

| CODIGO | ACTIVO | NOTA | PERIODO 2024 | PERIODO 2023 |
|-----------|---|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| | CORRIENTE | | 471,092,998,895.66 | 449,020,601,221.77 |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 5 | 174,752,830,154.61 | 174,365,042,435.28 |
| 1110 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | | 172,562,771,204.99 | 171,369,195,419.40 |
| 1132 | EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | | 2,190,058,949.62 | 2,995,847,015.88 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 7 | 35,401,971,885.48 | 33,697,585,166.11 |
| 1311 | CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | | 184,046,602.87 | 153,299,943.69 |
| 1316 | VENTA DE BIENES | | 7,653,478,556.01 | 6,975,427,175.87 |
| 1317 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y | | 22,924,772.00 | 13,408,432.00 |
| 1338 | CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES A FAVOR DE LA ENTIDAD | | 895,146,493.00 | 661,005,998.00 |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | 26,640,914,859.96 | 25,888,983,014.91 |
| 1385 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | | 244,085,483.56 | 244,085,483.56 |
| 1386 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | | -238,624,881.92 | 238,624,881.92 |
| 15 | INVENTARIOS | 9 | 178,507,445,986.16 | 178,941,508,540.86 |
| 1505 | BIENES PRODUCIDOS | | 478,516,947.86 | 509,982,844.13 |
| 1510 | MERCANCIAS EN EXISTENCIA | | 84,877,599,093.16 | 89,276,748,116.98 |
| 1511 | PRESTADORES DE SERVICIOS | | 27,783,990.24 | 9,849,262.24 |
| 1512 | MATERIAS PRIMAS | | 85,393,558,358.80 | 81,456,208,011.51 |
| 1514 | MATERIALES Y SUMINISTROS | | 7,643,300,695.19 | 7,603,272,717.86 |
| 1520 | PRODUCTOS EN PROCESO | | 86,686,900.91 | 85,447,588.14 |
| 1530 | EN PODER DE TERCEROS | | 0.00 | - |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 16 | 82,430,750,869.41 | 62,016,465,079.52 |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | | 0.00 | 4,008,058,119.60 |
| 1908 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | | 65,317,497,235.32 | 40,245,418,275.21 |
| 1909 | DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA | | 16,096,384,947.19 | 16,353,243,921.70 |
| 1970 | ACTIVOS INTANGIBLES | 14 | 3,414,378,250.08 | 3,241,847,387.61 |
| 1975 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | | -2,397,509,563.18 | 1,832,102,624.60 |
| | NO CORRIENTE | | 4,224,835,734,911.12 | 4,047,940,046,621.23 |
| 16 | PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO | 10 | 4,224,835,734,911.12 | 4,047,940,046,621.23 |
| 1605 | TERRENOS | | 1,003,289,897,018.00 | 981,415,757,572.00 |
| 1610 | SEMOVIENTES Y PLANTAS | | 2,538,212,642.00 | 1,963,505,739.00 |
| 1635 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | | 10,462,561,214.80 | 11,893,530,438.49 |
| 1637 | PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS | | 38,176,922,101.55 | 32,680,638,978.89 |
| 1640 | EDIFICACIONES | | 3,299,953,161,897.00 | 3,113,069,560,656.00 |
| 1642 | REPUESTOS | | 0.00 | - |
| 1650 | REDES. LÍNEAS Y CABLES | | 249,461,185.52 | 246,461,185.52 |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO | | 120,562,277,553.52 | 113,804,138,383.00 |
| 1660 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | | 8,507,292,929.97 | 8,757,082,043.85 |
| 1665 | MUEBLES. ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | | 11,605,343,160.37 | 10,279,891,148.65 |
| 1670 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | | 58,724,412,910.70 | 50,243,598,335.13 |
| 1675 | EQUIPOS DE TRANSPORTE. TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | | 56,573,740,151.53 | 56,418,259,900.50 |
| 1680 | EQUIPOS DE COMEDOR. COCINA. DESPENSA Y HOTELERÍA | | 6,956,574,856.33 | 5,779,528,433.50 |
| 1681 | BIENES DE ARTE Y CULTURA | | 0.00 | 842,000.00 |
| 1685 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO (CR) | | -392,764,122,710.17 | 338,612,748,193.30 |
| | TOTAL ACTIVO | | 4,695,928,733,806.78 | 4,496,960,647,843.00 |

| CODIGO | PASIVO | | PERIODO 2024 | PERIODO 2023 |
|--------|--|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| | CORRIENTE | | 2,273,584,892,149.45 | 4,204,025,595,528.06 |
| 23 | PRÉSTAMOS POR PAGAR | 20 | 0.00 | 7,610,127,828.03 |
| 2314 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO | | 0.00 | 7,610,127,828.03 |
| | 24 CUENTAS POR PAGAR | 21 | 357,627,561,543.90 | 437,949,898,100.83 |
| 2401 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | | 26,735,105,535.51 | 30,821,935,855.88 |
| 2403 | TRANSFERENCIAS POR PAGAR | | 32,259.00 | 32,259.00 |
| 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | | 126,611,342,170.13 | 127,303,695,682.16 |
| 2424 | DESCUENTOS DE NOMINA | | 987,030,043.25 | 1,075,653,673.73 |
| 2436 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | | 3,660,360,439.01 | 3,968,581,731.34 |
| 2440 | IMPUESTOS. CONTRIBUCIONES Y TASAS | | 2,540,010,455.57 | 704,633,272.73 |
| 2445 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA | | 2,268,388,497.19 | 2,071,728,000.51 |
| 2460 | CRÉDITOS JUDICIALES | | 155,651,162,698.21 | 237,564,051,035.43 |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | 39,174,129,446.03 | 34,439,586,590.05 |
| | 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 22 | 113,218,093,882.16 | 105,732,649,820.57 |
| 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | | 113,113,820,378.16 | 105,628,376,316.57 |
| 2513 | BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL | | 104,273,504.00 | 104,273,504.00 |
| | 27 PROVISIONES | 23 | 1,794,409,758,814.16 | 3,646,717,889,263.12 |
| 2701 | LITIGIOS Y DEMANDAS | | 1,794,409,758,814.16 | 3,646,717,889,263.12 |
| | 29 OTROS PASIVOS | 24 | 8,329,477,909.23 | 6,015,030,515.51 |
| 2901 | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS | | 11,967,745.00 | 11,967,745.00 |
| 2902 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | | 6,401,729,100.08 | 3,958,519,883.36 |
| 2903 | DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA | | 1,750,890,951.64 | 1,750,890,951.64 |
| 2910 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | | 164,890,112.51 | 293,651,935.51 |
| | TOTAL PASIVO | | 2,273,584,892,149.45 | 4,204,025,595,528.06 |
| | 31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 27 | 2,422,343,841,657.33 | 292,935,052,314.94 |
| 3105 | CAPITAL FISCAL | | -340,951,252,930.41 - | 347,512,514,335.86 |
| 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | 2,068,261,538,973.45 | 771,389,887,777.42 |
| 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO | ER | 695,033,555,614.30 - | 130,942,321,126.61 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 4,695,928,733,806.78 | 4,496,960,647,843.00 |
| | 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | 0.00 | 0.00 |
| 81 | ACTIVOS CONTINGENTES | 25 | 22,082,932,292.77 | 16,893,377,951.84 |
| 83 | DEUDORAS DE CONTROL | 26 | 18,547,438,159.27 | 18,517,431,011.46 |
| 89 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | 26 | -40,630,370,452.04 - | 35,410,808,963.30 |
| | 9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | 0.00 | 0.00 |
| 91 | PASIVOS CONTINGENTES | 25 | 189,395,660,527.90 | 242,332,832,675.88 |
| 93 | ACREEDORAS DE CONTROL | 26 | 34,204,230,017.56 | 34,256,065,317.56 |
| 99 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | 26 | -223,599,890,545.46 - | 276,588,897,993.44 |

Teniente Coronel **DANIEL FERNANDO GUTIERREZ ROJAS**
 Director General

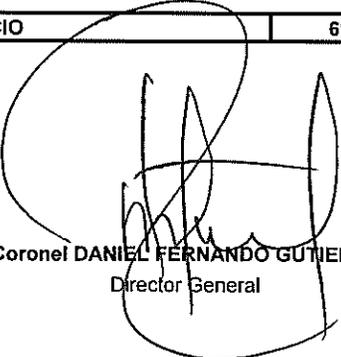
ANA CRISTINA DÍAZ MARTÍNEZ
 Coordinadora Grupo Contable
 T.P. 51744-T

| | NOTA | PERIODO 2024 | PERIODO 2023 |
|---|-----------|-----------------------------|---------------------------|
| 4 INGRESOS | 28 | 1,217,092,771,028.18 | 362,775,281,197.63 |
| 41 INGRESOS FISCALES | | 698,554,708.76 | 583,171,380.40 |
| 4110 NO TRIBUTARIOS | | 698,554,708.76 | 583,171,380.40 |
| 42 VENTA DE BIENES | | 18,700,808,171.76 | 17,141,756,907.91 |
| 4204 PRODUCTOS MANUFACTURADOS | | 911,371,383.58 | 813,310,854.50 |
| 4210 BIENES COMERCIALIZADOS | | 17,789,436,788.18 | 16,328,446,053.41 |
| 4295 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE E | | - | - |
| 43 VENTA DE SERVICIOS | | 37,268,763.50 | 51,949,522.00 |
| 4390 OTROS SERVICIOS | | 37,268,763.50 | 51,949,522.00 |
| 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | | 5,396,168,773.64 | 2,053,088,616.10 |
| 4428 OTRAS TRANSFERENCIAS | | 5,396,168,773.64 | 2,053,088,616.10 |
| 47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | | 344,514,503,397.24 | 304,196,430,455.55 |
| 4705 FONDOS RECIBIDOS | | 343,209,756,142.65 | 302,651,508,786.40 |
| 4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | | 1,304,747,254.59 | 1,544,921,669.15 |
| 48 OTROS INGRESOS | | 847,745,467,213.28 | 38,748,884,315.67 |
| 4802 FINANCIEROS | | 424,895,324.96 | 160,112,426.07 |
| 4808 INGRESOS DIVERSOS | | 5,753,369,103.74 | 5,009,309,326.84 |
| 4831 REVERSIÓN DE PROVISIONES | | 841,567,202,784.58 | 33,579,462,562.76 |
| 5 GASTOS | 29 | 507,755,394,067.44 | 480,772,693,280.73 |
| 51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | | 354,303,444,790.67 | 305,088,563,828.97 |
| 5101 SUELDOS Y SALARIOS | | 146,100,041,536.58 | 125,198,769,031.68 |
| 5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | | 3,445,513,919.00 | 3,122,279,190.00 |
| 5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | | 54,624,937,200.00 | 46,146,028,646.00 |
| 5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA | | 7,936,721,600.00 | 6,700,335,500.00 |
| 5107 PRESTACIONES SOCIALES | | 86,296,685,468.00 | 73,219,540,726.00 |
| 5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | | 4,051,356,971.22 | 1,303,665,622.72 |
| 5111 GENERALES | | 42,355,000,145.53 | 40,093,295,651.07 |
| 5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | | 9,493,187,950.34 | 9,304,649,461.50 |
| 53 AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | | 142,215,407,030.84 | 162,729,000,041.88 |
| 5360 EQUIPO | | 14,796,652,414.84 | 13,965,294,477.53 |
| 5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | | 135,644,693.00 | 150,588,319.35 |
| 5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS | | 127,283,109,923.00 | 148,613,117,245.00 |
| 57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | | 59,177,914.19 | 69,653,146.72 |
| 5705 FONDOS ENTREGADOS | | - | - |
| 5720 OPERACIONES DE ENLACE | | 59,177,914.19 | 69,653,146.72 |
| 5722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | | - | - |
| 58 OTROS GASTOS | | 11,177,364,331.74 | 12,885,476,263.16 |
| 5802 COMISIONES | | - | - |
| 5804 FINANCIEROS | | 2,244,772,175.38 | 6,429,250,882.00 |
| 5890 GASTOS DIVERSOS | | 8,932,592,156.36 | 6,456,225,381.16 |
| 6 COSTOS DE VENTAS | 30 | 14,303,821,346.44 | 12,944,909,043.51 |
| 62 COSTO DE VENTAS DE BIENES | | 14,295,811,260.44 | 12,932,938,892.75 |
| 6205 BIENES PRODUCIDOS | | 4,392,248,121.88 | 4,187,261,161.29 |
| 6210 BIENES COMERCIALIZADOS | | 9,903,563,138.56 | 8,745,677,731.46 |



| | | | |
|------|------------------------------|--------------|---------------|
| 63 | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 8,010,086.00 | 11,970,150.76 |
| 6390 | OTROS SERVICIOS | 8,010,086.00 | 11,970,150.76 |

| | | |
|--------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 695,033,555,614.30 | -130,942,321,126.61 |
|--------------------------------|---------------------------|----------------------------|



Teniente Coronel **DANIEL FERNANDO GUTIERREZ ROJAS**
Director General



ANA CRISTINA DIAZ MARTINEZ
Coordinadora Grupo Contable
T.P. 51744-T



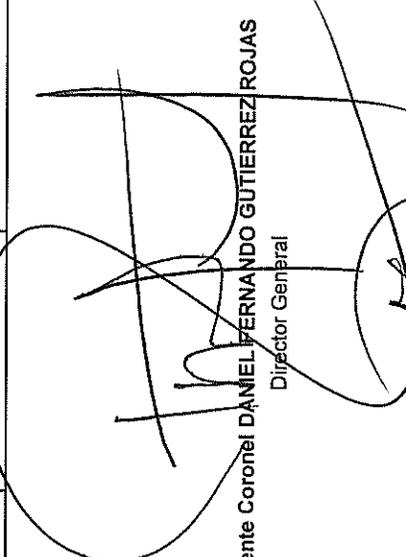
INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO INPEC
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(cifras en pesos con centavos)

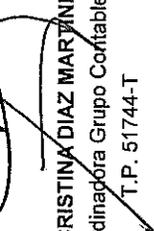


| | VALORES |
|---|------------------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE 2022 | \$1,188,464,810,159.20 |
| VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2023 | \$1,233,879,031,498.13 |
| SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE OCTUBRE DE 2023 | \$2,422,343,841,657.33 |

| CUENTA | INCREMENTOS | Nota | AÑO ACTUAL | AÑO ANTERIOR | VALOR |
|--------|----------------|------|------------------------|------------------------|----------------------|
| 3105 | CAPITAL FISCAL | 27 | (\$340,951,252,930.41) | (\$347,512,514,335.86) | \$0.00 |
| 3109 | RESULTADOS DE | 27 | \$2,068,261,538,973.45 | 1,615,365,641,895.01 | \$452,895,897,078.44 |
| 3110 | RESULTADO DEL | 27 | \$695,033,555,614.30 | (\$79,388,317,399.96) | \$0.00 |

| CUENTA | DISMINUCIONES | Nota | AÑO ACTUAL | AÑO ANTERIOR | VALOR |
|--------|----------------|------|------------------------|------------------------|----------------------|
| 3105 | CAPITAL FISCAL | 27 | (\$340,951,252,930.41) | (\$347,512,514,335.86) | \$6,561,261,405.45 |
| 3109 | RESULTADOS DE | 27 | \$2,068,261,538,973.45 | 1,615,365,641,895.01 | \$0.00 |
| 3110 | RESULTADO DEL | 27 | \$695,033,555,614.30 | (\$79,388,317,399.96) | \$774,421,873,014.26 |


Teniente Coronel DANIEL FERNANDO GUTIERREZ ROJAS
Director General


ANA CRISTINA DIAZ MARTINEZ
Coordinadora Grupo Contable
T.P. 51744-T

INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO INPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2024

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario es un establecimiento público adscrito al Ministerio de Justicia y del Derecho, con personería jurídica, patrimonio independiente y autonomía administrativa.¹

El Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario, INPEC, tiene como objeto ejercer la vigilancia, custodia, atención y tratamiento de las personas privadas de la libertad; la vigilancia y seguimiento del mecanismo de seguridad electrónica y de la ejecución del trabajo social no remunerado, impuestas como consecuencia de una decisión judicial, de conformidad con las políticas establecidas por el Gobierno Nacional y el ordenamiento jurídico, en el marco de la promoción, respeto y protección de los derechos humanos.²

MISIÓN

Somos una Institución Pública, garante de la ejecución de las penas, que ejerce la vigilancia, custodia, atención social y tratamiento de las personas privadas de la libertad, en el marco de la transparencia, la integridad, los derechos humanos y el enfoque diferencial.

VISIÓN

En 2030 seremos reconocidos a nivel nacional e internacional como un modelo de gerencia penitenciaria, en la atención social, el tratamiento, la custodia y vigilancia, con un talento humano capacitado y comprometido que contribuye a la resocialización y los derechos humanos de la población privada de la libertad.

FUNCIONES

En conformidad con lo establecido en el artículo 2º. Del Decreto 4151 de 2011, son funciones del Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario INPEC:

1. Coadyuvar en la formulación de la política criminal, penitenciaria y carcelaria.
2. Ejecutar la política penitenciaria y carcelaria, en coordinación con las autoridades competentes, en el marco de los derechos humanos, los principios del sistema progresivo, a los tratados y pactos suscritos por Colombia en lo referente a la ejecución de la pena y la privación de la libertad.
3. Diseñar e implementar los planes, programas y proyectos necesarios para el cumplimiento de la misión institucional.

¹ Decreto 2160 de 1992

² Decreto 4151 de 2011

4. Diseñar e implementar sistemas de seguimiento, monitoreo y evaluación de los planes, programas y proyectos mencionados en el numeral anterior.
5. Crear, fusionar y suprimir establecimientos de reclusión, de conformidad con los lineamientos de la política penitenciaria y carcelaria.
6. Custodiar y vigilar a las personas privadas de la libertad al interior de los establecimientos de reclusión para garantizar su integridad, seguridad y el cumplimiento de las medidas impuestas por autoridad judicial.
7. Vigilar a las personas privadas de la libertad fuera de los establecimientos de reclusión para garantizar el cumplimiento de las medidas impuestas por autoridad judicial.
8. Garantizar el control sobre la ubicación y traslado de la población privada de la libertad.
9. Autorizar a la fuerza pública para ejercer la vigilancia interna de los establecimientos de reclusión, en casos excepcionales y por razones especiales de orden público.
10. Gestionar y coordinar con las autoridades competentes las medidas necesarias para el tratamiento de los inimputables privados de la libertad.
11. Realizar las acciones necesarias para garantizar el cumplimiento de las modalidades privativas de la libertad que establezca la ley.
12. Prestar los servicios de atención integral, rehabilitación y tratamiento penitenciario a la población privada de la libertad
13. Definir y gestionar estrategias para la asistencia pos penitenciaria en colaboración con otras entidades públicas o privadas.
14. Desarrollar y consolidar el Sistema Nacional de Información Penitenciaria y Carcelaria.
15. Implementar el Sistema de Carrera Penitenciaria y Carcelaria, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.
16. Determinar las necesidades en materia de infraestructura, bienes y servicios para cumplir con sus objetivos y funciones, y requerir su suministro a la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios, SPC.
17. Proponer y ejecutar las políticas, planes, programas y proyectos institucionales en materia de inducción, formación, capacitación, actualización y especialización del talento humano de la entidad.
18. Coordinar sus actividades con las entidades que ejerzan funciones relacionadas con la gestión penitenciaria y carcelaria, todo ello en coordinación con el Ministerio de Justicia y del Derecho.
19. Impulsar y realizar investigaciones y estudios sobre la ejecución de la política y el funcionamiento del sistema penitenciario y carcelario, encaminados a la formulación de planes, proyectos y programas, en lo de su competencia.
20. Asesorar a las entidades territoriales en materia de gestión penitenciaria y carcelaria, en lo de su competencia.
21. Coadyuvar en la elaboración de proyectos de ley y demás normatividad a que haya lugar, en las materias relacionadas con los objetivos, misión y funciones de la entidad, en coordinación con el Ministerio de Justicia y del Derecho.
22. Gestionar alianzas y la consecución de recursos de cooperación nacional o internacional, dirigidos al desarrollo de la misión institucional, en coordinación con las autoridades competentes.
23. Definir e implementar estrategias de atención y participación del ciudadano.
24. Las demás que le correspondan de acuerdo con la naturaleza de la entidad.

