT.

Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación

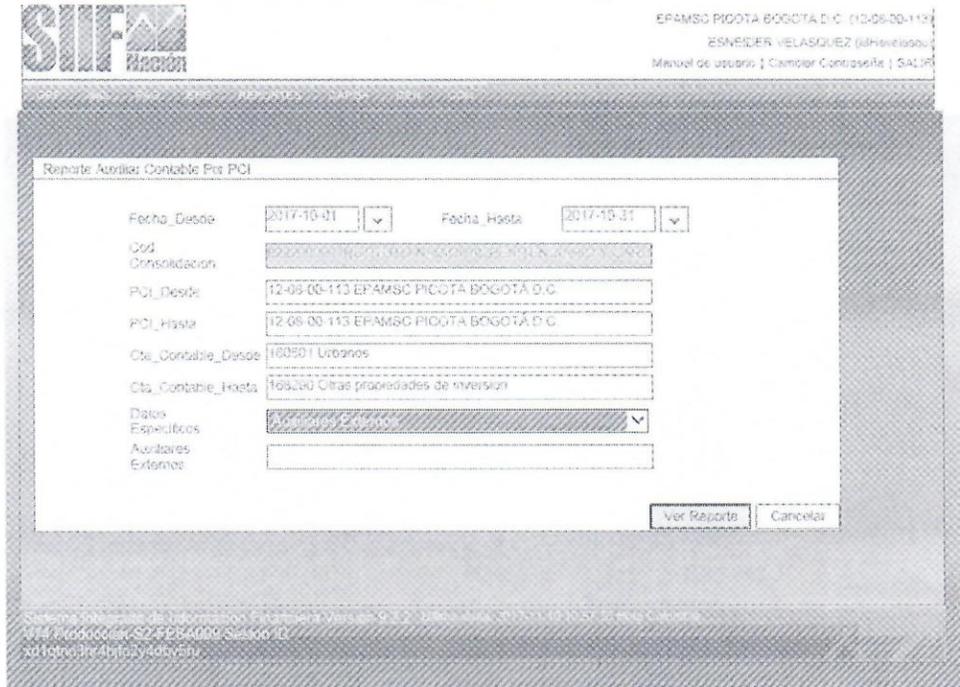
Ruta: **CON/Reporte- Reporte Auxiliar Contable por PCI.**



Ingresar la siguiente informacion:

1. fecha del último corte a conciliar.
2. PCI de la subunidad de la cual se va a tomar la informacion "PIC__Desde al PCI Hasta".
3. cuenta contable de la propiedad planta y equipo y/o depreciacion (**PCI Desde:** poner primer cuenta y **PCI Hasta:** poner la ultima cuenta a solicitar.
4. seleccionar en **Datos Especificos:** Auxiliares Externos
5. **Auxiliares Externos**, dejar vacio para que tome todos lo auxiliares existentes
6. click en **Ver Reporte**

Lo anterior se puede visualizar en la siguiente imagen.



El aplicativo genera el siguiente reporte:

Reporte Auxiliar Contables Externos

Usuario Solicitante: 47105 MHevelasqu
 Unidad ó Subunidad: 12-08-00-113 EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.
 Ejecutora Solicitante:
 Fecha y Hora Sistema: 2017-11-14 15:35:33

Rango de Fechas de Registro: Inicio: 2017-10-01 Fin: 2017-10-31

Entero Contable Póliza 22553601 INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO -INPEC-
 Póliza: Código INSTRUCCIONES 12-08-00-113
 EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.
 Código Contable 162501
 Maquinaria y equipo