DIRECCION Y ADMINISTRACION

La dirección y administración del Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario, INPEC, están a cargo de un Consejo Directivo y el Director.

El Consejo Directivo está conformado por:

- a) El Ministro de Justicia y del Derecho, o el Viceministro de Política Criminal y Justicia Restaurativa, quien lo presidirá.
- b) El Director General de la Policía Nacional, o su delegado.
- c) El Fiscal General de la Nación, o su delegado.
- d) Dos (2) representantes del Presidente de la República.

El Director del Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario, INPEC, y el Director de la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios, SPC, asisten al Consejo Directivo con derecho a voz, pero sin voto.

ORGANIZACIÓN

La estructura orgánica del Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario –INPEC- es la siguiente:

1. Consejo Directivo
2. Dirección General
 - 2.1. Oficina Asesora de Planeación,
 - 2.2. Oficina Asesora Jurídica
 - 2.3. Oficina Asesora de Comunicaciones.
 - 2.4. Oficina de Sistemas de Información.
 - 2.5. Oficina de Control Interno,
 - 2.6. Oficina de Control Interno Disciplinario,
3. Dirección de Custodia y Vigilancia,
 - 3.1. Subdirección de Cuerpo de Custodia,
 - 3.2. Subdirección de Seguridad y Vigilancia
4. Dirección de Atención y Tratamiento,
 - 4.1. Subdirección de Atención en Salud.
 - 4.2. Subdirección de Atención Psicosocial.
 - 4.3. Subdirección de Educación.
 - 4.4. Subdirección de Desarrollo de Actividades Productivas.
5. Dirección Escuela de Formación.
 - 5.1. Subdirección de Secretaría Académica.
 - 5.2. Subdirección Académica.
6. Dirección de Gestión Corporativa
 - 6.1. Subdirección de Talento Humano.

6.2. Subdirección de Gestión Contractual.

7. Direcciones Regionales

7.1. Establecimientos de Reclusión

8. Órganos de Asesoría y Coordinación

8.1. Comisión de Personal.

8.2. Comité de Coordinación del Sistema de Control.

DOMICILIO

El domicilio principal del INPEC está ubicado en la Calle 26 No. 27-48 de la ciudad de Bogotá.

NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

Para el cumplimiento del cometido estatal, el Instituto Nacional Penitenciario, cuenta con recursos nación y propios, asignados mediante la Ley Anual de Presupuesto de Rentas y Recursos de Capital y de apropiaciones, aprobada por el Congreso de la República; y administrados en el aplicativo SIIF Nación del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Estos recursos se ejecutan dando cumplimiento a la normatividad vigente en materia presupuestal, contractual, contable, tributaria y demás necesarias en el desarrollo normal de las operaciones.

Los recursos propios, están reglamentados mediante el Acuerdo 010 de 2004, con fundamento a lo normado en la Ley 65 de 1993 “Código Penitenciario y Carcelario” y la Ley 1709 de 2014, la cual modifica la anteriormente mencionada. El origen y destinación de estos recursos están encaminados a lograr la readaptación, resocialización y reinserción de la población privada de la libertad mediante la financiación de programas educativos, culturales, deportivos, de fomento y promoción de fuentes de trabajo, industriales, agropecuarios o artesanales.

Por otra parte, en cumplimiento al artículo 89 de la Ley 65 de 1993, el Instituto administra los recursos de la población privada de la libertad, llevando un control del saldo de cada uno de los internos de acuerdo del número único de identificación (NUI), asignado cuando ingresa al Sistema Penitenciario y Carcelario. Para llevar a cabo esta labor, se aplica el procedimiento MANEJO DE DINERO, el cual define las actividades de recaudo y pagos para la población privada de la libertad desde su ingreso al establecimiento de reclusión del orden nacional.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Se da aplicación al Marco Normativo para entidades de Gobierno incorporado en el Régimen de Contabilidad Pública, Resolución 533 de 2015 y sus modificatorios, emitidas por la Contaduría General de la Nación.

La entidad preparó la información financiera de conformidad con las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación para el reconocimiento, medición revelación y presentación de los hechos económicos de las entidades de Gobierno; la cual fue registrada bajo el catálogo de cuentas en aplicabilidad a las

resoluciones 620 de 2015, 252, 320, 368, 427 y 432 de 2019, 191 y 221 de 2020 y 079 y 081 de 2021, 062, 064, 109, 283, 331, 340 y 356 de 2022, y 037, 165 y 180 de 2023.

Las políticas contables del Instituto fueron aprobadas en el mes de octubre de 2019, por los integrantes del Comité Institucional de Gestión y Desempeño, publicadas en la plataforma *i solución* y divulgadas mediante la página web y el correo institucional.

La información se registra en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, atendiendo los lineamientos emitidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Para este fin, de acuerdo con los parámetros del sistema las operaciones del INPEC se encuentran bajo el código de consolidación 823200000.

Durante el primer trimestre, se dio cumplimiento a la cadena presupuestal, de conformidad con lo establecido en las normas vigentes, en el aplicativo SIIF Nación; se atendieron las instrucciones y requerimientos de la Contaduría General de la Nación y del Ministerio de Hacienda y Crédito Público; y se impartieron las instrucciones y recomendaciones pertinentes para facilitar el desarrollo de las actividades, a nivel nacional.

El total del presupuesto vigente aprobado para el INPEC en la vigencia fiscal 2024, es de **\$S1.936.451.007.000,00** pesos, con una ejecución del **20.87%** y obligaciones del **17.66%**, registradas y pagadas de acuerdo a la disponibilidad de PAC; lo que refleja la gestión de los recursos efectuada en cada una de las subunidades ejecutoras, que se encuentran en línea y tiempo real, facilitando el seguimiento y la consolidación de la información, que gracias al sistema SIIF Nación permite tener mayor confiabilidad de la misma.

Para el caso de las cuentas de Nómina, Propiedades, Planta y Equipo, Litigios, Sentencias y Demandas, traslado de Costos y Costo de Ventas; los movimientos se registran manualmente en el aplicativo a través comprobantes contables, de la información generada por los aplicativos de apoyo HUMANO WEB, PCT INTERPRISE, EKOGUI, MANEJO DE DINERO y ACTIVA y de archivos Excel.

| DESCRIPCION | APR. VIGENTE | COMPROMISO | OBLIGACION | PAGOS | % EJEC COMPR/ APROP. VIGENTE | % EJEC OBLIG/ APROP. VIGENTE | % EJEC PAGOS/ OBLIG. |
|--|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|
| A FUNCIONAMIENTO | 1.932.451.007.000,00 | 402.434.447.708,36 | 341.990.137.522,76 | 331.784.692.419,18 | 20,83% | 17,70% | 97,02% |
| A 01 GASTOS DE PERSONAL | 1.382.475.700.000,00 | 273.320.619.392,08 | 270.921.202.236,58 | 266.020.337.009,58 | 19,77% | 19,60% | 98,19% |
| A 02 ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS | 269.397.924.000,00 | 52.306.396.374,33 | 33.723.415.988,83 | 33.657.009.148,27 | 19,42% | 12,52% | 99,80% |
| A 03 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 167.574.032.000,00 | 24.220.286.124,98 | 18.526.630.275,98 | 17.148.472.494,98 | 14,45% | 11,06% | 92,56% |
| A 05 GASTOS DE COMERCIALIZACION Y/O PRODUCCION | 96.251.351.000,00 | 40.920.203.586,92 | 8.257.578.874,32 | 4.930.930.619,30 | 42,51% | 8,58% | 59,71% |
| A 08 IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS | 16.752.000.000,00 | 11.666.942.230,05 | 10.561.310.147,05 | 10.027.943.147,05 | 69,65% | 63,05% | 94,95% |
| C INVERSION | 4.000.000.000,00 | 1.791.257.348,00 | - | - | 44,78% | 0,00% | 0,00% |
| TOTAL | 1.936.451.007.000,00 | 404.225.705.056,36 | 341.990.137.522,76 | 331.784.692.419,18 | 20,87% | 17,66% | 97,02% |

Adicionalmente, los funcionarios del Grupo Contable, con el apoyo de las Direcciones Regionales han continuado con el proceso de la depuración de los Estados Financieros, utilizando los recursos disponibles en el Instituto.

LIMITACIONES

En el primer trimestre de 2024 comprendido entre los meses de enero y marzo, se siguieron los lineamientos impartidos por los entes rectores de control, vigilancia y gestión. En el INPEC, todas las operaciones financieras y contables son registradas a través del aplicativo SIIF Nación, razón por la cual en cada una de las subunidades ejecutoras se utiliza esta herramienta.

Sin embargo, se presenta dificultad para cumplir con las características cualitativas de la información contable, por las siguientes razones:

1. Deficiencia en la segregación de funciones en las áreas de Presupuesto, Pagaduría, Contabilidad y Almacén por la insuficiencia de personal idóneo para el manejo de los procesos financieros en SIIF, en las 135 subunidades.
2. El personal asignado para desarrollar las funciones de los perfiles pagador y contable, en su mayoría, no cuenta con conocimientos técnico-contables para el desempeño de las funciones correspondientes, por cuanto la Convocatoria 250 así lo requirió para esos cargos, de acuerdo al Manual de Funciones y Competencias Laborales del Instituto.
3. Constante rotación del personal capacitado en los aplicativos SIIF Nación, PCT (propiedad, planta y equipo) que además conocen las instrucciones contables impartidas para la aplicabilidad del Régimen de Contabilidad Pública, tanto en el nivel central como a nivel nacional.
4. En algunas subunidades, las funciones financieras las desempeña el personal del Cuerpo de Custodia y Vigilancia, quienes se ven obligados a dejar de lado las funciones administrativas para cumplir aquellas propias de sus cargos, incurriendo en la no terminación y la ejecución de los procesos, lo cual genera inconsistencias en la calidad y presentación oportuna en la información.
5. Deficiencia en la entrega oportuna de la información de quienes ejecutan procesos que intervienen o generan información al contable, a pesar de reiterar a las dependencias la obligatoriedad de remitir oportunamente toda información contable y los documentos soporte en cumplimiento a lo establecido en la Resolución 193 del 5 de mayo de 2016, numeral 3.2.9.1.
6. Los apoderados designados por el Instituto para su representación registran en el aplicativo EKOGUI el valor de las pretensiones; sin considerar los parámetros establecidos en la normatividad expedida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado-ANDJE, lo que no refleja la situación real de los procesos judiciales.
7. La información contable está sujeta a reclasificaciones y ajustes, toda vez que la parametrización es elaborada por la Contaduría General de la Nación, es decir, es de carácter general; se ha evidenciado al generar algunos registros automáticos, que se afectan cuentas contables que no corresponden, ocasionando inconsistencias en las trazas contables.

8. La información plasmada en los Estados Financieros ha estado sujeta a registros manuales, reclasificaciones y ajustes permanentes, toda vez que, el aplicativo SIIF Nación no ha desarrollado los módulos de nómina, bienes y servicios y costos entre otros.
9. Los reportes contables generados por el sistema SIIF para el análisis de la información presentan restricción en la generación por periodos mensuales y por horarios, dificultando la consultas y análisis de las cuentas que conforman los estados financieros de la entidad.
10. La Unidad de Servicios Penitenciario y Carcelarios USPEC, reporta la información de forma extemporánea generando inconsistencias en la información contable a pesar de los requerimientos realizados por el INPEC con participación de la Contaduría General de la Nación para el cumplimiento del concepto emitido para tal fin y sin la debida desagregación, dificultando el registro y análisis de la causación para la contabilización de los hechos económicos, en los estados financieros del Instituto.

En el primer trimestre de la vigencia 2024 se recibieron dieciocho (18) resoluciones en total, realizando la desagregación se presentan de la siguiente manera:

Resoluciones por servicios se recibieron un total de dieciséis (16), por los conceptos de mantenimientos, alimentación, vigilancia electrónica, auditorías e interventorías y servicios de modernización TIC, por un valor total de \$258.031.778.225,36, y dos (2) resoluciones por bienes por concepto de llantas y transferencia de inventarios por valor de \$3.747.024.278,00, para un gran total en las 18 resoluciones de \$261.778.802.503,36.

Las resoluciones no contabilizadas, están pendientes de corrección por parte de la USPEC.

Lo anteriormente expuesto, no permite un avance significativo en la depuración de las cuentas contables que conforman los estados financieros del Instituto.

1.3. Base normativa y período cubierto

Los estados financieros relacionados a continuación, corresponden a la vigencia comprendida entre el 1º de enero hasta el 30 de marzo de 2024:

- 1.3.1. Estado de situación financiera
- 1.3.2. Estado de resultados
- 1.3.3. Estado de cambios en el patrimonio

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario, presenta información consolidada de las operaciones financieras adelantadas en la Dirección General, Dirección Escuela de Formación, Direcciones Regionales (6), Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional – ERON (126) y la Cárcel y Penitenciaría de Media  Mínima Seguridad para Miembros de la Fuerza Pública de Facatativá PONAL.

Cada subunidad cuenta con código en el aplicativo SIIF Nación, para registrar las operaciones en los perfiles de Gestión de Gasto, Gestión Tesorería, Gestión Ingresos, Gestión Contable, Central Cuentas por Pagar y Viáticos.

La Dirección Escuela de Formación, se encuentra ubicada en el municipio de Funza (Cundinamarca) y tiene entre sus funciones:

1. Liderar y adoptar políticas institucionales en materia de inducción, formación, capacitación y actualización del personal de atención y tratamiento, y de custodia y vigilancia.
2. Liderar el diseño y ejecución de los programas académicos para la formación, capacitación, entrenamiento y reentrenamiento del personal de atención y tratamiento, y de custodia y vigilancia, acorde con metodologías pedagógicas y atendiendo las necesidades de la Entidad.
3. Liderar el desarrollo de estudios e investigaciones relacionadas con la gestión de la Dirección y el objeto misional de la entidad.
4. Establecer convenios nacionales e internacionales de cooperación, dirigidos a la capacitación y actualización del personal de atención y tratamiento, y de custodia y vigilancia, en temas específicos del sistema penitenciario y carcelario.
5. Liderar el diseño e implementación de los planes, programas y proyectos inherentes a la gestión de la Dirección, de acuerdo con las normas que regulan la materia.
6. Avalar las certificaciones académicas derivadas de la ejecución de sus programas.
7. Dirigir el desarrollo e implementación de los procesos de formación y capacitación solicitados por organismos nacionales e internacionales en los asuntos relacionados con los programas ofrecidos por la Dirección.
8. Consolidar las necesidades de bienes y servicios requeridos por la Dirección Escuela de Formación.
9. Alimentar los sistemas de información necesarios para el funcionamiento de la Entidad, de conformidad con los lineamientos establecidos por la Oficina de Sistemas de Información.
10. Formular y ejecutar acciones de mejora a los planes de la dependencia.
11. Apoyar la implementación y sostenibilidad del Sistema Integrado de Gestión Institucional.
12. Atender las peticiones y consultas relacionadas con asuntos de su competencia.
13. Las demás funciones que le sean asignadas por ley o reglamento y que correspondan a la naturaleza de la dependencia.

A continuación, se relacionan las subunidades que conforman cada una de las Direcciones Regionales, encargadas principalmente de controlar el funcionamiento de los establecimientos de reclusión, de acuerdo con la normatividad vigente y las directrices impartidas por la Dirección General, así:

1. Dirección Regional Central: ubicada en la ciudad de Bogotá, está conformada por 39 establecimientos de reclusión del orden nacional y la Cárcel y Penitenciaría de Media y Mínima Seguridad para Miembros de la Fuerza Pública de Facatativá PONAL, ubicados en los departamentos de Amazonas, Boyacá, Caquetá, Cundinamarca, Huila, Meta, Tolima y Casanare.
2. Dirección Regional Occidente: ubicada en la ciudad de Cali, está conformada por 22 establecimientos de reclusión del orden nacional, ubicados en los departamentos de Cauca, Nariño y Valle del Cauca.

3. Dirección Regional Norte: ubicada en la ciudad de Barranquilla, está conformada por 13 establecimientos de reclusión del orden nacional, ubicados en los departamentos de Atlántico, Bolívar, Cesar, Córdoba, Guajira, Magdalena, San Andrés y Sucre.
4. Dirección Regional Oriente: ubicada en la ciudad de Bucaramanga, está conformada por 14 establecimientos de reclusión del orden nacional, ubicados en los departamentos de Arauca, Cesar (Aguachica), Norte de Santander y Santander.
5. Dirección Regional Noroeste: ubicada en la ciudad de Medellín, está conformada por 19 establecimientos de reclusión del orden nacional, ubicados en los departamentos de Antioquia y Chocó.
6. Dirección Regional Viejo Caldas: ubicada en la ciudad de Pereira, está conformada por 20 establecimientos de reclusión del orden nacional, ubicados en los departamentos de Boyacá (Puerto Boyacá), Caldas, Quindío, Risaralda y Tolima.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

En general, los estados financieros fueron preparados utilizando como base de medición el valor del costo inicial o costo de adquisición, el valor de la transacción, el valor de la obligación (beneficios a empleados) y el valor recibido (bienes y servicios USPEC).

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros del Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario, se presentan en pesos colombianos (COP), siendo esta la moneda funcional.

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

El Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario, tendrá en cuenta como criterio de aplicación a los hechos ocurridos después del periodo contable, es decir, los eventos ocurridos entre el final del período contable (31 de diciembre de cada año) y la fecha de aprobación de los estados financieros para que sean publicados.

2.4. Otros aspectos

El Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario de acuerdo a lo normado en Instructivo 019 de 2012 de la Contaduría General de la Nación, está definido en el SIIF NACIÓN como ECP (Entidad contable pública), es decir los registros contables que se generan entre unidades y subunidades dependientes del mismo código institucional, generan registros contables por partida doble al interior de la ECP y no en cada unidad o subunidad, identificada bajo el código institucional 823200000 para el Sistema Consolidador de Hacienda CHIP y agrega información de 142 subunidades (incluidos ERON cerrados).

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

El Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, estimó pertinente dar aplicación a lo enunciado en la Política Contable de Propiedad Planta y Equipo, en lo referente a la clasificación de los bienes devolutivos menores a dos salarios mínimos mensuales legales vigentes (2 S.M.M.L.V.) en el gasto y no en el activo.

3.2. Estimaciones y supuestos

Los apoderados de la Oficina Asesora Jurídica y a nivel nacional, realizan la estimación de los procesos judiciales en el aplicativo Ekogui, los cuales son remitidos mensualmente al Grupo Contable para su registro en el SIIF Nación.

3.3. Correcciones contables

Al evidenciar registros contables en el primer trimestre de 2024, en cada una de las subunidades, en las cuentas de resultado (Ingresos y Gastos) que corresponden a la vigencia inmediata anterior, o vigencias anteriores se procedió a efectuar los registros correspondientes en el aplicativo SIIF.

Por otra parte, como resultado del proceso de registro de las resoluciones de transferencia emitidas y enviadas por la USPEC y la depuración de cuentas contables fue necesario, afectar la cuenta de Patrimonio 3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables se han elaborado bajo el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, con la finalidad de proveer información precisa e idónea a la comunidad y a los ciudadanos, órganos de representación política, organismos de control y a la Contaduría General de la Nación, generando transparencia y confiabilidad. Las cuales tienen carácter vinculante para quienes tienen la responsabilidad de aplicarlas o de obedecerlas. Ello quiere decir que no son simples recomendaciones, sino lineamientos que deben seguirse para facilitar la continuidad de las actividades de la entidad.

Estas políticas son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por la Entidad de Gobierno que se constituye en una guía de obligatoria y fácil consulta para todo el personal, que participa en el registro, ajuste, análisis, consolidación de hechos económicos para la elaboración y presentación de los Estados Financieros. Son base para la toma de decisiones y se derivan de los criterios y directrices establecidos por la Ley, las normas vigentes, la jurisprudencia, el código de Ética que contienen los valores y principios corporativos de la Entidad.

Las Políticas Contables se realizaron con la participación de las diferentes dependencias de la Entidad, y tiene por objeto establecer las políticas contables, definidas como los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos para la elaboración y presentación de los estados financieros del INPEC, que se desprenden

de la aplicación del Marco Conceptual y Normativo para las Entidades de Gobierno, las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, los procedimientos contables, las guías de aplicación, el catálogo general de cuentas y la doctrina contable pública expedidas por la Contaduría General de la Nación.

Se relacionan a continuación las Políticas Contables aplicables para el INPEC:

PA-GF-PL 2 POLÍTICA CONTABLE DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES

PA-GF-PL 3 POLÍTICA CONTABLE DE CUENTAS POR COBRAR – DEUDORES

PA-GF-PL 4 POLÍTICA CONTABLE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PA-GF-PL 5 POLÍTICA CONTABLE DE CUENTAS POR PAGAR

PA-GF-PL 6 POLÍTICA CONTABLE DE PROVISIONES Y PASIVOS CONTINGENTES

PA-GF-PL 7 POLÍTICA CONTABLE DE INGRESOS

PA-GF-PL 8 POLÍTICA CONTABLE DE COSTOS Y GASTOS

PA-GF-PL 9 POLÍTICA CONTABLE DE CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES

PA-GF-PL 10 POLÍTICA CONTABLE DE HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO CONTABLE

PA-GF-PL 11 POLÍTICA CONTABLE DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

PA-GF-PL 12 POLÍTICA CONTABLE DE INVENTARIOS

PA-GF-PL 13 POLÍTICA CONTABLE DE ACUERDOS CONJUNTOS

PA-GF-PL 14 POLÍTICA CONTABLE DE ACTIVOS BIOLÓGICOS

PA-GF-PL 15 POLÍTICA CONTABLE DE ACTIVOS INTANGIBLES

PA-GF-PL 20 POLÍTICA CONTABLE DE OTROS ACTIVOS

PA-GF-PL 17 POLÍTICA CONTABLE DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS

PA-GF-PL 18 POLÍTICA CONTABLE DE BENEFICIO A EMPLEADOS

PA-GF-PL 23 POLÍTICA CONTABLE CUENTAS DE ORDEN

PA-GF-PL 24 POLÍTICA CONTABLE ARRENDAMIENTO

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones).

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

El saldo de esta cuenta a 31 de marzo de 2024 por \$ **172.562.771.204,99**; está conformado por las cuentas bancarias, tanto corrientes como de ahorro de la entidad, presentando partidas pendientes de depurar.

5.1. Depósitos en instituciones financieras.

En las cuentas del Instituto, se manejan recursos con situación de fondos asignados presupuestalmente a través de la unidad ejecutora 12-08-00, recursos propios y en administración, los cuales son autorizados por la Dirección del Tesoro Nacional una por cada objeto del gasto registradas en las subcuentas 111005 y 111006, con saldos a 31 de marzo de 2024, así:

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|--------------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1.10 | Db | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 172.562.771.204,99 | 171.369.195.419,40 | 1.193.575.785,59 |
| 1.1.10.05 | Db | Cuenta corriente | 172.265.431.106,01 | 171.265.582.389,15 | 999.848.716,86 |
| 1.1.10.06 | Db | Cuenta de ahorro | 297.340.098,98 | 103.613.030,25 | 193.727.068,73 |

Durante el I trimestre del 2024 y de acuerdo con el Presupuesto General de Gastos del Instituto Nacional Penitenciario, se realizaron movimientos débitos de esta cuenta por:

- Recursos girados por la Dirección del Tesoro Nacional para pagos presupuestales.
- Registro de Acreedores varios sujetos a devolución
- Registro de las remesas de las cuentas Matriz de internos y Jurídicos
- Recursos girados por la dirección del Tesoro Nacional para el pago de quienes se acogieron al pago de sentencias, demandas y conciliaciones.
- Proyectos Productivos.
- Arrendamientos
- Cajas especiales.
- Rendimientos financieros.
- Reclasificaciones de la cuenta de matriz de internos a fondos especiales oficiales en SIIF.
- Levantamiento de medidas de embargos.

Los movimientos créditos de las cuentas corresponden a los pagos realizados por los siguientes conceptos:

- Sentencias y Embargos
- Nómina y seguridad Social
- Liquidación de prestaciones sociales.
- Pagos de ARL a estudiantes en prácticas, bachilleres auxiliares, personas privadas de libertad.
- Bonificaciones auxiliares bachilleres cuerpo de custodia.
- Servicios públicos
- Impuestos Nacionales

- Declaraciones Tributarias Nacionales, Distritales y municipales
- Papelería y útiles de oficinas
- Servicio de Vigilancia
- Servicios generales
- Viáticos
- Muebles y equipos de Oficina
- Dotación de Material de Intendencia (Uniformes)
- Correo certificado
- Pólizas de seguro de Bachilleres Auxiliares
- Pólizas de seguros para el parque automotor.
- Pólizas de seguros de responsabilidad civil para funcionarios públicos.
- Pólizas de seguro para bienes muebles e inmuebles.
- Contratos de prestación de servicios.
- Gastos financieros.
- Registros de acreedores sujetos a devolución para ser girados a la dirección de crédito público y tesoro nacional por varias órdenes de pago

Al cierre del I trimestre de la vigencia 2024 y según información suministrada por el grupo de Tesorería, el INPEC tiene 823 cuentas corrientes y 8 de ahorro a nivel nacional que se encuentran activas, de las cuales 16 corresponden a la Sede Central (12 corrientes y 4 de ahorro); los recursos de estas cuentas corresponden a recursos nación, recursos propios (caja especial, actividades productivas) y administrados (matriz internos).

El saldo en cuentas corresponde a recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional, para atender los compromisos adquiridos con terceros, giros reglamentarios y excedentes financieros consignados por los establecimientos carcelarios.

Dentro de estas cuentas se encuentran partidas conciliatorias significativas como consecuencia de la implementación de SIIF Nación en el año 2011, en vista de que el sistema no generaba libro auxiliar de bancos y a procesos no terminados en vigencias posteriores al 2011 por el Grupo de Tesorería y pagadurías de los Establecimientos de Reclusión (ingresos y gastos), lo cual conlleva al incremento de partidas conciliatorias por registrar contablemente; a la fecha no se cuenta con la totalidad de los documentos soporte para el registro de los ajustes correspondientes.

De las cuentas de la sede central se encuentran embargadas: seis (6) cuentas corrientes y cinco (5) de ahorros; solo se encuentran activas 5 cuentas.

| CÓDIGO CONTABLE | SALDO FINAL |
|---|-----------------------|
| 1110 depósitos en Instituciones Financieras | \$ 172.562.771.204,99 |
| REVELACIONES | |
| Este saldo representa el total de las cuentas del Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario INPEC a nivel nacional. | |
| Esta cuenta presentó un aumento con relación al I trimestre de la vigencia 2023 por valor de \$1.193.575.785,59 , dentro de los movimientos más significativos encontramos: | |
| A cierre 31 de marzo 2024 su efectivo por conceptos de: recursos girados por la Dirección del Tesoro Nacional para pagos presupuestales, recursos girados por la Dirección del Tesoro Nacional para el pago de quienes se | |

acogieron al pago de sentencias, demandas y conciliaciones, proyectos productivos, traslados cuenta matriz de internos de los diferentes Erones al INPEC Gestión General, corrección de comprobantes contables manuales, traslados impuestos, arrendamientos y Cajas especiales.

En el I trimestre 2024 se realiza la contabilización de las transferencias de recursos propios (ventas de expendio, panadería, asadero entre otros proyectos productivos), realizada a la cuenta bancaria 110040311656 cuenta única nacional matriz de internos por valor de \$19.517.885.527,10.

Adicional el EPMSC ARMERO – GUAYABAL realizo la culminación de pago de extensivas mediante comprobante manual contable, debido a que no habían sido tramitadas por valor de \$ 5.595.065,00.

Se realizaron registros contables de los acreedores varios sujetos a devolución de acuerdo con oficios radicados por el grupo de tesorería durante los meses de enero a marzo por valor de \$ 2.140.764.098,62 efectuados en la sede central.

El establecimiento carcelario de Villeta realizo ajustes bancarios durante el I trimestre 2024, por concepto de conciliaciones bancarias por valor de \$172.460.455,76.

Se efectúa contabilización de los gravámenes financieros, 4x1000 y gastos financieros correspondiente a vigencias anteriores y vigencia actual, a los diferentes proyectos productivos, pago de estampillas y de las cuentas bancarias Caja especial, Banco Davivienda, Matriz de internos por valor de \$20.355.890,45 efectuados en los diferentes establecimientos a nivel nacional.

Se registra la contabilización de las remesas con relación a las transferencias realizadas por terceros a la población privada de la libertad, dichos recursos son girados a la cuenta de la sede central matriz de internos y una vez registrados son dispersados para cada establecimiento a nivel nacional por valor total durante el I trimestre contable 2024 de \$10.471.758.552,01.

A 31 de marzo 2024 se realizó causación de devolución de Embargos correspondientes a las cuentas de Ahorros No.311004733 del Banco BBVA, cuenta No.311000574 del Banco BBVA, en la sede Central por valor de \$260.699.366,16.

Consignación del Impuesto al consumo por valor de 16.563.060 efectuado por el establecimiento COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO METROPOLITANO DE CUCUTA.

El establecimiento de EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C. realizo registros durante el I trimestre 2024 por concepto de partidas conciliatorias pendientes de registrar en SIIF Nación por valor total de \$ 579.094.557,00 y que correspondían a las cuentas 130269418, 1300000011, 130269418, 130269400,13026984.

Se registran embargos de las cuentas BBVA cuenta corriente 309017614 por concepto de los procesos judiciales 76001-33-33-012-2021-00126—00 y 11001-33-36-036-2016-00353-00 por valor de 86.692.582,72. Se registraron embargos del banco Davivienda No. 018730879 correspondiente a l proceso judicial No. 19001-33-33-006-2020-00143-00, por valor de 1.604.970,06.

Se realiza reclasificaciones para las cuentas 111005001, 1111006001, cuenta de ahorro terminada en 5835 la cual se acreditó por un valor de 204.520.082 teniendo en cuenta que este valor corresponde al pago de nómina y se debía acreditar por la cuenta 111005001 cuenta corriente 0048 por valor de \$204.520.082.

5.2. Efectivo de uso restringido

Esta cuenta contable se maneja dentro del INPEC para el registro de operaciones por procesos ejecutivos por embargos efectuados a nuestras cuentas corrientes y de ahorros a nivel nacional por órdenes proferidas de los juzgados del país por procesos ejecutivos contra el INPEC.

Para el registro de estas operaciones se realizaron movimientos débitos de esta cuenta por

- Procesos ejecutivos de embargos.

Los movimientos créditos de las cuentas corresponden a los siguientes conceptos:

- Levantamiento de medidas cautelares.
- Por la apertura de Depósitos Judiciales.
- Movimientos por reclasificación de cuentas corrientes a ahorros y viceversa

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1.32 | Db | EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 2.190.058.949,62 | 2.995.847.015,88 | -805.788.066,26 |
| 1.1.32.10 | Db | Depósitos en instituciones financieras | 2.190.058.949,62 | 2.995.847.015,88 | -805.788.066,26 |
| 1.1.32.10001 | | Cuenta corriente | 1.984.149.245,63 | 2.690.466.133,44 | -706.316.887,81 |
| 1.1.32.10002 | | Cuenta de ahorro | 205.909.703,99 | 305.380.882,44 | -99.471.178,45 |

El saldo a 31 de marzo de 2024 es por la suma de \$ **2.190.058.949,62** corresponde al resultado de todos los movimientos débitos y créditos que se efectuaron por concepto de todas las notificaciones de procesos de embargos informados al Instituto por los juzgados donde terceros realizaron sus demandas, así como las partidas pendientes de saldos conciliatorias de las cuentas bancarias.

Algunas de esas notas débitos descontadas de las cuentas bancarias se convirtieron en depósitos judiciales que fueron consignados al Banco Agrario de Colombia.

| CÓDIGO CONTABLE | SALDO FINAL |
|---|---------------------|
| 1132 efectivo de Uso Restringido | \$ 2.190.058.949,62 |
| REVELACIONES | |
| Este saldo representa el total de las cuentas bancarias del Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario INPEC a nivel nacional. | |
| A 31 de marzo de 2024 esta cuenta presentó una disminución de un 26.90% con relación al ejercicio inmediatamente anterior, dentro de los cuales los movimientos más relevantes durante la vigencia son: | |
| <ul style="list-style-type: none"> • Embargo de cuenta corriente del BANCO DAVIVIENDA No. 309017614, por orden del JUZGADO DOCE ADMINISTRATIVO ORAL DEL CIRCUITO DE CALI, por proceso Ejecutivo No. 76001-33-33-012-2021-00126--00, a nombre del tercero LILITH OSPINA Y OTROS, identificado con cédula de | |

ciudadanía No. 1116256260, por valor de \$31.334.362.54; de acuerdo a nota debito registrada en los extractos Bancarios del DAVIVIENDA el día 25-10-2022. OFICIO No. 2024IE0025515 DEL 08-02-2024.

- Embargo de cuenta corriente del Banco BBVA No. 309017614, por orden del JUZGADO TREINTA Y SEIS ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO JUDICIAL DE BOGOTA SECCIÓN TERCERA, por proceso Ejecutivo No. 11001-33-36-036-2016-00353-00, a nombre del tercero HECTOR SANTOS CHIVATA SANCHEZ, identificado con cédula de ciudadanía No. 80.871.069, por valor de \$55.358.220,18; de acuerdo con nota debito registrada en los extractos Bancarios del BBVA, el día 20-03-2024.
- Embargo de cuenta corriente del Banco DAVIVIENDA No. 018730879, por orden del JUZGADO SEXTO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO DE POPAYAN, por proceso Ejecutivo No.19001-33-33-006-2020-00143-00, a nombre del tercero GUILLERMO ALEJANDRO CAICEDO COBO Y OTROS, identificado con cédula de ciudadanía No. , por valor de \$1.604.970,06; de acuerdo a notas débitos registradas en los extractos Bancarios del Banco Davivienda desde el mes de noviembre de 2023 al mes de febrero de 2024.
- Depósito Judicial por embargo de la cuenta corriente del Banco BBVA No. 309017614, por orden del JUZGADO TREINTA Y SEIS ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO JUDICIAL DE BOGOTA SECCIÓN TERCERA, por proceso Ejecutivo No. 11001-33-36-036-2016-00353-00, a nombre del tercero HECTOR SANTOS CHIVATA SANCHEZ, identificado con cédula de ciudadanía No. 80.871.069, por valor de \$55.358.220,18; de acuerdo con nota debito registrada en los extractos Bancarios del BBVA, el día 20-03-2024.
- Depósito Judicial por embargo de cuenta corriente del Banco DAVIVIENDA No. 309017614, por orden del JUZGADO DOCE ADMINISTRATIVO ORAL DEL CIRCUITO DE CALI, por proceso Ejecutivo No. 76001-33-33-012-2021-00126-00, a nombre del tercero LILITH OSPINA Y OTROS, identificado con cédula de ciudadanía No. 1116256260, por valor de \$31.334.362.54; de acuerdo con nota debito registrada en los extractos Bancarios del DAVIVIENDA el día 25-10-2022. Oficio No. 2024IE0025515 del 08-02-2024.
- Depósito Judicial al Banco Agrario de Colombia por embargo de la cuenta corriente del Banco DAVIVIENDA No. 018730879, por orden del JUZGADO SEXTO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO DE POPAYAN, por proceso Ejecutivo No.19001-33-33-006-2020-00143-00, a nombre del tercero GUILLERMO ALEJANDRO CAICEDO COBO Y OTROS, identificado con cédula de ciudadanía No.10294276 , por valor de \$1.604.970,06; de acuerdo a notas débitos registradas en los extractos Bancarios del Banco Davivienda desde el mes de noviembre de 2023 al mes de febrero de 2024.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS (NO APLICA A LA ENTIDAD)

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por la Entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera, a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable y reflejados en la siguiente tabla; de los cuales se explica las variaciones más representativas por subcuenta y los saldos restantes son objeto de depuración de acuerdo al cronograma aprobado para tal fin:

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS | | |
|-------------|-----|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| CÓD | NAT | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACIÓN |
| 1.3 | Db | CUENTAS POR COBRAR | 35,401,971,885.48 | 33,697,585,166.11 | 1,704,386,719.37 |
| 1.3.05 | Db | Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.3.11 | Db | Contribuciones tasas e ingresos no tributarios | 184,046,602.87 | 153,299,943.69 | 30,746,659.18 |
| 1.3.16 | Db | Venta de bienes | 7,653,478,556.01 | 6,975,427,175.87 | 678,051,380.14 |
| 1.3.17 | Db | Prestación de servicios | 22,924,772.00 | 13,408,432.00 | 9,516,340.00 |
| 1.3.38 | Db | Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a favor de la entidad | 895,146,493.00 | 661,005,998.00 | 234,140,495.00 |
| 1.3.84 | Db | Otras Cuentas por Cobrar | 26,640,914,859.96 | 25,888,983,014.91 | 751,931,845.05 |
| 1.3.85 | Db | Cuentas por cobrar de difícil recaudo | 244,085,483.56 | 244,085,483.56 | 0.00 |
| 1.3.86 | Cr | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | -238,624,881.92 | -238,624,881.92 | 0.00 |
| 1.3.86.01 | Cr | Deterioro: Venta de bienes | -9,153,082.00 | -9,153,082.00 | 0.00 |
| 1.3.86.02 | Cr | Deterioro: Prestación de servicios | -9,226,640.00 | -9,226,640.00 | 0.00 |
| 1.3.86.90 | Cr | Deterioro: Otras cuentas por cobrar | -220,245,159.92 | -220,245,159.92 | 0.00 |

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

| DESCRIPCIÓN | CORTE VIGENCIA 2024 | | | DETERIORO ACUMULADO 2024 | | | | | DEFINITIVO |
|--|---------------------|--------------------|----------------|--------------------------|---------------------------------------|---|-------------|-----|----------------|
| | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL | SALDO INICIAL | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | % | |
| CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 184,046,602.87 | 0,0 | 184,046,602.87 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 184,046,602.87 |
| Contribuciones | 184,046,602.87 | 0,0 | 184,046,602.87 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 184,046,602.87 |

Representa el valor del 10% de bonificación de internos causados a 31 de marzo de 2024, de los establecimientos a nivel Nacional, en comparación con la vigencia anterior, se incrementó en un 20.06%.