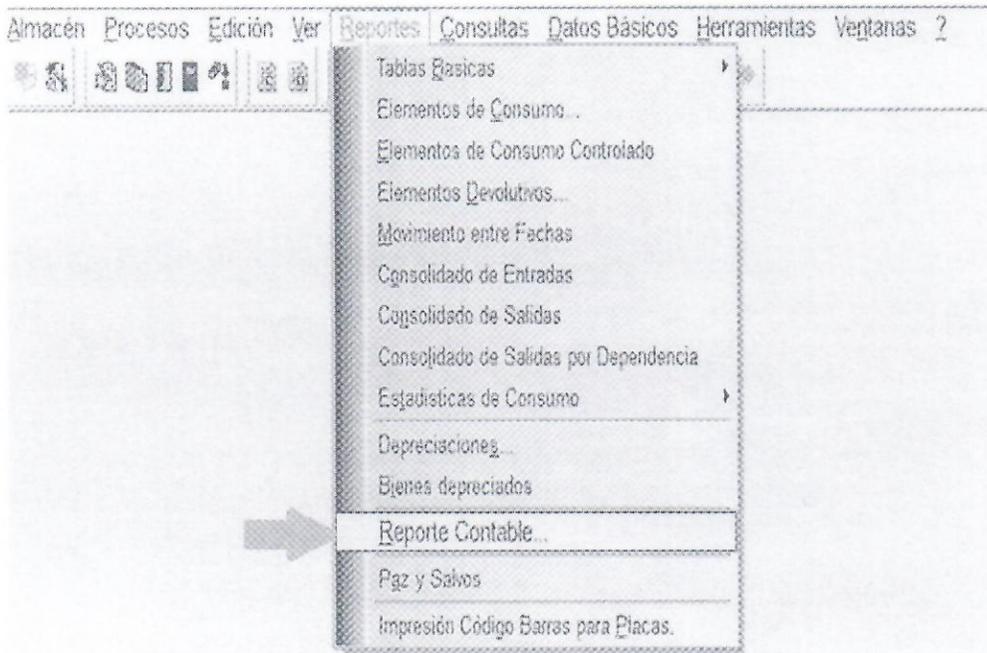
Identificación	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo Final
MAG 1	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	140.449.426,36	0,00	0,00	140.449.426,36
MAG 7	EQUIPO DE MUSICA	122.374.000,00	0,00	0,00	122.374.000,00
MAG 8	EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE	311.540,00	0,00	0,00	311.540,00
MAG 11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	308.000,00	0,00	0,00	308.000,00
MAG 18	EQUIPO DE SEGURIDAD Y RESCATE	458.408.438,00	0,00	0,00	458.408.438,00
MAG 20	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	874.805,00	0,00	0,00	874.805,00
	TOTALES:	709.224.909,36	0,00	0,00	709.224.909,36

REPORTES APLICATIVO PCT

1. Elementos devolutivos en bodega

Muestra los elementos devolutivos bienes muebles nuevos diferentes a parque automotor, armamento, semovientes caninos y laboratorio de radios-seguridad, tales como los adquiridos por la subunidad, transferidos por el Grupo de Manejo De Bienes Muebles e Inmuebles, donación entre otros; que se encuentran en bodega relacionados por categorías de aplicativo PCT.

Para generar este reporte se debe ingresar por la opción **Reportes/Reporte Contable** y realizar las siguientes acciones:



- 1- Seleccionar la pestaña Devolutivos.
- 2- Tipo Reporte seleccionar Acumulado
- 3- **Almacén** seleccionar bodega (centro de costos)
- 4- **Tipo de Administracion** seleccionar Todos
- 5- **Localizacion** seleccionar En bodega
- 6- **Mes del Informe** seleccionar el mes a conciliar.
- 7- seleccionar todos los centros de utilidad.
- 8- Generar.

Lo anterior se puede visualizar en la siguiente imagen.

The screenshot shows the 'Reporte Contable' window with the following fields and callouts:

- 1: Tab 'Devolutivos' selected.
- 2: 'Tipo de Reporte' set to 'Acumulado'.
- 3: 'Almacén' dropdown set to '113 COMEB COMPLEJO METROPOLI'.
- 4: 'Tipo de Administración' dropdown.
- 5: 'Localización' dropdown set to 'En Bodega'.
- 6: 'Mes del Informe' dropdown set to 'Noviembre'.
- 7: 'Todos los Centros de Utilidad' checkbox checked.
- 8: 'Generar' button.

Revisar en el reporte que la localización corresponda "En Bodega", el centro de costo seleccionado y al mes solicitado.

INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO INPEC
"113 COMEB COMPLEJO METROPOLITANO DE BOGOTA"
REPORTES CONTABLE DEVOLUTIVOS
INFORME ACUMULADO AL 10/2017

Tipo de Administración: Todos

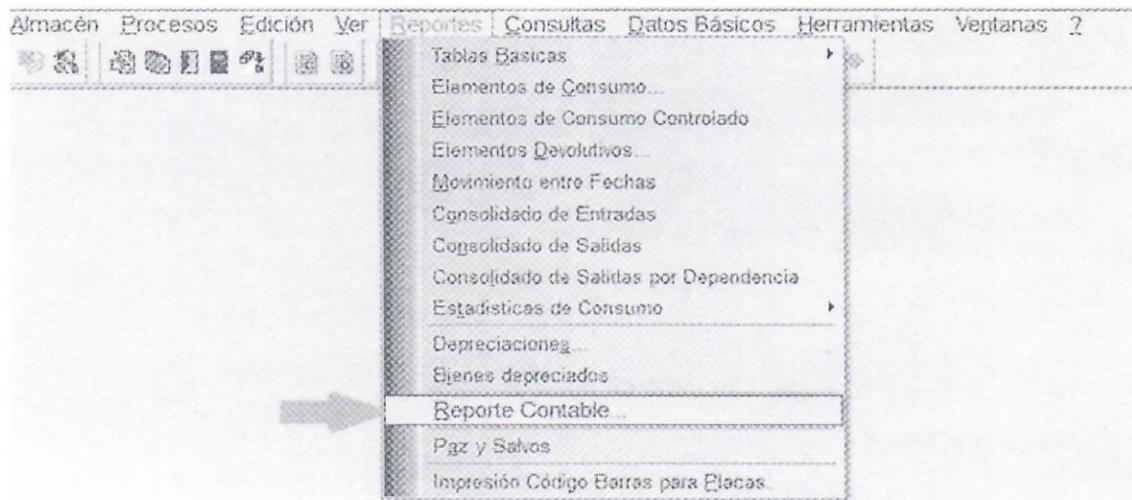
Localización Elementos: En Bodega

CATEGORIA	DESCRIPCION	VLR. COSTO	VLR DE PRECIACION
0507	HERRAMIENTAS MANUALES Y ACCESO	320,000.00	0.00
0508	EQUIPO Y ELEMENTOS DE SEGURIDAD Y	458,406,438.00	0.00
0509	EQUIPO Y MAQUINAS PARA SONIDO Y S	121,940,000.00	0.00
0510	EQUIPO Y MAQUINARIA CONSTRUCCIO	7,500,000.00	0.00
0603	EQUIPOS Y MAQUINAS DE ELEMENTOS L	18,581,736.00	0.00
0701	MOBILIARIO Y ENSERES	44,252,169.86	0.00
0705	ELECTRODOMÉSTICOS	6,500,000.00	0.00
0801	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	88,194,152.16	0.00
0802	EQUIPO DE COMPUTACIÓN E IMPRESIÓ	38,265,701.00	0.00
TOTALES		783,960,197.02	0.00

2. Elementos devolutivos bodega (No Explotados)

Muestra los elementos devolutivos bienes muebles diferentes a parque automotor, armamento, semovientes caninos y laboratorio de radios-seguridad, que estaban en servicio y fueron devueltos a la bodega, relacionados por categorías de aplicativo PCT.

Para generar este reporte se debe ingresar por la opción **Reportes/Reporte Contable** y realizar las siguientes acciones:



- 1-**Pestaña** seleccionar Devolutivos.
- 2-**Tipo Reporte** seleccionar Acumulado
- 3-**Almacén** seleccionar bodega (centro de costos)
- 4- **Tipo de Administracion** seleccionar Todos
- 5- **Localizacion** Seleccionar No Explotados
- 6- **Mes del Informe** seleccionar el mes a conciliar.
- 7- Seleccionar todos los centros de utilidad.

8- Generar.

Revisar en el reporte que la localización corresponda a "No Explotados", el centro de costo seleccionado y al mes seleccionado.

INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO INPEC
"113 COMEB COMPLEJO METROPOLITANO DE BOGOTA"
REPORTE CONTABLE DEVOLUTIVOS
INFORME ACUMULADO AL 11/2017

Tipo de Administración: Todos

Localización Elementos: No Explotados

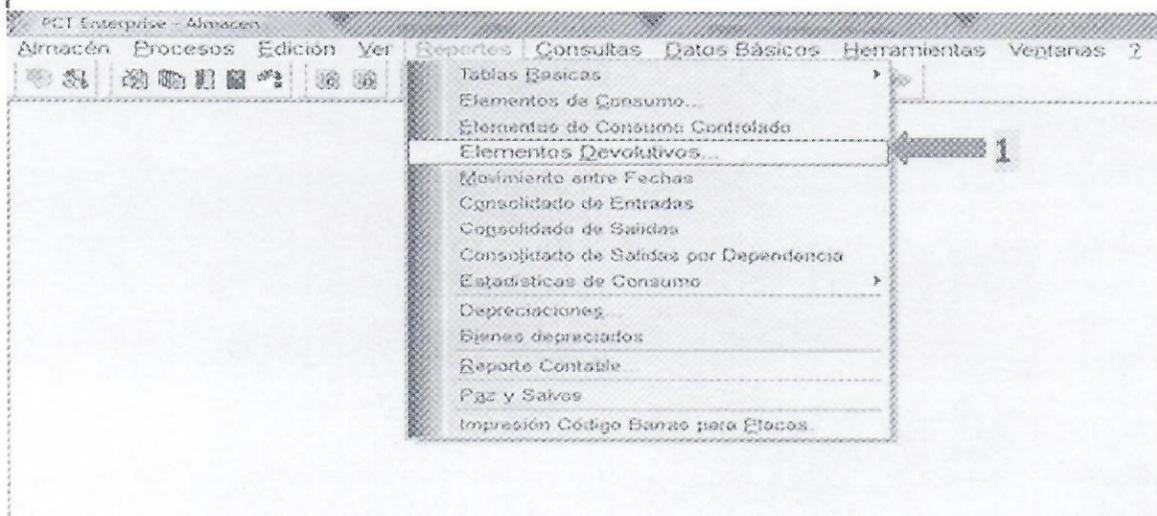
CATEGORIA	DESCRIPCION	VL.R. COSTO	VL.R DE PRE CIACION
0507	HERRAMIENTAS MANUALES Y ACCESO	488,000.00	488,000.00
0509	EQUIPO Y MAQUINAS PARA SONIDO Y S	434,000.00	434,000.00
0510	EQUIPO Y MAQUINARIA CONS TRUCCIO	138,949,426.38	136,145,649.18
0511	EQUIPO Y MAQUINARIA DEPORTE GIMN	311,540.00	311,540.00
0514	EQUIPO DE FOTOGRAFÍA PROYECCIÓN	874,605.00	874,605.00
0603	EQUIPOS Y MAQUINAS DE ELEMENTOS E	330,600.00	330,600.00
0701	MOBILIARIO Y ENSERES	3,488,167.24	2,984,167.24
0702	EQUIPO Y MAQUINAS MAQUINARIA Y E	3,380,010.00	3,326,110.00
0705	ELECTRODOMÉSTICOS	10,838,057.14	1,708,072.29
0801	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	22,430,227.20	3,160,124.52
0802	EQUIPO DE COMPUTACIÓN E IMPRESIÓ	2,744,824.00	2,744,824.00
1002	MAQUINARIA Y EQUIPO DE RES TAURAN	1,612,000.00	1,612,000.00
TOTALES		185,881,456.96	154,119,692.23

3. Reporte elementos devolutivos en servicio

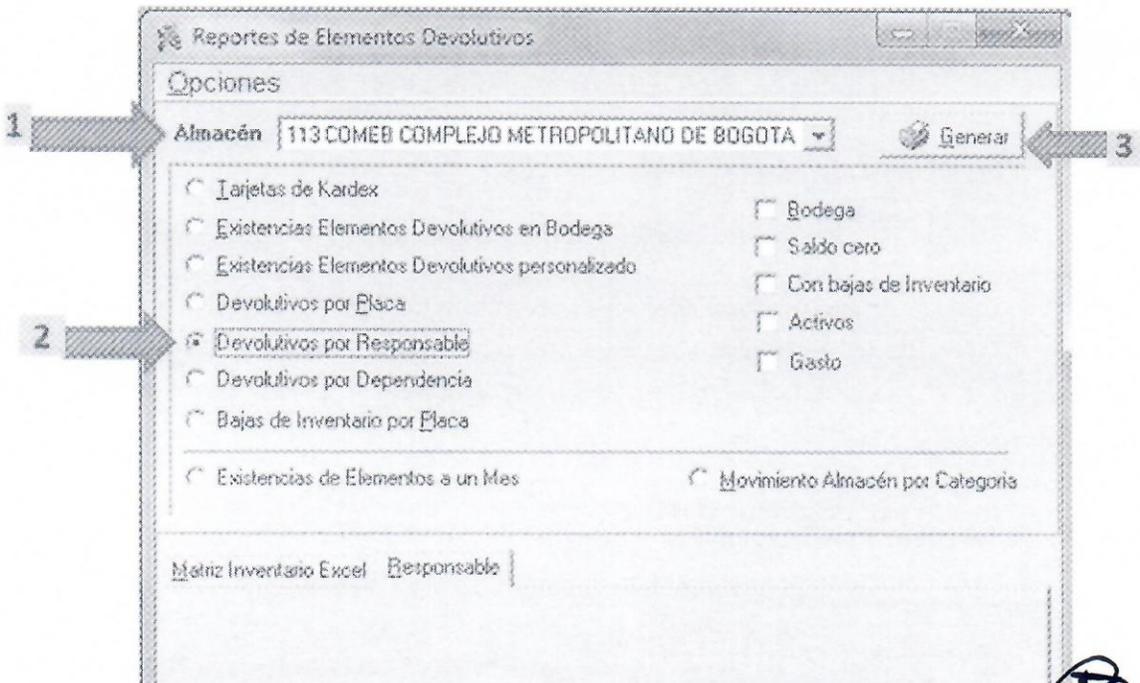
Muestra los elementos devolutivos bienes muebles diferentes a parque automotor, armamento, semovientes caninos y laboratorio de radios-seguridad que están en

servicio, asignados a un responsable, relacionados por categorías de aplicativo PCT.

Para generar este reporte se debe ingresar por la opción **Reportes/Elementos Devolutivos** y realizar las siguientes acciones:



- 1- Almacén seleccionar bodega (centro de costos)
- 2- Seleccionar la opción **Devolutivos por Responsable**
- 3- **Generar**.



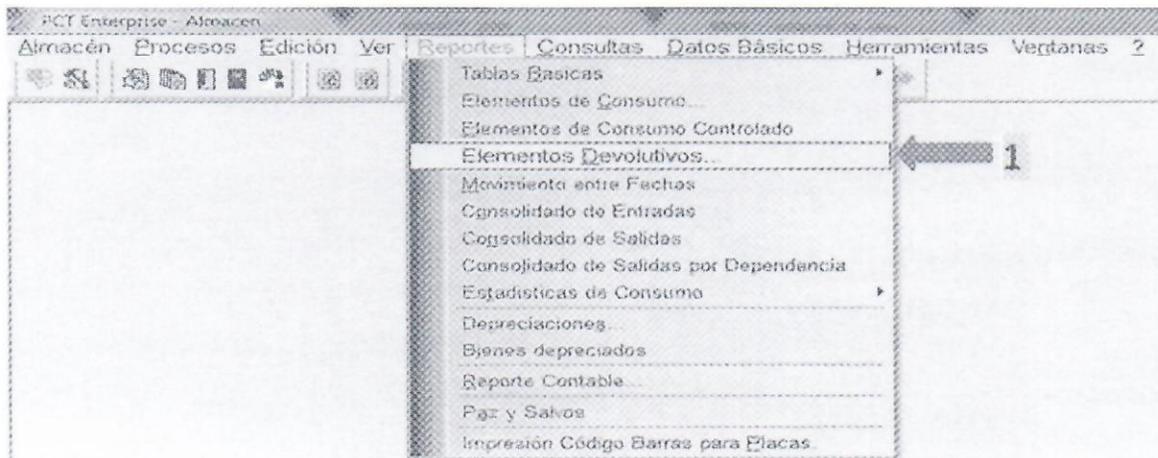
Nota: este informe es demasiado extenso en algunas subunidades, por lo que se recomienda exportar a excel.

INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO INPEC												
113 COMER COMPLEJO METROPOLITANO DE BOGOTÁ												
PLACAS DE ELEMENTOS DEVOLUTIVOS												
Parámetros seleccionados para el Reporte												
Categoría:	Todas	Placas:	Todas	Dependencia:								Todas
Categoría:	Todas	Responsable:										Todas
CODIGO CAT.	Placa Anterior	Placa Actual	ELEMENTO					VALOR	RESPONSABLE		CENTRO	
Elem. Ref.			Descripción	Estado	Tipo	Fecha		Nit	Nombre			
00			MAQUINARIA Y EQUIPO				6,996,218,851.66					
0007			HERRAMIENTAS MANUALES Y ACCESORIOS				51,340,350.14					
09	2	217027	ALACAN DE	Inservible	A	09/11/2005	287,000.00	18697138	ANGULO ANGULO FRANCISCO GARRIBASMO			
	SERIAL:					MARCA:						
09	2	216946	ALACAN DE	Inservible	A	05/11/2005	201,000.00	18697138	ANGULO ANGULO FRANCISCO GARRIBASMO			
	SERIAL:					MARCA:						
41	3	217542	BALANZA ING	Inservible	A	09/27/2010	380,000.00	50051532	MARVAEZ ALMARIO OSCAR ANDRES EPAMIO			
	SERIAL:	700110				MARCA:	SEITRONICK					
41	3	217497	BALANZA ING	Usado	A	10/21/2009	380,768.00	39771113	GARCIA BOHORQUEZ MAURICIO REGENTO I G			
	SERIAL:					MARCA:	LEICHT					
41	3	217540	BALANZA ING	Usado	A	09/27/2010	380,000.00	18667235	CHAVEZ COBERRA ILLIAN ANSATO GONZALO D			
	SERIAL:	700129				MARCA:	SEITRONICK					

4. Reporte Bodega Inservibles

Muestra los elementos devolutivos inservibles y no utilizables, listos para dar de baja, de acuerdo al procedimiento establecido por el Grupo de Manejo De Bienes Muebles e Inmuebles, relacionados por categorías de aplicativo PCT.

Para generar este reporte se debe ingresar por la opción **Reportes/Elementos Devolutivos** y realizar las siguientes acciones:



- 1-Almacén seleccionar bodega **inservibles**
- 2-Seleccionar **devolutivos por placa y bodega**
- 3-Generar

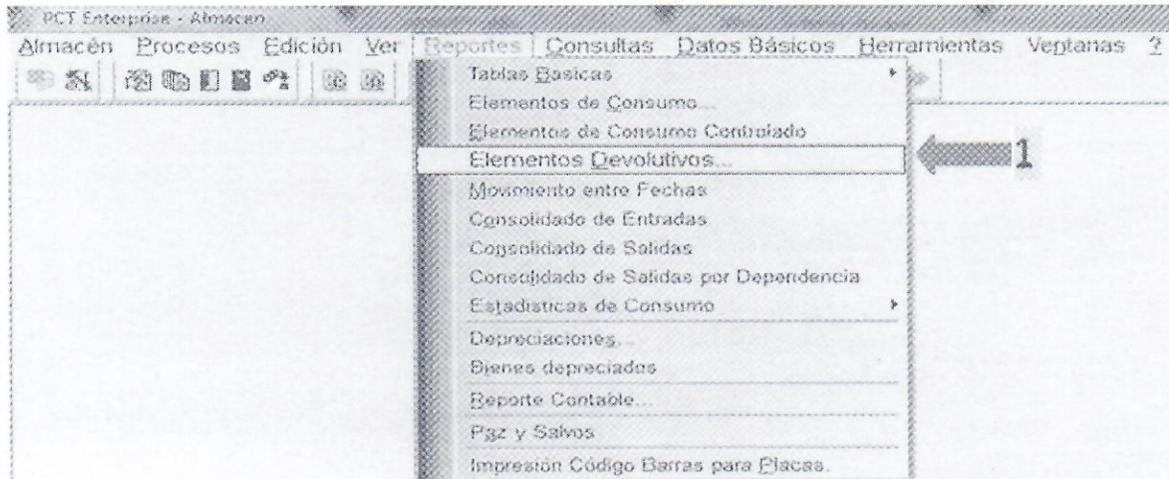
Verificar en los reportes, que corresponda el centro de costo o subunidad con la solicitada.

INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO INPEC												
1131 BOD INSERVIBLES COMEB BOGOTA												
PLACAS DE ELEMENTOS DEVOLUTIVOS												
Parámetros seleccionados para el Reporte												
Códigos: Todos		Placas: Todas		Dependencia: Todos		Categoría: Todos		Responsable: Todos				
CAT.	CODIGO		Placa Actual	Placa Anterior	ELEMENTO				VALOR	RESPONSABLE		
	Sub	Ra			Descripción	Estado	Tipo	Fecha		Nu	No	
09	EQUIPO DE TRANSPORTE Y TRACCION Y ELEVACION								161,003,007.00			
0901	EQUIPOS Y MAQUINAS TRANSPORTE TERRESTRE								161,003,007.00			
	1252	45	171699		YQ111A MARCA YAMAHA LINEA NXX MD1995 CC 123 COLOR BLANCO SERVICIO PARTICULAR CLASE MOTOCICLETA PROPIEDAD INPEC MATRICULA NXX SERIAL: MOTOR 4FC000748 CHASSI 4FC000748	Inservible	A	12/29/2006	4,000,000.00			
					MARCA: REPILANTAS DELANTERAS							
	1259	4	171637		DAT111 MARCA ZATOR LINEA NXX MODELO 1982 CC 4700 COLOR ROJO SERVICIO OFICIAL CLASE TRACTORES PROPIEDAD INPEC MATRICULA NXX	Inservible	A	12/29/2006	25,000,000.00			

Reporte Parque Automotor, Armamento, Semovientes Caninos y Laboratorio de radios-seguridad.

Ingresar al aplicativo por la pestaña de reportes, seleccionar **Elementos Devolutivos**

NOTA: Se recuerda que para parque automotor, armamento, semovientes caninos y laboratorio de radios-seguridad, se crearon almacenes independientes, por lo cual se debe repetir con cada uno el mismo procedimiento para obtener la informacion solicitada.



1-En la opcion de almacen seleccionar **la bodega** de la cual se va a tomar informacion

2-seleccionar **devolutivos por dependencia**

3-seleccionar **centro de costos**

4- **Ingresar código** del establecimiento o subunidad

5- **Generar.**

Reportes de Elementos Devolutivos

Opciones

1 Almacén 05 BODEGA PARQUE AUTOMOTOR 5 Generar

2 Tarjetas de Kardex Bodega
 Existencias Elementos Devolutivos en Bodega Saldo cero
 Existencias Elementos Devolutivos personalizado Con bajas de Inventario
 Devolutivos por Placa Activos
 Devolutivos por Responsable Gasto
 Devolutivos por Dependencia
 Bajas de Inventario por Placa
 Existencias de Elementos a un Mes Movimiento Almacén por Categoría

3 Matriz Inventario Excel Centro de Costos

Centro de Costos
 Generar Centro de Utilidad Agrupado

Código EPAMSC PICOTA BOGOTA DC

010113 4

En este reporte es importante identificar que el centro de costos seleccionado corresponda a la subunidad de la cual se requiere la información

INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO INPEC												
Elementos Devolutivos por Dependencia												
Cod. dependencia: 010113				Nombre: EPAMSC PICOTA BOGOTA DC								
CODIGO	PLACA		ELEMENTO					VALOR	RESPONSABLE			
	Actual	Anterior	Descripción	Estado	Tipo	Fecha	Documento		Cedula	Nombre		
1165-1	309570		SIN PLACA VOLQUETA MARCA INTERNATIONAL TIPO VOLCO LINEA W5154 COLOR AZUL MODELO 1993 CHASIS 8H604215 MOTOR 48TMCU345832 SERIAL: CHASIS SERIE 8H604215 MOTOR 48TMCU345832	Evno	A	10/02/05	3-1570	45,511,410.00	80252155	TELLEZ ARCILA HUGO IGNACIO		
1165-1	316149		CAMIONETA TIPO PANEL DE PLACAS CKZ942 MARCA VOLKSWAGEN LINEA TRANSPORTER MODELO 2004 COLOR GRIS SERVICIO OFICIAL COMBUSTIBLE DIESEL CAPACIDAD DE PASAJEROS 3 NO MOTOR CAAS7075 NO CHASIS WV1ZZZ7HE1H001011 SERIAL: NO MOTOR CAAS7075 NO CHASIS WV1ZZZ7HE1H001011	Evno	A	10/02/07	5-2110	124,255,675.00	80252155	TELLEZ ARCILA HUGO IGNACIO		
							MARCA: VOLKSWAGEN					
TOTAL DEVOLUTIVOS								1,597,014,811.55				

Después de consolidar la información en el formato Excel "Comparativo de saldos SIIF- PCT", anexo al presente documento, se debe efectuar el análisis de las diferencias que se presentan y así determinar si se debe reclasificar o ajustar las cifras, de tal manera que los Estados Financieros reflejen la realidad contable con valores razonables, confiables y útiles.

Se sugiere que al efectuar el análisis se verifiquen algunos aspectos, que pueden presentarse:

1. Reclasificación de las diferencias por compensación.
Ejemplo: Un Equipo de cómputo que está en servicio en el aplicativo PCT y en SIIF está registrado en la cuenta contable 1635 Bienes Muebles en Bodega. Esto indica que se debe reclasificar a la cuenta contable 167002 Equipo de Cómputo.
2. Reclasificación de bienes inservibles.
Ejemplo: En un establecimiento la bodega de Inservibles en PCT presenta un saldo. En SIIF Nación, este saldo se encuentra registrado en las cuentas de propiedad planta y equipo (Desde la 161101 hasta la 168090). Esto indica que se debe reclasificar el saldo a la cuenta de Orden 8315 ACTIVOS RETIRADOS, subcuenta 831510 Propiedades, planta y equipo.
3. Bienes transferidos por el Grupo de Manejo de Bienes Muebles e Inmuebles.
Ejemplo: Se traslada a un establecimiento sillas para uso de los funcionarios y al llegar al centro penitenciario, el funcionario encargado de Almacén verifica en PCT el traslado realizado por el Grupo de Manejo de Bienes Muebles e Inmuebles pero no informa al funcionario de Contabilidad, quien debe registrarlos manualmente en el aplicativo SIIF.

Una vez identificada esta situación, se debe verificar si el traslado se realizó en la vigencia o es de vigencias anteriores.

En el primer caso, en la vigencia, se debe ajustar la cuenta de propiedad planta y equipo correspondiente, debitándola por el valor de los elementos trasladados y acreditar la cuenta contable 320801013 "Traslado entre unidades de una misma entidad contable publica-bienes y servicios".

En el segundo caso, vigencias anteriores, se debe ajustar la cuenta de propiedad planta y equipo correspondiente, debitándola por el valor de los elementos trasladados contra la cuenta contable 320801 "Capital Fiscal"

Es importante que la comunicación entre los funcionarios de Almacén, Contabilidad y demás funcionarios de cada una de las subunidades, sea permanente y asertiva, con el fin de alcanzar las metas y objetivos planteados para mejorar la gestión del Instituto de manera continua.

f

FB

Cualquier inquietud que se presente en el proceso, por favor comunicarla a los funcionarios encargados de cada regional en el Grupo Contable de la Dirección de Gestión Corporativa.

Agradeciendo su gestión y cumplimiento.

Atentamente,



JOSE NEMESIO MORENO RODRIGUEZ
Director Gestión Corporativa

Anexo: formato en Excel "Comparativo de saldos SIIF- PCT"

Reviso: Ana Cristina Díaz Martínez – Coordinadora Grupo Contable
Elaborado por: DG. Esneider Velásquez Romero/Diana Marcela Moreno Malaver
Archivo: C:\Users\EVELASQUEZR\Documents\Copia documentos