Los saldos más representativos de algunos establecimientos penitenciarios en contribuciones, son los siguientes:

| CÓDIGO | ESTABLECIMIENTO | VALOR |
|---------------|--|---------------|
| 131127001 | EPMSC MELGAR | 34,245,179.00 |
| 131127001 | EPMSC LETICIA | 31,863,515.86 |
| 131127001 | EPMSC MONTERÍA | 13,210,374.00 |
| 131127001 | EPMSC GIRARDOT | 7,641,619.50 |
| 131127001 | EPMSC DE ACACÍAS | 7,563,137.10 |
| 131127001 | EPMSC LA MESA | 7,515,609.07 |
| 131127001 | EPMSC ANDES | 7,430,735.09 |
| 131127001 | COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUE - PICALAÑA | 7,423,994.00 |
| 131127001 | EPMSC ESPINAL | 6,870,524.00 |
| 131127001 | EPMSC VILLAVICENCIO | 6,683,822.06 |
| 131127001 | EP LAS HELICONIAS - FLORENCIA | 6,489,238.00 |
| 131127001 | RM BOGOTÁ D.C. | 5,235,275.00 |
| 131127001 | EPCAMS CÓMBITA | 4,473,217.60 |
| 131127001 | EPMSC ARMENIA | 4,357,674.20 |
| 131127001 | EPMSC BOLÍVAR | 2,606,162.00 |
| 131127001 | EPMSC MAGANGUÉ | 2,239,799.50 |
| 131127001 | EPC YOPAL | 2,074,734.00 |
| 131127001 | EPMSC SANTA MARTA | 1,870,498.00 |
| 131127001 | EC MODELO BOGOTÁ D.C | 1,809,313.40 |
| 131127001 | EPMSC CÁQUEZA | 1,584,288.00 |
| 131127001 | EPMSC SALAMINA | 1,352,957.18 |
| 131127001 | EPMSC APARTADÓ | 1,333,600.00 |
| 131127001 | EPAMS LA DORADA | 1,263,341.00 |
| 131127001 | EPMSC LA CEJA | 1,243,713.00 |
| 131127001 | EPMSC FUSAGASUGÁ | 1,167,744.00 |
| 131127001 | EPMSC CHIQUINQUIRÁ | 1,045,166.00 |

7.6. Venta de Bienes

| DESCRIPCIÓN | CORTE VIGENCIA 2024 | | | DETERIORO ACUMULADO 2024 | | | | | DEFINITIVO |
|--------------------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|--------------------------|---------------|---------------------------------------|---|---------------|-------------------------|
| | CONCEPTO | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL | SALDO INICIAL | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | |
| VENTA DE BIENES | 7,653,478,556.01 | 0.00 | 7,653,478,556.01 | (9,153,082.00) | 0.00 | 0.00 | (9,153,082.00) | (0.12) | 7,662,631,638.01 |
| Productos manufacturados | 535,259,883.70 | 0.00 | 535,259,883.70 | (1,788,136.00) | 0.00 | 0.00 | (1,788,136.00) | (0.33) | 537,048,019.70 |
| Bienes comercializados | 7,118,218,672.31 | 0.00 | 7,118,218,672.31 | (7,364,946.00) | 0.00 | 0.00 | (7,364,946.00) | (0.10) | 7,125,583,618.31 |

La variación de esta cuenta, corresponde a valores causados por ventas de bienes de los productos del desarrollo de las actividades productivas de la población privada de la libertad a 31/03/2024, pendientes de recaudo, toda vez que existen algunos establecimientos que lo realizan en la siguiente vigencia, en lo relacionado con Recursos Propios - 26 productos de cajas especiales (actividades comerciales, industriales y agrícolas), como el gasto depende directamente del ingreso que se genere en los Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional, el recaudo aumento para esta vigencia por valor de \$678,051,380.14 correspondiente a un 9.72% en comparación con la vigencia anterior los principales establecimientos con valores más representativos son los siguientes:

| CÓDIGO | CUENTA | ESTABLECIMIENTO | VALOR POR RECAUDAR |
|-----------|--------------|--|--------------------|
| 131604001 | 12-08-00-613 | EPMSC ARMENIA | 72.874,041.00 |
| 131604001 | 12-08-00-148 | EPMSC DE ACACÍAS | 51,346,861.28 |
| 131606001 | 12-08-00-308 | EPMSC MONTERÍA | 722,293,210.00 |
| 131606001 | 12-08-00-535 | EP ELPESEBRE DE PUERTO TRIUNFO | 552,066,775.88 |
| 131606001 | 12-08-00-114 | EC MODELO BOGOTÁ D.C. | 454,877,871.63 |
| 131606001 | 12-08-00-101 | EPMSC LETICIA | 451,269,680.77 |
| 131606001 | 12-08-00-148 | EPMSC DE ACACÍAS | 348,712,180.39 |
| 131606001 | 12-08-00-637 | EPAMS LA DORADA | 342,140,471.00 |
| 131606001 | 12-08-00-129 | RM BOGOTÁ D.C. | 331,124,501.44 |
| 131606001 | 12-08-00-119 | EPMSC FUSAGASUGÁ | 200,919,403.29 |
| 131604001 | 12-08-00-639 | COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUE - PICALAÑA | 327,325,880.11 |
| 131604001 | 12-08-00-156 | EP LA POLA DE GUADUAS | 298,316,644.00 |
| 131604001 | 12-08-00-153 | EPC YOPAL. | 277,874,677.00 |
| 131604001 | 12-08-00-119 | EPMSC FUSAGASUGÁ | 200,919,403.29 |

7.7. Prestación de Servicios

Corresponde a las ventas de servicios causados de las actividades aprobadas en cada uno de los establecimientos penitenciarios y carcelarios a nivel nacional, por servicio de lavandería y otros, pendiente de recaudo, se obtuvo un ingreso superior a \$22,924,722 con un incremento de un 70,97% en comparación con la vigencia anterior.

| DESCRIPCIÓN | CORTE VIGENCIA 2024 | | | DETERIORO ACUMULADO 2024 | | | | | DEFINITIVO |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|-----------------------|----------------|----------------------|
| | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL | SALDO INICIAL | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | % | |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 22,924,772.00 | 0.00 | 22,924,772.00 | (9,226,640.00) | 0.00 | 0.00 | (9,226,640.00) | (40.25) | 32,151,412.00 |
| Servicios de lavandería | 16,661,347.00 | 0.00 | 16,661,347.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 16,661,347.00 |
| Otros servicios | 6,263,425.00 | 0.00 | 6,263,425.00 | (9,226,640.00) | 0.00 | 0.00 | (9,226,640.00) | (147.31) | 15,490,065.00 |
| 131790001: Otros servicios | 6,263,425.00 | 0.00 | 6,263,425.00 | (9,226,640.00) | 0.00 | 0.00 | (9,226,640.00) | (147.31) | 15,490,065.00 |

A continuación, se relacionan en la siguiente tabla, los establecimientos con valores a corte 31 de marzo de 2024, que son objeto de depuración por parte del grupo contable y los nuevos movimientos presentados de la presente vigencia (2024):

| CÓDIGO | CUENTA | ESTABLECIMIENTO | SALDOS |
|-----------|-------------------------|--|--------------|
| 131723001 | Servicios de lavandería | EPMSC ZIPAQUIRÁ | 181.200,00 |
| 131723001 | Servicios de lavandería | EPMSC CHOCONTÁ | 268.300,00 |
| 131723001 | Servicios de lavandería | RM BOGOTÁ D.C | 393.500,00 |
| 131723001 | Servicios de lavandería | EPMSC PITALITO | 6,904,347.00 |
| 131723001 | Servicios de lavandería | EPC MIEMBROS DE LA POLICÍA NACIONAL - FACATATIVÁ | 8,914,000.00 |
| 131790001 | Otros servicios | RM BOGOTÁ D.C. | 1,133,500.00 |
| 131790001 | Otros servicios | RM PEREIRA | 801,400.00 |
| 131790001 | Otros servicios | COMPLEJO PENITENCIARIO MEDELLIN - PEDREGAL | 1.427.900,00 |
| 131790001 | Otros servicios | EPMSC SINCELEJO | 2.900.625,00 |

13.38. Sentencias, Laudos Arbitrales y Conciliaciones Extrajudiciales a Favor de la Entidad

| CORTE VIGENCIA 2024 | | | DETERIORO ACUMULADO 2024 | | | | | DEFINITIVO |
|---------------------|--------------------|----------------|--------------------------|---------------------------------------|---|-------------|------|----------------------------|
| SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL | SALDO INICIAL | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | % | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
| 895,146,493.00 | 0.00 | 895,146,493.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 895,146,493.00 |
| 895,146,493.00 | 0.00 | 895,146,493.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 895,146,493.00 |

Corresponde a los Procesos a favor del INPEC números: No. 54001233100020120046600 a nombre de Humberto Idelfonso Gil Castillo, por valor de \$271.911.839,00 según oficio No. 2022IE0112426 del 02 de junio de 2022 y proceso No. 05001333100320110049900 por valor de \$389.094.159,00 a nombre de Fabio y otros campos silva, según oficio No. 2022IE0186720 del 7 de septiembre de 2022.

Para el 31/01/2024 se registra el proceso con ID NO, 412380 a nombre de unión temporal de redes UNIAPEL, por fallo favorable al INPEC de acuerdo a oficio No, 2024IE0004249 del 11 de enero de 2024 de la oficina jurídica por valor de \$54.810.000

De igual forma el día 1/03/2024 se registra el proceso con ID No, 415244 a nombre de Oscar Julio Rosero Tobar, por fallo favorable al INPEC del e acuerdo a oficio No, 2024IE0004249 del 11 de enero de 2024 de la oficina jurídica por valor de \$179.330.495.

7.21. Otras Cuentas por Cobrar

| DESCRIPCIÓN | CORTE VIGENCIA 2024 | | | DETERIORO ACUMULADO 2024 | | | | | DEFINITIVO |
|---|--------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|-------------|-------------|----------------------------|
| | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL | SALDO INICIAL | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | % | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 26,640,914,859.96 | 0.00 | 26,640,914,859.96 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 26,640,914,859.96 |
| Enajenación de activos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Margen en la comercialización de bienes y servicios | 505,904,591.72 | 0.00 | 505,904,591.72 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 505,904,591.72 |
| Pago por cuenta de terceros | 7,677,624,151.59 | 0.00 | 7,677,624,151.59 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,677,624,151.59 |
| Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías | 18,055,817,859.42 | 0.00 | 18,055,817,859.42 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 18,055,817,859.42 |
| Responsabilidades fiscales | 307,773,355.83 | 0.00 | 307,773,355.83 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 307,773,355.83 |
| Arrendamiento operativo | 28,714,683.81 | 0.00 | 28,714,683.81 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 28,714,683.81 |
| Reintegros | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otras cuentas por cobrar | 65,080,217.59 | 0.00 | 65,080,217.59 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 65,080,217.59 |
| 138490001: Otras cuentas por cobrar | 65,080,217.59 | 0.00 | 65,080,217.59 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 65,080,217.59 |

Muestra un incremento del 2.90%, con un valor de \$751,931,845.05 comparado con la vigencia anterior, se realiza el siguiente análisis de algunas cuentas contables:

La cuenta **138424001 - Margen en la comercialización de bienes y servicios** fue objeto de reclasificaciones de vigencias anteriores por errores en causación que afectaron otras cuentas contables; se observan los valores más representativos de los siguientes establecimientos:

| PCI | ESTABLECIMIENTOS | SALDOS |
|--------------|--------------------------------|----------------|
| 12-08-00-119 | EPMSC FUSAGASUGÁ | 13.011.340,00 |
| 12-08-00-153 | EPC YOPAL. | 13.102.407,06 |
| 12-08-00-527 | EPMSC YARUMAL | 13.645.230,00 |
| 12-08-00-203 | EPMSC CALOTO | 15.059.908,79 |
| 12-08-00-303 | EPMSC CARTAGENA | 16.696.394,00 |
| 12-08-00-130 | COLONIA AGRÍCOLA DE ACACÍAS | 16.989.221,60 |
| 12-08-00-156 | EP LA POLA DE GUADUAS | 17.294.659,40 |
| 12-08-00-324 | EPC TIERRALTA | 18.292.371,05 |
| 12-08-00-139 | EPMSC NEIVA | 33.620.830,19 |
| 12-08-00-138 | EPMSC GIRARDOT | 38.153.238,45 |
| 12-08-00-535 | EP ELPESEBRE DE PUERTO TRIUNFO | 39.023.797,00 |
| 12-08-00-114 | EC MODELO BOGOTÁ D.C. | 75.693.072,00 |
| 12-08-00-308 | EPMSC MONTERÍA | 107.090.593,50 |

La cuenta **138426001 - Pago por cuenta de terceros** es manejada a nivel central y se registran los valores cancelados por incapacidades a funcionarios de la entidad, que deben ser reembolsados por las distintas EPS, estos valores son girados con posterioridad a la fecha en que se generan y surtiendo todos los trámites administrativos a que haya lugar. Para el primer trimestre del año 2024 se han realizado registros por conceptos de reintegros y reclasificaciones de incapacidades a diferentes terceros de EPS

| PCI | ESTABLECIMIENTOS | SALDOS |
|--------------|-----------------------|------------------|
| 12-08-00-000 | INPEC-GESTION GENERAL | 7,677,624,151.59 |

La cuenta **138427001- Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías**, en esta cuenta se registran los giros de recursos al Tesoro Nacional, por concepto de acreedores sujetos a devolución, de acuerdo con el procedimiento establecido por la CGN del 26/04/2016, este valor muestra un aumento del 3.88% en relación a la vigencia 2023, con un mayor valor de \$ 674.656.290,63; arrojando los siguientes saldos en los estados contables:

| PCI | ESTABLECIMIENTOS | SALDOS |
|--------------|---|-------------------|
| 12-08-00-200 | DIRECCION REGIONAL OCCIDENTAL N° 2 CALI | 15.266.419 |
| 12-08-00-620 | RM PEREIRA | 59.223.480,83 |
| 12-08-00-000 | INPEC-GESTION GENERAL | 17.996.393.454,59 |

En la cuenta **138432001 – Responsabilidades fiscales**, se trae un saldo de \$307,773,355.83 del establecimiento carcelario EC MODELO BOGOTÁ D.C. PCI – 114, que se trae desde la vigencia 2012 por el cambio de unidad 37 a la 12, es un saldo que se tiene en revisión por parte del Instituto.

En la cuenta **138439001- Arrendamiento operativo**, refleja la causación y recaudo por servicios de arrendamientos en los establecimientos penitenciarios y carcelarios por concepto de cafeterías, casinos, casetas, potreros, máquinas dispensadoras, etc., para el año 2024 se registró un mayor valor por \$12,092,489.75 representando un incremento del 72.75% en comparación con la vigencia 2023; los valores más representativos son los siguientes:

| PCI | ESTABLECIMIENTOS | SALDOS |
|--------------|-----------------------------|--------------|
| 12-08-00-156 | EP LA POLA DE GUADUAS | 7,563,000.00 |
| 12-08-00-637 | EPAMS LA DORADA | 7,328,000.00 |
| 12-08-00-535 | ELPESEBRE DE PUERTO TRIUNFO | 4,608,727.00 |
| 12-08-00-507 | EPMSC BOLÍVAR | 1,440,000.00 |
| 12-08-00-104 | EPMSC CHIQUINQUIRÁ | 1,281,510.00 |
| 12-08-00-150 | EPCAMS CÓMBITA | 1,230,900.00 |
| 12-08-00-305 | EPMSC MAGANGUÉ | 1,120,000.00 |

En la cuenta **138490001 – otras cuentas por cobrar**, en esta cuenta se causa las ventas por concepto de venta de material Reciclaje, desperdicios de alimentos, residuos líquidos y ventas de plan ambiental entre otros, continuación se mostraron los valores más representativos:

| PCI | ESTABLECIMIENTOS | SALDOS |
|--------------|--|---------------|
| 12-08-00-150 | EPCAMS CÓMBITA | 18,534,056.97 |
| 12-08-00-128 | EPMSC ZIQAQUIRÁ | 15,897,134.00 |
| 12-08-00-639 | COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUE – PICALAÑA | 13,725,000.00 |

7.22. Cuentas por cobrar de Difícil Recaudo

| DESCRIPCIÓN | CORTE VIGENCIA 2024 | | | DETERIORO ACUMULADO 2024 | | | | | DEFINITIVO |
|--|---------------------|--------------------|----------------|--------------------------|---------------------------------------|---|------------------|----------|----------------|
| | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL | SALDO INICIAL | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | % | |
| CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 244,085,483.56 | 0.00 | 244,085,483.56 | (238,624,881.92) | 0.00 | 0.00 | (238,624,881.92) | (97.76) | 482,710,365.48 |
| Venta de bienes | 14,613,683.64 | 0.00 | 14,613,683.64 | (9,153,082.00) | 0.00 | 0.00 | (9,153,082.00) | (62.63) | 23,766,765.64 |
| Prestación de servicios | 9,226,640.00 | 0.00 | 9,226,640.00 | (9,226,640.00) | 0.00 | 0.00 | (9,226,640.00) | (100.00) | 18,453,280.00 |
| Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo | 220,245,159.92 | 0.00 | 220,245,159.92 | (220,245,159.92) | 0.00 | 0.00 | (220,245,159.92) | (100.00) | 440,490,319.84 |
| 138590001: Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo | 220,245,159.92 | 0.00 | 220,245,159.92 | (220,245,159.92) | 0.00 | 0.00 | (220,245,159.92) | (100.00) | 440,490,319.84 |

En la siguiente tabla se relacionan los establecimientos que están pendientes por efectuar la depuración en cada una de las cuentas de difícil recaudo.

| CUENTA | PCI | ESTABLECIMIENTO | DESCRIPCIÓN | SALDO |
|--------------|--------------|--|--|-----------------------|
| 138501001 | 12-08-00-501 | EPAMS ITAGÜÍ | Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca | 5.460.601,64 |
| 138501003 | 12-08-00-502 | EPMSC MEDELLÍN | Productos manufacturados | 1.788.136,00 |
| 138501005 | 12-08-00-537 | COMPLEJO PENITENCIARIO MEDELLIN - PEDREGAL | Bienes comercializados | 7.364.946,00 |
| 138502019 | 12-08-00-502 | EPMSC MEDELLÍN | Otros servicios | 9.226.640,00 |
| 138590001 | 12-08-00-502 | EPMSC MEDELLÍN | Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo | 220.245.159,92 |
| TOTAL | | | | 244.085.483,56 |

7.24 CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS

En el siguiente cuadro se evidencia las cuentas por cobrar no deterioradas a corte 31 de marzo 2024, que están siendo parte de revisión y depuración por parte del Instituto.

| DESCRIPCIÓN | TOTALES | | > 3 MESES HASTA 12 MESES | | > 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS | | > 3 AÑOS | |
|---|---------|------------------|--------------------------|------------------|------------------------|------------------|----------|----------------|
| | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR |
| CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS | 0 | 7,825,937,668.15 | 0 | 4,776,529,796.36 | 0 | 2,805,322,388.23 | 0 | 244,085,483.56 |
| Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Contribuciones tasas e ingresos no tributarios | 59 | 184,046,602.87 | 32 | 75,611,988.58 | 27 | 71,989,638.00 | 0 | 0.00 |
| Aportes sobre la nómina | 0 | 0.00 | | | | | | |
| Rentas parafiscales | 0 | 0.00 | | | | | | |
| Regalías | 0 | 0.00 | | | | | | |
| Venta de bienes | 337 | 7,653,478,556.01 | 87 | 4,682,771,060.78 | 250 | 2,728,554,725.23 | 0 | 0.00 |
| Prestación de servicios | 9 | 22,924,772.00 | 5 | 18,146,747.00 | 4 | 4,778,025.00 | | |
| Cuentas por cobrar de difícil recaudo | 8 | 244,085,483.56 | 0 | 0.00 | 0 | | 8 | 244,085,483.56 |

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR (NO APLICA A LA ENTIDAD)

NOTA 9. INVENTARIOS

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los bienes y servicios requeridos para el funcionamiento de las actividades productivas que desarrolla el Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario, donde se producen y comercializan bienes y servicios de primera necesidad, atendiendo algunas necesidades de la población privada de libertad de los establecimientos de reclusión del orden nacional, evidenciando su participación, composición y las variaciones presentadas en los diferentes procesos producción y comercialización.

Composición

| CÓDIGO CONTABLE | DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN | |
|-----------------|-------------|---|--------------------|---------------------------|-------------------|
| | | NAT | CONCEPTO | | 2024 |
| 1.5 | Db | INVENTARIOS | 178,507,445,986.16 | 178,941,508,540.86 | -434,062,554.70 |
| 1.5.05 | Db | Bienes producidos | 478,516,947.86 | 509,982,844.13 | -31,465,896.27 |
| 1.5.10 | Db | Mercancías en existencia | 84,877,599,093.16 | 89,276,748,116.98 | -4,399,149,023.82 |
| 1.5.11 | Db | Prestadores de servicios | 27,783,990.24 | 9,849,262.24 | 17,934,728.00 |
| 1.5.12 | Db | Materias primas | 85,393,558,358.80 | 81,456,208,011.51 | 3,937,350,347.29 |
| 1.5.14 | Db | Materiales y suministros | 7,643,300,695.19 | 7,603,272,717.86 | 40,027,977.33 |
| 1.5.20 | Db | Productos en proceso | 86,686,900.91 | 85,447,588.14 | 1,239,312.77 |
| 1.5.80 | Cr | Deterioro acumulado de inventarios (cr) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.5.80.01 | Cr | Deterioro: Bienes producidos | | | 0.00 |

ACTIVIDAD PRODUCTIVA se define como una unidad de actividad en el proceso de inversiones, de origen penitenciario y/o carcelario, destinado a la producción continuada de un determinado grupo de bienes o servicios en las áreas **agropecuaria, artesanal, industrial, de servicios y comercial**, desarrolladas por la Población Privada de la Libertad al interior de los Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional.

Las principales actividades productivas que se encuentran en los ERON son Expendios, Panaderías, Asaderos, Pecuarias, Agrícolas, Areperías, Plan Ambiental, Salones de Belleza, Lavanderías.

En las actividades agropecuarias se encuentran proyectos: cultivos de ciclo corto y ciclo largo, especies menores y mayores (bovinos, porcinos, ovinos, avícolas, apícolas, cunícolas, otros), granjas.

Los principales proyectos industriales o de transformación son: panaderías, asaderos, ebanisterías, de ornamentación, confección y gaviones.

Los servicios que se prestan al interior de los ERON son: Salón de Belleza y Lavandería, principalmente en las reclusiones de mujeres.

La finalidad del Expendio es la comercialización de bienes de primera necesidad para la PPL como por ejemplo alimentos, comestibles, bebidas, elementos de aseo, entre otros

El saldo de la cuenta Inventarios corresponde a la adquisición de bienes y elementos para la producción de bienes y servicios como desarrollo de las actividades productivas existentes en cada uno de los ERON, de acuerdo con lo establecido en la Ley 65 de 1993 y la Ley 1709 de 2014. Estas actividades productivas tienen como finalidad, capacitar a la PPL en oficios calificados, ocupar a la PPL, generar ingresos a la Caja Especial, mejorar la calidad de vida de la PPL, disminuir el ocio de la PPL y disminuir los costos.

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | BIENES PRODUCIDOS | MERCANCÍAS EN EXISTENCIA | PRESTADORES DE SERVICIOS | MATERIAS PRIMAS | MATERIALES Y SUMINISTROS | PRODUCTOS EN PROCESO | EN TRÁNSITO | EN PODER DE TERCEROS | TOTAL |
|--|-------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------|-------------|----------------------|--------------------|
| SALDO INICIAL (01-enero-2024) | 455,628,285.88 | 89,388,957,483.16 | 2,692,422.24 | 88,474,586,802.44 | 8,995,799,902.93 | 86,239,875.63 | 0.00 | 0.00 | 187,403,904,772.28 |
| + ENTRADAS (DB): | 4,584,356,555.30 | 5,835,313,227.96 | 29,723,190.00 | 1,321,815,329.58 | 50,560,970.00 | 128,294,417.50 | 0.00 | 0.00 | 11,950,063,690.34 |
| ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización) | 4,584,356,555.30 | 5,783,563,627.96 | 29,723,190.00 | 1,321,815,329.58 | 50,560,970.00 | 128,294,417.50 | 0.00 | 0.00 | 11,898,314,090.34 |
| + Precio neto (valor de la transacción) | 4,584,356,555.30 | 5,783,563,627.96 | 29,723,190.00 | 1,321,815,329.58 | 50,560,970.00 | 128,294,417.50 | 0.00 | 0.00 | 11,898,314,090.34 |
| + Aranceles e impuestos no recuperables | | | | | | | | | 0.00 |
| + Costos de transporte | | | | | | | | | 0.00 |
| + Otros costos de adquisición | | | | | | | | | 0.00 |
| ADQUISICIONES EN PERMUTA(S) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Precio neto (valor de la transacción) | | | | | | | | | 0.00 |
| + Aranceles e impuestos no recuperables | | | | | | | | | 0.00 |
| + Costos de transporte | | | | | | | | | 0.00 |
| + Otros costos de adquisición | | | | | | | | | 0.00 |
| DONACIONES RECIBIDAS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Precio neto (valor de la transacción) | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | | | | 0.00 |
| + Aranceles e impuestos no recuperables | | | | | | | | | 0.00 |
| + Costos de transporte | | | | | | | | | 0.00 |
| + Otros costos de adquisición | | | | | | | | | 0.00 |
| OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | 0.00 | 51,749,600.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 51,749,600.00 |

| | | | | | | | | | | |
|--|------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------------|------|------------|------|--------------------|
| * Aprovechamientos o Existencias Nuevas | 0.00 | 51,749,600.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 51,749,600.00 |
| + Precio neto (valor de la transacción) | 0.00 | 51,749,600.00 | | 0.00 | | | | | | 51,749,600.00 |
| + Aranceles e impuestos no recuperables | | | | | | | | | | 0.00 |
| + Costos de transporte | | | | | | | | | | 0.00 |
| + Otros costos de adquisición | | | | | | | | | | 0.00 |
| * Convenios interadministrativos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Precio neto (valor de la transacción) | | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| + Aranceles e impuestos no recuperables | | | | | | | | | | 0.00 |
| + Costos de transporte | | | | | | | | | | 0.00 |
| + Otros costos de adquisición | | | | | | | | | | 0.00 |
| * ESPECIFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN ...n | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Precio neto (valor de la transacción) | | | | | | | | | | 0.00 |
| + Aranceles e impuestos no recuperables | | | | | | | | | | 0.00 |
| + Costos de transporte | | | | | | | | | | 0.00 |
| + Otros costos de adquisición | | | | | | | | | | 0.00 |
| - SALIDAS (CR): | 4,516,428,751.95 | 10,569,842,964.63 | 4,566,622.00 | 4,510,956,717.22 | 3,325,570.31 | 127,847,392.22 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 19,732,968,018.33 |
| COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Valor final del inventario comercializado | | | | | | | | | | 0.00 |
| COMERCIALIZACIÓN A PRECIOS DE NO MERCADO | 0.00 | 10,517,309,059.63 | 4,566,622.00 | 0.00 | 3,325,570.31 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10,525,201,251.94 |
| + Valor final del inventario comercializado | | 10,517,309,059.63 | 4,566,622.00 | | 3,325,570.31 | | 0.00 | 0.00 | | 10,525,201,251.94 |
| DISTRIBUCIÓN GRATUITA | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Valor final del inventario distribuido | | | | | | | | | | 0.00 |
| CONSUMO INSTITUCIONAL | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Valor final del inventario consumido | | | | | | | | | | 0.00 |
| TRANSFORMACIÓN EN NUEVOS BIENES | 4,516,428,751.95 | 0.00 | 0.00 | 4,510,956,717.22 | 0.00 | 127,847,392.22 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9,155,232,861.39 |
| + Valor final del inventario transformado | 4,516,428,751.95 | | | 4,510,956,717.22 | | 127,847,392.22 | | | | 9,155,232,861.39 |
| BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado) | 0.00 | 52,533,905.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 52,533,905.00 |
| + Mermas | | | | | | | | | | 0.00 |
| + Pérdidas o sustracciones | 0.00 | 52,533,905.00 | | 0.00 | 0.00 | | | | | 52,533,905.00 |
| + Inventarios vencidos o dañados | 0.00 | | | | | | | | | 0.00 |
| = SUBTOTAL (Saldo Inicial + Entradas - Salidas) | 523,556,089.23 | 84,654,427,746.49 | 27,848,990.24 | 85,285,445,414.80 | 9,043,035,302.62 | 86,686,900.91 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 179,621,000,444.29 |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | -45,039,141.37 | 223,171,346.67 | -65,000.00 | 108,112,944.00 | -1,399,734,607.43 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -1,113,554,458.13 |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB) | | | | | | | | | | 0.00 |
| - Salida por traslado de cuentas (CR) | | | | | | | | | | 0.00 |
| + Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB) | 34,063,262.05 | 706,824,655.05 | 65,000.00 | 187,929,969.00 | 64,000.00 | 0.00 | 0.00 | 568,060.00 | 0.00 | 929,514,946.10 |
| - Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR) | 79,102,403.42 | 483,653,308.38 | 130,000.00 | 79,817,025.00 | 1,399,798,607.43 | 0.00 | 0.00 | 568,060.00 | 0.00 | 2,043,069,404.23 |
| = SALDO FINAL (31-marzo-2024) (Subtotal + Cambios) | 478,516,947.86 | 84,877,599,093.16 | 27,783,990.24 | 85,393,558,358.80 | 7,643,300,695.19 | 86,686,900.91 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 178,507,445,986.16 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado | | | | | | | | | | 0.00 |

| | | | | | | | | | | |
|--|----------------|-------------------|---------------|-------------------|------------------|---------------|------|------|------|--------------------|
| + Deterioro aplicado vigencia actual | | | 0.00 | | | | | | | 0.00 |
| - Reversión de deterioro acumulado vigencia actual | | | | | | | | | | 0.00 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE) | 478,516,947.86 | 84,877,599,093.16 | 27,783,990.24 | 85,393,558,358.80 | 7,643,300,695.19 | 86,686,900.91 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 178,507,445,986.16 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| REVELACIONES ADICIONALES | | | | | | | | | | |
| Valor en libros de inventarios como garantía de pasivos | | | | | | | | | | 0.00 |
| Valor en libros de inventarios llevados a "valor de mercado menos los costos de disposición" | | | | | | | | | | 0.00 |
| Valor en libros de inventarios de "productos agrícolas y minerales" medidos al valor neto de realización | | | | | | | | | | 0.00 |

El método de valuación de inventarios utilizado es el de promedio ponderado para el Expendio y el método de minoristas para las demás actividades productivas.

Los ajustes realizados corresponden en su mayoría a la reclasificación de las compras realizadas, toda vez que al revisar la traza contable de las obligaciones de acuerdo con la parametrización de las cuentas contables afectan cuentas diferentes a las requeridas por la entidad.

Por otra parte, se reclasificaron saldos correspondientes a la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo registrados en la cuenta de Inventarios; de acuerdo con el proceso de conciliación y depuración que se está adelantando de la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo. De igual forma se reclasifican valores que se encuentran en los inventarios y que en el proceso de depuración se identifican que son del gasto.

Se dio cumplimiento al oficio 2024IE0040734 del 26 de febrero de 2024 donde se da aplicación a la resolución 417 de 2023 de la Contaduría General de la Nación, por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, donde se reclasifico y depuro las cuentas de inventarios por un valor de 1,352,357,124.43.

Realizando el comparativo de los inventarios entre marzo -2023 y marzo -2024, se puede observar los siguiente;

La cuenta 1505- bienes producidos, tuvo las siguientes variaciones con respecto al año anterior (se relacionan los valores más significativos), así:

| CUENTA | PCI | ESTABLECIMIENTO | AÑO 2024 | AÑO 2023 | VARIACION |
|-----------|--------------|--------------------|---------------|---------------|----------------|
| | | | VALOR | VALOR | |
| 150519001 | 12-08-00-416 | EPMSC SOCORRO | 27,457,326.00 | 0.00 | 27,457,326.00 |
| 150519001 | 12-08-00-601 | EPMSC MANIZALES | - | 75,106,476.55 | -75,106,476.55 |
| 150535001 | 12-08-00-502 | CPMS DE BELLO | 45,363,714.06 | 11,781,163.82 | 33,582,550.24 |
| 150543001 | 12-08-00-322 | EPMSC BARRANQUILLA | - | 19,780,000.00 | -19,780,000.00 |

La cuenta 1510- Mercancías en existencias, tuvo las siguientes variaciones con respecto al año anterior (se relacionan los valores más significativos), así:

| CUENTA | PCI | ESTABLECIMIENTO | AÑO 2024 | AÑO 2023 | VARIACION |
|-----------|--------------|---|------------------|------------------|-----------------|
| | | | VALOR | VALOR | |
| 151004001 | 12-08-00-113 | EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C. | 195,341,542.00 | 106,685,353.00 | 88,656,189.00 |
| 151012001 | 12-08-00-130 | COLONIA AGRÍCOLA DE ACACÍAS | 202,221,546.00 | 308,335,356.00 | -106,113,810.00 |
| 151015001 | 12-08-00-129 | RM BOGOTÁ D.C. | 141,956,167.37 | 620,022,331.61 | -478,066,164.24 |
| 151015001 | 12-08-00-144 | EPMSC CHAPARRAL | 645,308,476.13 | 545,390,883.13 | 99,917,593.00 |
| 151015001 | 12-08-00-150 | EPCAMS CÓMBITA | 2,060,211,348.39 | 2,178,077,325.27 | -117,865,976.88 |
| 151015001 | 12-08-00-226 | EPMSC CALI | 5,028,169,644.29 | 4,862,198,537.38 | 165,971,106.91 |
| 151015001 | 12-08-00-323 | EPCAMS VALLEDUPAR | 376,950,780.38 | 259,145,014.45 | 117,805,765.93 |
| 151015001 | 12-08-00-408 | EPMSC OCAÑA. | -11,989,431.46 | 99,075,013.54 | -111,064,445.00 |
| 151015001 | 12-08-00-410 | EPMSC BUCARAMANGA | 679,680.41 | -116,266,650.68 | 116,946,331.09 |
| 151015001 | 12-08-00-421 | EPAMS GIRÓN | 496,208,426.29 | 1,038,475,716.65 | -542,267,290.36 |
| 151065001 | 12-08-00-129 | RM BOGOTÁ D.C. | 3,396,583,756.91 | 2,871,272,510.22 | 525,311,246.69 |
| 151065001 | 12-08-00-144 | EPMSC CHAPARRAL | 588,421,252.43 | 421,586,602.43 | 166,834,650.00 |
| 151065001 | 12-08-00-148 | EPMSC DE ACACÍAS | 1,031,775,291.47 | 1,325,187,001.54 | -293,411,710.07 |
| 151065001 | 12-08-00-150 | EPCAMS CÓMBITA | 2,109,345,928.09 | 1,797,482,342.77 | 311,863,585.32 |
| 151065001 | 12-08-00-217 | EPMSC IPIALES | 317,955,440.56 | 225,209,600.56 | 92,745,840.00 |
| 151065001 | 12-08-00-226 | EPMSC CALI | 6,892,733,147.79 | 6,083,506,595.65 | 809,226,552.14 |
| 151065001 | 12-08-00-227 | EPMSC BUGA | 202,337,242.96 | 69,939,181.00 | 132,398,061.96 |
| 151065001 | 12-08-00-240 | EPMSC ROLDANILLO | 0.00 | 139,590,263.00 | -139,590,263.00 |
| 151065001 | 12-08-00-308 | EPMSC MONTERÍA | 624,585,301.73 | 518,285,752.73 | 106,299,549.00 |
| 151065001 | 12-08-00-422 | COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO METROPOLITANO DE CUCUTA | 76,942,551.26 | 281,578,894.89 | -204,636,343.63 |
| 151065001 | 12-08-00-502 | CPMS DE BELLO | -65,624,454.52 | 126,095,935.81 | -191,720,390.33 |
| 151065001 | 12-08-00-514 | EPMSC LA CEJA | 587,966,743.27 | 494,189,552.97 | 93,777,190.30 |
| 151065001 | 12-08-00-518 | EPMSC SANTO DOMINGO | 257,830,682.00 | 164,501,945.00 | 93,328,737.00 |
| 151065001 | 12-08-00-531 | EPMSC APARTADÓ | 668,800,655.72 | 526,646,755.72 | 142,153,900.00 |
| 151065001 | 12-08-00-535 | EP ELPESEBRE DE PUERTO TRIUNFO | 1,264,665,801.96 | 1,081,905,045.07 | 182,760,756.89 |
| 151065001 | 12-08-00-537 | COMPLEJO PENITENCIARIO MEDELLIN - PEDREGAL | 1,243,070,027.32 | 1,073,318,374.28 | 169,751,653.04 |
| 151065001 | 12-08-00-612 | EPMSC CALARCA | -26,721,409.74 | 62,388,800.61 | -89,110,210.35 |
| 151065001 | 12-08-00-639 | COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUE - PICALAÑA | 685,853,765.44 | 1,219,319,315.61 | -533,465,550.17 |
| 151090001 | 12-08-00-143 | EPMSC FLORENCIA | 888,922,630.00 | 734,397,570.00 | 154,525,060.00 |
| 151090001 | 12-08-00-148 | EPMSC DE ACACÍAS | 146,740,170.40 | 54,273,447.40 | 92,466,723.00 |

La cuenta 1511- Prestadores de servicios, tuvo las siguientes variaciones con respecto al año anterior (se relacionan los valores más significativos), así:

| CUENTA | PCI | ESTABLECIMIENTO | AÑO 2024 | AÑO 2023 | VARIACION |
|-----------|--------------|--|---------------|--------------|---------------|
| | | | VALOR | VALOR | |
| 151190001 | 12-08-00-129 | RM BOGOTÁ D.C. | 24,259,263.24 | 6,609,819.24 | 17,649,444.00 |
| 151190001 | 12-08-00-242 | COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDI | 3,524,727.00 | 3,174,443.00 | 350,284.00 |

La cuenta 1512- Materias primas, tuvo las siguientes variaciones con respecto al año anterior (se relacionan los valores más significativos), así:

| CUENTA | PCI | ESTABLECIMIENTO | AÑO 2024 | AÑO 2023 | VARIACION |
|-----------|--------------|--|-------------------|------------------|-------------------|
| | | | VALOR | VALOR | |
| 151201001 | 12-08-00-103 | EPMSC SANTA ROSA DE VITERBO | 375,125,797.90 | 296,359,925.90 | 78,765,872.00 |
| 151201001 | 12-08-00-113 | EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C. | 6,094,466,921.31 | 1,137,619,601.41 | 4,956,847,319.90 |
| 151201001 | 12-08-00-129 | RM BOGOTÁ D.C. | 2,757,798,248.32 | 2,829,286,076.32 | -71,487,828.00 |
| 151201001 | 12-08-00-148 | EPMSC DE ACACÍAS | 292,531,378.02 | 521,914,970.02 | -229,383,592.00 |
| 151201001 | 12-08-00-202 | EPMSC BOLÍVAR | 18,135,681.04 | 164,802,260.44 | -146,666,579.40 |
| 151201001 | 12-08-00-203 | EPMSC CALOTO | 0.00 | 98,733,835.90 | -98,733,835.90 |
| 151201001 | 12-08-00-215 | EPMSC PASTO | 2,481,846,339.93 | 2,422,844,479.96 | 59,001,859.97 |
| 151201001 | 12-08-00-224 | EPMSC MOCOA | 0.00 | 1,123,048,414.04 | -1,123,048,414.04 |
| 151201001 | 12-08-00-226 | EPMSC CALI | 10,280,439,459.47 | 9,754,926,417.76 | 525,513,041.71 |
| 151201001 | 12-08-00-235 | EPCAMS POPAYÁN | 7,068,879,753.10 | 6,991,955,966.70 | 76,923,786.40 |
| 151201001 | 12-08-00-242 | COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDI | 1,042,687,298.57 | 1,196,075,282.21 | -153,387,983.64 |
| 151201001 | 12-08-00-301 | EC MODELO BARRANQUILLA | 249,574,665.82 | 163,294,464.37 | 86,280,201.45 |
| 151201001 | 12-08-00-308 | EPMSC MONTERÍA | 46,334,863.00 | 174,046,809.00 | -127,711,946.00 |
| 151201001 | 12-08-00-408 | EPMSC OCAÑA. | 1,799,550,765.27 | 1,331,708,897.77 | 467,841,867.50 |
| 151201001 | 12-08-00-421 | EPAMS GIRÓN | 1,330,165,083.71 | 1,514,908,703.39 | -184,743,619.68 |
| 151201001 | 12-08-00-502 | CPMS DE BELLO | 5,535,599,558.64 | 5,475,097,287.84 | 60,502,270.80 |
| 151201001 | 12-08-00-527 | EPMSC YARUMAL | 833,877,804.94 | 729,797,072.54 | 104,080,732.40 |
| 151201001 | 12-08-00-537 | COMPLEJO PENITENCIARIO MEDELLIN - PEDREGAL | 610,433,806.21 | 154,556,949.21 | 455,876,857.00 |
| 151201001 | 12-08-00-637 | EPAMS LA DORADA | 1,864,749,428.95 | 1,939,649,538.99 | -74,900,110.04 |
| 151201001 | 12-08-00-639 | COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUE - PICALAÑA | 3,905,936,973.08 | 3,805,734,364.56 | 100,202,608.52 |

La cuenta 1514- Materiales y suministros, tuvo las siguientes variaciones con respecto al año anterior (se relacionan los valores más significativos), así:

| CUENTA | PCI | ESTABLECIMIENTO | AÑO 2024 | AÑO 2023 | VARIACION |
|-----------|--------------|--|----------------|----------------|----------------|
| | | | VALOR | VALOR | |
| 151401001 | 12-08-00-113 | EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C. | 441,409,236.33 | 228,198,110.03 | 213,211,126.30 |
| 151401001 | 12-08-00-114 | EC MODELO BOGOTÁ D.C. | 183,921,963.00 | 123,229,053.00 | 60,692,910.00 |
| 151401001 | 12-08-00-148 | EPMSC DE ACACÍAS | 173,965,183.00 | 144,221,542.00 | 29,743,641.00 |
| 151401001 | 12-08-00-235 | EPCAMS POPAYÁN | 95,050,310.25 | 74,804,260.25 | 20,246,050.00 |
| 151401001 | 12-08-00-421 | EPAMS GIRÓN | 64,657,779.00 | 32,679,414.00 | 31,978,365.00 |
| 151401001 | 12-08-00-637 | EPAMS LA DORADA | 86,356,899.16 | 38,350,349.16 | 48,006,550.00 |
| 151401001 | 12-08-00-639 | COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUE - PICALAÑA | 123,499,058.25 | 67,245,008.25 | 56,254,050.00 |
| 151402001 | 12-08-00-130 | COLONIA AGRÍCOLA DE ACACÍAS | 105,069,715.00 | 105,069,715.00 | 0.00 |
| 151403001 | 12-08-00-242 | COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDI | 43,422,473.00 | 18,747,973.00 | 24,674,500.00 |

| CUENTA | PCI | ESTABLECIMIENTO | AÑO 2024 | AÑO 2023 | VARIACION |
|-----------|--------------|---|----------------|----------------|-----------------|
| | | | VALOR | VALOR | |
| 151417001 | 12-08-00-113 | EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C. | 176,362,677.00 | 79,996,600.00 | 96,366,077.00 |
| 151417001 | 12-08-00-114 | EC MODELO BOGOTÁ D.C. | 88,883,453.00 | 24,556,490.00 | 64,326,963.00 |
| 151417001 | 12-08-00-139 | EPMSC NEIVA | 37,977,807.00 | 13,118,499.00 | 24,859,308.00 |
| 151417001 | 12-08-00-148 | EPMSC DE ACACÍAS | 168,829,746.00 | 142,955,021.00 | 25,874,725.00 |
| 151417001 | 12-08-00-227 | EPMSC BUGA | - | 38,788,411.00 | -38,788,411.00 |
| 151417001 | 12-08-00-639 | COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUE - PICALAÑA | 377,009,742.00 | 209,325,242.00 | 167,684,500.00 |
| 151421001 | 12-08-00-103 | EPMSC SANTA ROSA DE VITERBO | - | 26,815,879.00 | -26,815,879.00 |
| 151421001 | 12-08-00-113 | EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C. | - | 160,926,581.00 | -160,926,581.00 |
| 151421001 | 12-08-00-114 | EC MODELO BOGOTÁ D.C. | - | 59,279,950.00 | -59,279,950.00 |
| 151421001 | 12-08-00-148 | EPMSC DE ACACÍAS | - | 38,560,326.00 | -38,560,326.00 |
| 151421001 | 12-08-00-150 | EPCAMS CÓMBITA | - | 62,152,219.00 | -62,152,219.00 |
| 151421001 | 12-08-00-156 | EP LA POLA DE GUADUAS | - | 40,870,630.00 | -40,870,630.00 |
| 151421001 | 12-08-00-235 | EPCAMS POPAYÁN | - | 54,186,651.54 | -54,186,651.54 |
| 151421001 | 12-08-00-242 | COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDÍ | - | 87,786,118.00 | -87,786,118.00 |
| 151421001 | 12-08-00-421 | EPAMS GIRÓN | - | 48,063,480.00 | -48,063,480.00 |
| 151421001 | 12-08-00-502 | EPMSC MEDELLÍN | - | 57,996,900.00 | -57,996,900.00 |
| 151421001 | 12-08-00-535 | EP ELPESEBRE DE PUERTO TRIUNFO | - | 45,274,728.00 | -45,274,728.00 |
| 151421001 | 12-08-00-639 | COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUE - PICALAÑA | - | 47,430,371.00 | -47,430,371.00 |
| 151490001 | 12-08-00-100 | DIRECCION REGIONAL CENTRAL .Nº. I. BOGOTA D.C. | 38,472,740.00 | 0.00 | 38,472,740.00 |
| 151490001 | 12-08-00-100 | DIRECCION REGIONAL CENTRAL .Nº. I. BOGOTA D.C. | - | 38,472,740.00 | -38,472,740.00 |
| 151490001 | 12-08-00-113 | EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C. | 152,232,937.26 | 40,651,854.26 | 111,581,083.00 |
| 151490001 | 12-08-00-130 | COLONIA AGRÍCOLA DE ACACÍAS | - | 119,402,538.10 | -119,402,538.10 |
| 151490001 | 12-08-00-148 | EPMSC DE ACACÍAS | 71,520,010.00 | 41,820,425.00 | 29,699,585.00 |
| 151490001 | 12-08-00-226 | EPMSC CALI | 170,902,051.11 | 140,373,169.11 | 30,528,882.00 |
| 151490001 | 12-08-00-601 | EPMSC MANIZALES | - | 57,345,140.00 | -57,345,140.00 |
| 151490001 | 12-08-00-760 | ESCUELA PENITENCIARIA NACIONAL "ENRIQUE LOW MURTRA" | 95,064,584.90 | 0.00 | 95,064,584.90 |
| 151490001 | 12-08-00-901 | EPC MIEMBROS DE LA POLICÍA NACIONAL - FACATATIVA | 22,786,023.00 | 0.00 | 22,786,023.00 |

La cuenta 1520- Productos en proceso, tuvo las siguientes variaciones con respecto al año anterior (se relacionan los valores más significativos), así:

| CUENTA | PCI | ESTABLECIMIENTO | AÑO 2024 | AÑO 2023 | VARIACION |
|-----------|--------------|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| | | | VALOR | VALOR | |
| 152025001 | 12-08-00-502 | CPMS DE BELLO | 23,358,255.38 | 22,118,942.61 | 1,239,312.77 |

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.6 | Db | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 4,224,835,734,911.12 | 4,047,940,046,621.23 | 176,895,688,289.89 |
| 1.6.05 | Db | Terrenos | 1,003,289,897,018.00 | 981,415,757,572.00 | 21,874,139,446.00 |
| 1.6.10 | Db | Semovientes y plantas | 2,538,212,642.00 | 1,963,505,739.00 | 574,706,903.00 |
| 1.6.35 | Db | Bienes muebles en bodega | 10,462,561,214.80 | 11,893,530,438.49 | -1,430,969,223.69 |
| 1.6.37 | Db | Propiedades, planta y equipo no explotados | 38,176,922,101.55 | 32,680,638,978.89 | 5,496,283,122.66 |
| 1.6.40 | Db | Edificaciones | 3,299,953,161,897.00 | 3,113,069,560,656.00 | 186,883,601,241.00 |
| 1.6.42 | Db | REPUESTOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.6.50 | Db | REDES, LÍNEAS Y CABLES | 249,461,185.52 | 246,461,185.52 | 3,000,000.00 |
| 1.6.55 | Db | MAQUINARIA Y EQUIPO | 120,562,277,553.52 | 113,804,138,383.00 | 6,758,139,170.52 |
| 1.6.60 | Db | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 8,507,292,929.97 | 8,757,082,043.85 | -249,789,113.88 |
| 1.6.65 | Db | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 11,605,343,160.37 | 10,279,891,148.65 | 1,325,452,011.72 |
| 1.6.70 | Db | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 58,724,412,910.70 | 50,243,598,335.13 | 8,480,814,575.57 |
| 1.6.75 | Db | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 56,573,740,151.53 | 56,418,259,900.50 | 155,480,251.03 |
| 1.6.80 | Db | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | 6,956,574,856.33 | 5,779,528,433.50 | 1,177,046,422.83 |
| 1.6.81 | Db | BIENES DE ARTE Y CULTURA | 0.00 | 842,000.00 | -842,000.00 |
| 1.6.85 | Cr | Depreciación acumulada de PPE (cr) | -392,764,122,710.17 | -338,612,748,193.30 | -54,151,374,516.87 |
| 1.6.85.01 | Cr | Depreciación: Edificaciones | -221,093,235,423.79 | -181,159,193,012.11 | -39,934,042,411.68 |
| 1.6.85.03 | Cr | Depreciación: Redes, líneas y cables | -171,155,871.41 | -158,313,304.53 | -12,842,566.88 |
| 1.6.85.04 | Cr | Depreciación: Maquinaria y equipo | -58,617,806,738.97 | -53,654,757,890.23 | -4,963,048,848.74 |
| 1.6.85.05 | Cr | Depreciación: Equipo médico y científico | -6,899,092,512.56 | -7,283,481,062.28 | 384,388,549.72 |
| 1.6.85.06 | Cr | Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina | -5,338,013,507.70 | -4,740,166,233.87 | -597,847,273.83 |
| 1.6.85.07 | Cr | Equipos de comunicación y computación | -27,014,614,825.77 | -24,385,591,463.73 | -2,629,023,362.04 |
| 1.6.85.08 | Cr | Equipos de transporte, tracción y elevación | -41,292,073,676.98 | -40,728,155,689.11 | -563,917,987.87 |
| 1.6.85.09 | Cr | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | -3,660,560,477.08 | -3,300,994,077.89 | -359,566,399.19 |
| 1.6.85.10 | Cr | Semovientes y plantas | -1,089,668,681.45 | -1,005,534,903.07 | -84,133,778.38 |
| 1.6.85.12 | Cr | Bienes de arte y cultura | | | 0.00 |
| 1.6.85.13 | Cr | Bienes muebles en bodega | -3,020,743,789.29 | -2,629,105,806.37 | -391,637,982.92 |
| 1.6.85.15 | Cr | Propiedades, planta y equipo no explotados | -24,567,157,205.17 | -19,567,454,750.11 | -4,999,702,455.06 |

El INPEC, reconoce dentro del grupo de propiedad, planta y equipo los activos muebles e inmuebles utilizados para la prestación de servicios y propósitos administrativos, incluidos los muebles, inmuebles y bienes de interés cultural. El origen de estos, puede ser por adquisición, transferencia de la USPEC, donaciones, comodatos, convenios interadministrativos.

El costo inicial de un elemento de propiedad, planta y equipo incluye todos los costos atribuibles a su adquisición, ubicación en el lugar y condiciones necesarias de uso.

Los bienes muebles e inmuebles de la Entidad se registran de acuerdo a las disposiciones señaladas en el Régimen de Contabilidad Pública. Cada establecimiento de reclusión realiza semestralmente el conteo físico (inventario) de los bienes muebles, por dependencia y lo reporta al Grupo Manejo de Bienes Muebles.

Para los efectos pertinentes se tiene en cuenta la vida útil de los bienes muebles e inmuebles, de acuerdo a la siguiente clasificación; el método de depreciación utilizado para el cálculo es el de línea recta para cada bien.

Se aplica, lo establecido en la política contable del INPEC, así:

| Cuenta | Nombre | Nuevo marco normativo |
|--------|--|-----------------------|
| | | Vida útil (años) |
| 1610 | Semovientes-caninos | 1 a 8 |
| 1635 | Bienes Muebles en Bodega | 1 a 20 |
| 1637 | Propiedad Planta y Equipo no explotado | 1 a 10 |
| 1640 | Edificaciones | 25 a 50 |
| 1650 | Redes, líneas y cables | 2 a 10 |
| 1655 | Maquinaria y Equipo | 1 a 10 |
| 1660 | Equipo Médico y científico | 1 a 10 |
| 1665 | Muebles, enseres y Equipos de oficina | 1 a 10 |
| 1670 | Equipo de comunicación y Computación | 1 a 10 |
| 1675 | Equipo de transporte tracción y elevación | 1 a 10 |
| 1680 | Equipo de comedor, cocina despensa y hotelería | 1 a 10 |

La depreciación de la Propiedad, Planta y Equipo se inicia, cuando el activo está disponible para su uso o dentro del inventario del Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario con su respectivo ingreso a almacén, mediante el sistema de control que posea la Entidad para su respectiva administración.

Al finalizar el primer trimestre de 2024, de acuerdo al reporte del grupo de regionales las PCI conciliadas respecto de propiedad, planta y equipo asciende a 112, que corresponde a un 79.17% del total de las PCI a cargo de la unidad 12-08-00. En el siguiente cuadro se refleja el porcentaje de avance de conciliación de propiedad, planta y equipo por regionales con corte a 31 de marzo de 2024.

| REGIONAL | No. ESTABLECIMIENTOS | ESTAB. CONCILIADOS | % DE CONCILIACION |
|----------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| SEDE CENTRAL | 1 | 1 | 100 |
| REG. CENTRAL | 42 | 33 | 78.57 |
| REG. OCCIDENTE | 24 | 21 | 87.50 |
| REG. NORTE | 16 | 7 | 43.75 |
| REG. ORIENTE | 15 | 15 | 100.00 |
| REG. NOROESTE | 22 | 13 | 59.09 |
| REG. VIEJO CALDAS | 22 | 22 | 100.00 |
| Escuela y Ponal Faca | 2 | 2 | 100.00 |
| TOTAL | 144 | 114 | 79.17 |

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | SEMOVIENTES Y PLANTAS | TOTAL |
|--|---------------------------|---------------------------------|---|----------------------------|--------------------------------------|--|-------------------------|---------------------------|
| SALDO INICIAL (01-ENE) | 141,993,923,340.00 | 64,649,119,571.49 | 61,890,932,828.24 | 10,105,859,902.38 | 12,790,846,647.44 | 7,429,817,144.13 | 2,451,509,142.00 | 301,312,009,575.68 |
| + ENTRADAS (DB): | 4,860,995,254.47 | 3,422,318,427.46 | 7,016,069,166.65 | 284,779,924.75 | 349,204,068.29 | 272,321,623.00 | 283,234,500.00 | 16,488,921,964.62 |
| Adquisiciones en compras | 14,745,600.00 | 388,854,546.00 | | | | | | 403,600,146.00 |
| Donaciones recibidas | | | | | | | 35,900,000.00 | 35,900,000.00 |
| Reposicion o garantía | | 9,507,882.00 | 97,234,573.00 | | | | | 106,742,435.00 |
| Otras entradas de bienes muebles | 4,846,249,654.47 | 3,023,956,019.46 | 6,918,833,593.65 | 284,779,924.75 | 349,204,068.29 | 272,321,623.00 | 247,334,500.00 | 15,942,879,383.62 |
| Entradas por convenios | 263,363,138.87 | 484,792,641.95 | 3,727,142,632.00 | | 37,019,788.06 | | | 4,512,318,200.88 |
| Bienes recibidos de la USPEC | 1,291,450,000.00 | 262,098,669.00 | | | | 111,986,674.00 | | 1,665,535,343.00 |
| Trasladados de otras subunidades | 1,725,655,324.21 | 1,006,779,017.76 | 2,734,615,416.65 | | 96,279,467.00 | 111,986,674.00 | 247,334,500.00 | 5,921,660,399.62 |
| Reclasificación de movimientos (entrada) | 96,735,698.20 | 14,693,802.32 | 352,840,972.00 | | 71,783,370.00 | | | 536,053,842.52 |
| Movimientos entre bodegas (db) | 1,469,045,493.19 | 1,256,591,888.43 | 104,234,573.00 | 284,779,924.75 | 144,121,443.23 | 48,348,275.00 | | 3,307,121,897.60 |
| - SALIDAS (CR): | 3,827,858,022.52 | 2,678,373,381.95 | 5,006,458,209.15 | 384,005,573.50 | 309,300,705.41 | 173,014,849.80 | 186,531,000.00 | 12,575,541,741.53 |
| Baja en cuentas | 549,456,540.92 | 145,779,263.43 | | 99,225,649.00 | 44,342,730.18 | 12,679,900.00 | | 851,484,083.53 |
| Otras salidas de bienes muebles | 3,278,401,481.60 | 2,532,594,118.52 | 5,006,458,209.15 | 284,779,924.50 | 264,957,975.23 | 160,334,949.00 | 186,531,000.00 | 11,724,057,658.00 |
| Movimientos entre bodegas (salidas) | 1,479,546,153.19 | 1,256,591,888.43 | 104,234,573.00 | 284,779,924.50 | 144,121,443.23 | 48,348,275.00 | | 3,317,622,257.35 |
| Reclasificación de movimientos (salida) | 81,061,518.20 | 29,017,971.47 | 560,937,000.00 | | 90,292,932.00 | | | 781,308,421.67 |
| Trasladados a otras subunidades | 1,717,793,810.21 | 1,246,984,258.62 | 4,321,286,636.15 | | 30,543,600.00 | 111,986,674.00 | 196,531,000.00 | 7,625,125,978.98 |
| SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 143,027,060,571.95 | 65,393,064,617.00 | 63,900,542,785.74 | 10,006,634,253.63 | 12,830,750,010.32 | 7,529,123,918.13 | 2,538,212,642.00 | 305,225,388,798.77 |
| SALDO FINAL (31-Marzo) (Subtotal + Cambios) | 143,027,060,571.95 | 65,393,064,617.00 | 63,900,542,785.74 | 10,006,634,253.63 | 12,830,750,010.32 | 7,529,123,918.13 | 2,538,212,642.00 | 305,225,388,798.77 |

| | | | | | | | | |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------|
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | 72,487,370,602.17 | 31,428,830,330.81 | 48,065,139,466.01 | 8,329,695,964.40 | 5,995,308,057.11 | 4,102,994,979.70 | 1,089,668,681.45 | 171,499,008,008.165 |
| - Saldo inicial de la Depreciación acumulada | 70,798,194,918.74 | 30,184,652,870.78 | 46,783,164,664.30 | 8,331,888,069.20 | 5,781,490,832.24 | 3,980,182,280.24 | 1,005,712,320.64 | 166,865,285,956.14 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual | 2,923,611,328.84 | 1,589,074,788.50 | 2,894,200,419.40 | 384,292,577.68 | 276,890,358.98 | 158,610,568.63 | 130,651,275.71 | 8,295,331,317.64 |
| - Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual | 1,234,435,645.41 | 344,897,328.47 | 1,552,225,617.69 | 386,484,682.38 | 63,073,134.11 | 33,797,869.17 | 46,694,914.90 | 3,661,609,192.13 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE) | 70,539,689,969.78 | 33,964,234,286.19 | 15,835,403,319.73 | 1,676,938,289.23 | 6,835,441,963.21 | 3,426,128,938.43 | 1,448,543,960.55 | 133,726,380,717.12 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguintiente) | 50.68 | 48.06 | 75.22 | 83.24 | 46.73 | 54.49 | 42.93 | 56.19 |
| CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES | | | | | | | | |
| USO O DESTINACIÓN | 143,027,060,571.95 | 65,393,054,617.00 | 63,900,542,785.74 | 10,006,634,253.63 | 12,830,750,010.32 | 7,529,123,918.13 | 2,538,212,642.00 | 305,225,388,798.77 |
| + En servicio | 120,562,277,553.52 | 58,724,412,910.70 | 56,573,740,151.53 | 8,507,292,929.97 | 11,605,343,160.37 | 6,956,574,856.33 | 2,164,099,074.00 | 265,093,740,636.42 |
| + No explotados | 15,007,285,755.92 | 4,563,160,937.78 | 7,038,936,694.21 | 1,495,397,779.66 | 735,730,895.98 | 484,461,316.00 | 374,113,568.00 | 29,697,085,947.55 |
| + En bodega | 7,457,497,262.51 | 2,105,490,768.52 | 289,865,940.00 | 3,843,544.00 | 489,675,953.97 | 88,087,745.80 | | 10,434,561,214.80 |

En el módulo de Almacén (Bienes Muebles), se cuenta con cinco (5) bodegas para el registro de la información, así:

Armamento: El Grupo de Armamento e intendencia, lleva un control a nivel nacional

Parque Automotor: El Grupo de Vehículos, lleva un control a nivel nacional

Caninos: El Grupo Operativo Canino, lleva un control a nivel nacional

Laboratorio de radios y seguridad electrónica: La Oficina de Sistemas de Información, lleva un control a nivel nacional

Almacén General: cada subunidad cuenta con su bodega, para el registro de la información; es decir, que el control lo realiza el funcionario encargado de almacén en las Direcciones regionales, establecimientos de reclusión, Dirección Escuela de Formación y en la Dirección General está a cargo del Grupo Manejo de Bienes Muebles.

Durante el primer trimestre de 2024, se registraron compras por valor de \$ 403,600,146.00, sin embargo, muchos de estos bienes deben ser reclasificados, toda vez que al hacer el registro en el SIIF nación, automáticamente toma una cuenta diferente a la cual pertenece realmente el bien. Estas reclasificaciones se hacen de manera mensual en la medida que se elaboran las conciliaciones. La cuenta contable que tuvo mayor movimiento en este periodo por este concepto fue la de equipo de comunicación y computación con un valor de \$ 388,854,546.00.

Por concepto de donaciones se registró la suma de \$ 35,900,000.00, recibidos en semovientes.

Por convenios, en PCT se registró el valor de \$ 4,512,318,200.88 entre otros de los siguientes terceros: Municipio de Guarne, Gobernación de Antioquia, Municipio de Chía, Municipio de Guasca, Municipio de Fonseca, Municipio de Barrancabermeja, Municipio de la Victoria, Gobernación del Norte de Santander, Municipio de Tocaima, Municipio de la Dorada. La cuenta que mayor valor representó durante el trimestre es la de equipo de transporte con \$ 3.727.142.632,00.

Durante el primer trimestre de 2024, se recibieron bienes que corresponden a propiedad, planta y equipo de la USPEC por valor de \$ 1.665.535.343,00, sin embargo, no se pudieron registrar la totalidad de las resoluciones, toda vez que algunas no coincidían con los bienes recibidos y otras con los precios reportados. Esto implica que los valores por operaciones recíprocas con dicha entidad presenten diferencias.

También en este periodo se evidencian bajas por valor de \$ 851.484.083,53 en diferentes PCI a nivel nacional, de acuerdo a los registros en PCT, cuyo mayor valor se registró en la cuenta de Maquinaria y Equipo.

Los demás registros corresponden a reclasificaciones de cuentas, motivos mencionados en el ítem de compras. También existen movimientos como son los traslados entre bodegas y traslados entre subunidades según la necesidad de uso de la PPyE a nivel nacional.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | TERRENOS | EDIFICACIONES | REDES, LÍNEAS Y CABLES | TOTAL |
|---|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| SALDO INICIAL (01-Enero) | 1,012,012,145,740.00 | 3,300,084,861,897.00 | 277,461,185.52 | 4,312,374,468,822.52 |
| + ENTRADAS (DB): | - | - | - | - |
| - SALIDAS (CR): | - | - | - | - |
| SUBTOTAL | | | | |
| = (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 1,012,012,145,740.00 | 3,300,084,861,897.00 | 277,461,185.52 | 4,312,374,468,822.52 |
| = SALDO FINAL (31-Marzo) (Subtotal + Cambios) | 1,012,012,145,740.00 | 3,300,084,861,897.00 | 277,461,185.52 | 4,312,374,468,822.52 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | - | 221,093,235,423.79 | 171,879,204.73 | 221,265,114,628.52 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | - | 210,961,624,210.48 | 167,949,188.02 | 211,129,573,398.50 |
| Depreciación + aplicada vigencia actual | - | 10,131,611,213.31 | 3,930,016.71 | 10,135,541,230.02 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE) | 1,012,012,145,740.00 | 3,078,991,626,473.21 | 105,581,980.79 | 4,091,109,354,194.00 |

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | TERRENOS | EDIFICACIONES | REDES, LÍNEAS Y CABLES | TOTAL |
|---|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | - | 6.70 | 61.95 | 5.13 |
| CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES | | | | |
| USO O DESTINACIÓN | 1,012,012,145,740.00 | 3,300,084,861,897.00 | 277,461,185.52 | 4,312,374,468,822.52 |
| + En servicio | 1,003,289,897,018.00 | 3,299,953,161,897.00 | 277,461,185.52 | 4,303,520,520,100.52 |
| + No explotados | 8,722,248,722.00 | 131,700,000.00 | | 8,853,948,722.00 |

El Instituto cuenta con un aplicativo auxiliar para el control de los bienes muebles e inmuebles, en el cual se registran tanto las novedades (ingresos, salidas, traslados, bajas, adiciones, mejoras) como la depreciación de acuerdo a los parámetros establecidos en las políticas contables y en los procedimientos aprobados.

Es así, como en el módulo e Inmuebles se encuentra:

TERRENOS: De acuerdo al reporte que arroja PCT, la entidad cuenta con ciento cuarenta (140), detallados a continuación:

| EN COMODATO | |
|---|------------------|
| UBICACIÓN | TIPO |
| TERRENO CPMS CHIQUINQUIRA | Terreno (Rural) |
| TERRENO CPMSMBUC BUCARAMANGA | Terreno (Rural) |
| EN POSESION | |
| UBICACIÓN | TIPO |
| TERRENO CASA FISCAL SANTA MARTA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO COIBA IBAGUE | Terreno (Urbano) |
| TERRENO CPMSSVC SAN VICENTE DE CHUCURI | Terreno (Rural) |
| TERRENO EC ARMERO GUAYABAL | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPAMSCAS COMBITA | Terreno (Rural) |
| TERRENO EPAMSCAS COMBITA | Terreno (Rural) |
| TERRENO EPMSC ARAUCA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC BARRANCABERMEJA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC FRESNO | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC MALAGA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC PEREIRA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC RIOHACHA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC ROLDANILLO | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC SAN ANDRES | Terreno (Rural) |
| TERRENO EPMSC SANTA ROSA DE CABAL | Terreno (Urbano) |
| EN SERVICIO | |
| UBICACIÓN | TIPO |
| TERRENO CPAMSPA LA PAZ | Terreno (Urbano) |
| TERRENO (LOTE VILLA PAULA) LA PAZ | Terreno (Urbano) |
| TERRENO AYAPEL | Terreno (Rural) |
| TERRENO BARRANCABERMEJA LA INDIA | Terreno (Rural) |
| TERRENO CAMISACS ACACIAS | Terreno (Rural) |
| TERRENO CAMISACS ACACIAS | Terreno (Rural) |
| TERRENO CAMISACS ACACIAS GUAYURIBA | Terreno (Rural) |
| TERRENO CASA FISCAL RIOHACHA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO CASA LIBERTAD | Terreno (Urbano) |
| TERRENO CASA MANIZALES | Terreno (Urbano) |
| TERRENO CENTRO DE RECLUSIÓN DE LA POLICÍA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO COBOG BOGOTA - LA PICOTA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO COCUC CUCUTA | Terreno (Urbano) |

| | |
|---|------------------|
| TERRENO COCUC CUCUTA | Terreno (Rural) |
| TERRENO COIBA IBAGUE | Terreno (Urbano) |
| TERRENO COJAM JAMUNDI | Terreno (Rural) |
| TERRENO COPED PEDREGAL | Terreno (Rural) |
| TERRENO CPAMSMBOG BOGOTA - MUJERES | Terreno (Urbano) |
| TERRENO CPAMSPA LA PAZ | Terreno (Urbano) |
| TERRENO CPAMSPA LA PAZ | Terreno (Urbano) |
| TERRENO CPAMSPA LA PAZ | Terreno (Urbano) |
| TERRENO CPAMSPA LA PAZ | Terreno (Urbano) |
| TERRENO CPAMSPA LA PAZ | Terreno (Urbano) |
| TERRENO CPAMSPA LA PAZ | Terreno (Urbano) |
| TERRENO CPAMSPA LA PAZ | Terreno (Urbano) |
| TERRENO CPAMSPAL PALMIRA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO CPAMSPY POPAYAN | Terreno (Rural) |
| TERRENO CPMS BOGOTA - LA MODELO | Terreno (Urbano) |
| TERRENO CPMS BOGOTA - LA MODELO | Terreno (Urbano) |
| TERRENO CPMS BUCARAMANGA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO CPMS ESPINAL | Terreno (Urbano) |
| TERRENO CPMSACS ACACIAS COLA DE PATO | Terreno (Rural) |
| TERRENO CPMSFUS FUSAGASUGA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO CPMSFUS FUSAGASUGA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO CPMSMOQ MONIQUIRA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO CPMSMPY POPAYAN (Mujeres) | Terreno (Urbano) |
| TERRENO CPMSPPA PAZ DE ARIPORO | Terreno (Urbano) |
| TERRENO CPMSPTR PUERTO TRIUNFO | Terreno (Rural) |
| TERRENO CPMSSTUN TUNJA | Terreno (Rural) |
| TERRENO DIRECCIÓN GENERAL | Terreno (Urbano) |
| TERRENO DIRECCIÓN GENERAL | Terreno (Urbano) |
| TERRENO DIRECCION REGIONAL NORTE | Terreno (Urbano) |
| TERRENO DIRECCION REGIONAL ORIENTE | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EC YOPAL | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EP FLORENCIA LAS HELICONIAS | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EP GUADUAS LA ESPERANZA | Terreno (Rural) |
| TERRENO EPAMS GIRON | Terreno (Rural) |
| TERRENO EPAMS LA DORADA | Terreno (Rural) |
| TERRENO EPAMS LA DORADA | Terreno (Rural) |
| TERRENO EPAMS LA DORADA | Terreno (Rural) |
| TERRENO EPAMSCAS VALLEDUPAR | Terreno (Rural) |
| TERRENO EPC TULUA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC AGUACHICA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC AGUADAS | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC ANDES | Terreno (Rural) |
| TERRENO EPMSC APARTADO | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC ARMENIA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC BUENAVENTURA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC BUGA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC CAICEDONIA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC CARTAGENA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC CARTAGO | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC CAUCASIA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC CHAPARRAL | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC CIENAGA (CIERRE TEMPORAL) | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC DUITAMA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC EL BANCO | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC EL BORDO | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC FLORENCIA CUNDUY | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC GARZON | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC GIRARDOT | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC HONDA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC IPIALES | Terreno (Rural) |
| TERRENO EPMSC ISTMINA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC LA PLATA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC LA PLATA | Terreno (Urbano) |

| | |
|---|------------------|
| TERRENO EPMSC LA UNION | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC LETICIA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC LIBANO | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC MAGANGUE | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC MEDELLIN | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC MOCOA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC NEIVA | Terreno (Rural) |
| TERRENO EPMSC OCAÑA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC PACORA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC PAMPLONA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC PASTO | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC PITALITO | Terreno (Rural) |
| TERRENO EPMSC PUERTO BOYACA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC SAN ANDRES | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC SAN GIL | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC SANTA ROSA DE OSOS | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC SANTA ROSA DE VITERBO | Terreno (Rural) |
| TERRENO EPMSC SANTANDER DE QUILICHAO | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC SILVIA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC SINCELEJO | Terreno (Rural) |
| TERRENO EPMSC SOCORRO | Terreno (Rural) |
| TERRENO EPMSC SOGAMOSO | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC TAMESIS | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC TIERRALTA | Terreno (Rural) |
| TERRENO EPMSC VALLEDUPAR | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC VELEZ | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EPMSC VILLAVICENCIO | Terreno (Rural) |
| TERRENO ERE COROZAL | Terreno (Urbano) |
| TERRENO ESCUELA NACIONAL PENITENCIARIA | Terreno (Rural) |
| TERRENO LOTE- CIENAGA BRAVA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO LOTE- MANIZALES | Terreno (Urbano) |
| TERRENO LOTE SILVIA EL TABLAZO | Terreno (Rural) |
| TERRENO REGIONAL ORIENTAL CASA FISCAL SAN GIL | Terreno (Urbano) |
| TERRENO RM ARMENIA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO RM PEREIRA | Terreno (Rural) |
| TERRENO YARUMAL- CRISTO SACERDOTE | Terreno (Urbano) |
| TERRNO EPMSC CALARCA | Terreno (Urbano) |
| NO EXPLOTADOS | |
| UBICACIÓN | TIPO |
| TERRENO CPMSPTR PUERTO TRIUNFO | Terreno (Urbano) |
| TERRENO EL TIESTAL | Terreno (Urbano) |
| TERRENO LAGUNETA EN RIOHACHA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO LOTE APIA | Terreno (Urbano) |
| TERRENO LOTE BAHIA SOLANO | Terreno (Urbano) |
| TERRENO LOTE DE URAMITA | Terreno (Rural) |
| TERRENO LOTE EL PILAMO | Terreno (Urbano) |
| TERRENO LOTE EL PLATO | Terreno (Urbano) |
| TERRENO LOTE SABANAS DE SAN ANGEL | Terreno (Urbano) |

- **Oficinas:** Cinco (5) oficinas destinadas al funcionamiento de la Direcciones Regionales Central y Noroeste, la Oficina de Control Interno Disciplinario y Centro de Reclusión Virtual (CERVI). Su administración es propia.

| UBICACIÓN | TIPO |
|--|-------------|
| EDIFICACION DIRECCION REGIONAL NOROESTE | En Servicio |
| EDIFICACION OFICINA 1001- REGIONAL CENTRAL | En Servicio |
| EDIFICACION OFICINA 1002- REGIONAL CENTRAL | En Servicio |
| EDIFICACION OFICINA 901- REGIONAL CENTRAL | En Servicio |
| EDIFICACION OFICINA 902- REGIONAL CENTRAL | En Servicio |

De acuerdo a lo manifestado por el grupo logístico en la presente vigencia, no se hicieron estudios de avalúos de predios, toda vez que estos ya fueron finalizados en vigencias anteriores.

10.4. Estimaciones

| TIPO | DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE CONCEPTOS | AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta) | |
|-----------|--|---|--------|
| | | MÍNIMO | MÁXIMO |
| MUEBLES | Maquinaria y equipo | 1,0 | 10,0 |
| | Equipos de comunicación y computación | 1,0 | 10,0 |
| | Equipos de transporte, tracción y elevación | 1,0 | 10,0 |
| | Equipo médico y científico | 1,0 | 10,0 |
| | Muebles, enseres y equipo de oficina | 1,0 | 10,0 |
| | Repuestos | 1,0 | 10,0 |
| | Bienes de arte y cultura | 1,0 | 10,0 |
| | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 1,0 | 10,0 |
| | Semovientes y plantas | 1,0 | 8,0 |
| | Otros bienes muebles | 1,0 | 10,0 |
| INMUEBLES | Terrenos | | |
| | Edificaciones | 25,0 | 50,0 |
| | Plantas, ductos y túneles | | |
| | Construcciones en curso | | |
| | Redes, líneas y cables | 2,0 | 10,0 |
| | Plantas productoras | | |
| | Otros bienes inmuebles | | |

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES (NO APLICA A LA ENTIDAD)

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (NO APLICA A LA ENTIDAD)

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN (NO APLICA A LA ENTIDAD)

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

| | | DESCRIPCIÓN | SALDOS | | |
|--------|-----|--|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| CÓD | NAT | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACIÓN |
| | Db | ACTIVOS INTANGIBLES | 1,016,868,686.90 | 1,409,744,763.01 | -392,876,076.11 |
| 1.9.70 | Db | Activos intangibles | 3,414,378,250.08 | 3,241,847,387.61 | 172,530,862.47 |
| 1.9.75 | Cr | Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | -2,397,509,563.18 | -1,832,102,624.60 | -565,406,938.58 |

Representa los valores correspondientes a software de la entidad, las licencias y otros intangibles que al finalizar el primer trimestre de 2024 se encuentran registrados en estas cuentas. Las variaciones de estas cuentas son resultado del proceso de depuración y ajustes que periódicamente se han venido realizando y por adquisiciones que se registraron de enero a marzo de 2024.

La vida útil de los activos intangibles del Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario depende del periodo durante el cual la Entidad espere recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo.

No obstante, si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considerará

que éste tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

Las vidas útiles para la clase actual de activos intangibles que posee la Entidad son las siguientes:

| Clase de Activo | Vida útil |
|-----------------|-------------|
| Licencias | 1 a 15 años |
| Software | 1 a 5 años |

El método de amortización aplicable en el Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario es el método lineal, el cual, se aplicará uniformemente en todos los periodos de vida útil del activo intangible.

14.1. Detalle saldos y movimientos

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | LICENCIAS | SOFTWARES | EN FASE DE DESARROLLO | EN CONCESIÓN | OTROS | TOTAL |
|--|-------------------------|-----------|-----------------------|--------------|---------------------|-------------------------|
| SALDO INICIAL | 3.392.121.256,08 | | | | 2.952.500,00 | 3.395.073.756,08 |
| + ENTRADAS (DB): | 19.304.494,00 | - | - | - | - | 19.304.494,00 |
| Adquisiciones en compras | | | | | | - |
| Adquisiciones en permutas | | | | | | - |
| Bienes recibidos de la USPEC | 19.304.494,00 | | | | | 19.304.494,00 |
| Donaciones recibidas | | | | | | - |
| Otras transacciones sin contraprestación | - | - | - | - | - | - |
| Traslado de bienes (db) | | | | | | - |
| Bienes recibidos por convenios | | | | | | - |
| reclasificación entre cuentas (db) | | | | | | - |
| - SALIDAS (CR): | - | - | - | - | - | - |
| Disposiciones (enajenaciones) | | | | | | - |
| Baja en cuentas | | | | | | - |
| Otras salidas de intangibles | - | - | - | - | - | - |
| Reclasificación de activos (salidas) | | | | | | - |
| reclasificación entre cuentas (salidas) | | | | | | - |
| Traslado de bienes (salidas) | | | | | | - |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 3.411.425.750,08 | - | - | - | 2.952.500,00 | 3.414.378.250,08 |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | - | - | - | - | - | - |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB) | | | | | | - |
| - Salida por traslado de cuentas (CR) | | | | | | - |
| + Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB) | | | | | | - |

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | LICENCIAS | SOFTWARES | EN FASE DE DESARROLLO | EN CONCESIÓN | OTROS | TOTAL |
|--|-------------------------|-----------|-----------------------|--------------|---------------------|-------------------------|
| - Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR) | | | | | | - |
| = SALDO FINAL (Subtotal + Cambios) | 3.411.425.750,08 | - | - | - | 2.952.500,00 | 3.414.378.250,08 |
| - AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM) | 2.397.509.563,18 | - | - | - | - | 2.397.509.563,18 |
| Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada | 2.261.864.870,18 | | | | | 2.261.864.870,18 |
| + Amortización aplicada vigencia actual | 135.837.737,94 | | | | | 135.837.737,94 |
| - Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada | 193.044,94 | | | | | 193.044,94 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE) | - | - | - | - | - | - |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado | | | | | | - |
| + Deterioro aplicado vigencia actual | | | | | | - |
| - Reversión de deterioro acumulado vigencia actual | | | | | | - |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE) | 1.013.916.186,90 | - | - | - | 2.952.500,00 | 1.016.868.686,90 |
| % AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 70,28 | - | - | - | - | 70,22 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | - | - | - | - | - | - |

El único concepto que tuvo movimiento durante el primer trimestre de 2024 fue por bienes recibidos de la USPEC, cuyo valor asciende a \$ 19.304.494,00.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS (NO APLICA A LA ENTIDAD).

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

En este grupo, se incluyen las cuentas que representan los recursos tangibles e intangibles, que son complementarios para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, también incluye registros que requieren reclasificación y ajustes.

La Entidad debe amortizar de acuerdo al tiempo de la utilización del servicio, o a la entrega de los bienes, según indica la política contable de Otros Activos.

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS | | |
|-------------|-----|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| CÓD | NAT | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACIÓN |
| | Db | OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS | 81.413.882.182,51 | 60.606.720.316,51 | 20.807.161.866,00 |
| 1.9.05 | Db | Bienes y servicios pagados por anticipado | 0,00 | 4.008.058.119,60 | (4.008.058.119,60) |
| 1.9.08 | Db | Recursos entregados en administración | 65.317.497.235,32 | 40.245.418.275,21 | 25.072.078.960,11 |
| 1.9.09 | Db | Depósitos entregados en garantía | 16.096.384.947,19 | 16.353.243.921,70 | (256.858.974,51) |

Desglose de la cuenta 1.9.05 Bienes y Servicios Pagados Por Anticipado.

Subcuenta 1.9.05.01.001 Seguros.

Durante la vigencia del mes de enero a marzo del 2024, No se realizaron registros contables en esta cuenta, ya que a través de la Resolución 417 del 6 de diciembre de 2023 de la Contaduría General de la Nación, en su artículo segundo eliminan la cuenta 190501 de la estructura del Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para entidades del gobierno. Por lo anterior ya no se mostrará más evidencias de la misma cuenta al ser eliminada.

Subcuenta 1.9.05.08.001 Mantenimiento.

Esta subcuenta no evidencio movimientos durante los meses de enero a marzo de 2024.

Desglose cuenta 1.9.06 Avances y Anticipos Entregados.

Esta subcuenta no evidencio movimientos durante los meses de enero a marzo de 2024.

Desglose cuenta 1.9.07 Otros Derechos y Garantías - Subcuentas otros.

Se puede observar también que la cuenta 1.9.07.90 Otros anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones, no tiene movimiento durante los meses de enero a marzo de 2024.

Desglose de la cuenta 1.9.08 Recursos Entregados en Administración.

Son recursos administrados en los procesos de recaudo, traslado, administración y gira de recursos realizados por los órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación. Los lineamientos y procedimientos para el traslado de recursos al SCUN, su administración y giro serán establecidos por la dirección general de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, conforme a las normas orgánicas del presupuesto.

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS | | |
|----------------|-----|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| CÓD | NAT | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VARIACIÓN |
| 1.9.08 | Db | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | 65,317,497,235.32 | 40,245,418,275.21 | 25,072,078,960.11 |
| 1.9.08.01 | Dd | En administración | 63,317,497,235.32 | 40,245,418,275.21 | 25,072,078,960.11 |
| 1.9.08.001.001 | Dd | En Administración | 22,826,702,115.82 | 4,451,053,953.00 | 18,375,648,162.82 |
| 1.9.08.001.002 | Db | En Administración SCUN | 42,490,795,119.50 | 35,794,364,322.21 | 6,696,430,797.29 |

Desglose de la cuenta 1.9.08.001.001 En Administración.

Se encontraron registros en este trimestre de enero a marzo de 2024, correspondientes a reclasificaciones por atributos teniendo en cuenta que no se utilizó el atributo correspondiente, rendimientos financieros generados en los aportes realizados a la Fiduciaria la Previsora; presenta un saldo de \$ **22.826.702.115,82**

Desglose de la cuenta 1.9.08.001.002 En Administración SCUN.

En esta cuenta se realizan movimientos correspondientes a la Cuenta Única Nacional que se maneja a través del Tesoro Nacional, para el reconocimiento de las operaciones de recaudo, traslado, administración y giro de los

recursos, que hacen parte del Sistema de Cuenta Única Nacional-SCUN; se encontraron movimientos en esta cuenta en el periodo de enero a marzo de 2024 por la suma de \$ 42.490.795.119,50

Desglose de la cuenta 1.9.08.003 Encargo fiduciario – fiducia de administración y pagos.

En esta cuenta no se evidencia movimientos durante el trimestre enero a marzo de 2024

Desglose de la cuenta No. 190903 Depósitos Judiciales.

Durante el periodo contable de enero a marzo de 2024, se evidencian movimientos contables en la cuenta 1.9.09.03.001 **Depósitos Judiciales**, la cual cierra con un saldo por la suma de \$ 16.096.384.947,19. Se observa que, en el ejercicio de depuración establecido por la entidad para esta cuenta, se realizaron registros créditos por la suma de \$ 98.485.017,00 correspondientes a los terceros **Héctor Balen Martínez** (finalización proceso) y la subunidad de **Fusagasugá** que ajusto el saldo que tenían en sus registros. Se realizó otro crédito por la suma de \$ 164.665.285,16 correspondientes a una devolución de depósitos judiciales del tercero **Lilith Ospina Ospina** y que fueron regresados a las cuentas bancarias del instituto. Se realizaron débitos por la suma de \$ 88.297.552.78, por nuevos procesos de embargos contra la entidad. En resumen:

TABLA DE NUEVOS PROCESOS TRIMESTRE ENERO A MARZO DE 2024

| CUENTA | No. TRANSACCIÓN | COMPROBANTES | DEBE | HABER | CONCEPTO |
|------------------------|-----------------|--------------|-----------------|------------------|--|
| 1.9.09.03.001 (Cr.) | 10276 | 69100 | | \$164,665,285.16 | Se evidencia el registro de devolución de depósito judicial por embargo de la cuenta corriente del Banco BBVA No. 311004733 Y DAVIVIENDA 309017614 desde el 05-09-2022 hasta el 04-07-2023, por orden del JUZGADO DOCE ADMINISTRATIVO ORAL DEL CIRCUITO DE CALI, por proceso Ejecutivo No. 76001-33-33-012-2021-00126-00, a nombre del tercero LILITH OSPINA OSPINA, identificado con cédula de ciudadanía No. 1.116.256.260 por valor de \$164.665.285,16; de acuerdo a notas crédito registrada en el extracto Bancario del BBVA cuenta corriente No. 31100473-3, el día 02-02-2024. según oficio No. 2024IE0025515 del 08-02-2024 |
| 1.9.09.03.001 (Db.) | 10155 | 68388 | \$31,334,362.54 | | Se evidencia el registro de consignación del Depósito Judicial por embargo de cuenta corriente del Banco DAVIVIENDA No. 309017614, por orden del JUZGADO DOCE ADMINISTRATIVO ORAL DEL CIRCUITO DE CALI, por proceso Ejecutivo No. 76001-33-33-012-2021-00126-00, a nombre del tercero LILITH OSPINA Y OTROS, identificado con cédula de ciudadanía No. 1116256260, por valor de \$31.334.362.54; de acuerdo a nota debito registrada en los extractos Bancarios del DAVIVIENDA el día 25- |

| CUENTA | No. TRANSACCIÓN | COMPROBANTES | DEBE | HABER | CONCEPTO |
|------------------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|---|
| | | | | | 10-2022. Oficio No. 2024IE0025515 del 08-02-2024 |
| 1.9.09.03.001 (Db.) | 10287 | 69128 | \$1,604,970.06 | | Se evidencia el registro de consignación de Depósito Judicial al Banco Agrario de Colombia por embargo de la cuenta corriente del Banco DAVIVIENDA No. 018730879, por orden del JUZGADO SEXTO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO DE POPAYAN, por proceso Ejecutivo No.19001-33-33-006-2020-00143-00, a nombre del tercero GUILLERMO ALEJANDRO CAICEDO COBO Y OTROS, identificado con cédula de ciudadanía No.10294276 , por valor de \$1.604.970,06; de acuerdo a notas débitos registradas en los extractos Bancarios del Banco Davivienda desde el mes de noviembre de 2023 al mes de febrero de 2024. |
| 1.9.09.03.001 (Cr.) | 10097 | 68068 | | \$96,034,081.00 | Se evidencia el registro de la devolución de un depósito judicial por embargo de la cuenta corriente del Banco BBVA No. 311000574 el día 7-04-2016, por orden del JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO DE CUCUTA, por proceso Ejecutivo No. 54-001-33-33-001-2012-00214-00, a nombre del tercero HECTOR BELEN MARTINEZ ROJAS, identificado con cédula de ciudadanía No. 1.988.616 por valor de \$96.034.081,00; de acuerdo a nota crédito registrada en los extractos Bancarios del BBVA cuenta corriente No. 311-00473-3, el día 08-03-2024. |
| 1.9.09.03.001 (Db.) | 10100 | 68071 | \$55,358,220.18 | | Se evidencia el registro de consignación del Depósito Judicial por embargo de la cuenta corriente del Banco BBVA No. 309017614, por orden del JUZGADO TREINTA Y SEIS ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO JUDICIAL DE BOGOTA SECCIÓN TERCERA, por proceso Ejecutivo No. 11001-33-36-036-2016-00353-00, a nombre del tercero HECTOR SANTOS CHIVATA SANCHEZ, identificado con cédula de ciudadanía No. 80.871.069, por valor de |

| CUENTA | No. TRANSACCIÓN | COMPROBANTES | DEBE | HABER | CONCEPTO |
|---------------------------|-----------------|--------------|---------------------|----------------|---|
| | | | | | \$55.358.220,18; de acuerdo a nota debito registrada en los extractos Bancarios del BBVA, el día 20-03-2024. |
| 1.9.09.03.001 (Cr.) | 10358 | 69355 | | \$2,450,936.00 | Se evidencia un ajuste por conciliación cuenta 190903001,, DEPOSITOS JUDICIALES, al crear el acreedor para hacer el pago al tercero, por descuentos practicados a funcionarios del establecimiento, siendo intermediario el Banco Agrario de Colombia, quedo sin traza contable y no se registró contablemente el ingreso al banco del recurso para dicho pago. |
| TOTAL SALDO CUENTA | | | \$16.096.384.947,19 | | |

Se revela que esta cuenta viene siendo depurada desde el año 2021 de acuerdo al Plan de Mejoramiento y que para ello fue creada una mesa de conciliación de embargos, la cual se reúne por lo menos cada mes para tratar asuntos relacionados con procesos ejecutivos antiguos y pendientes de depurar y que han sido cancelados con depósitos judiciales; además es importante resaltar que esta cuenta contable trae saldos desde antes el año 2012, época en que se dio la migración de la plataforma SIAFI a SIIF II Nación, saldos que se vienen revisando, ajustando a la vez que buscando información soporte en los grupos responsables dentro de la entidad de estos procesos judiciales que nos permita hacer los respetivos registros contables de depuración de la misma.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS (NO APLICA A LA ENTIDAD)

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN (NO APLICA A LA ENTIDAD)

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA (NO APLICA A LA ENTIDAD)

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos financieros recibidos por la entidad para su uso y de los cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

A 31 de marzo de 2024 el saldo con el que terminó la cuenta Préstamos Por Pagar es:

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---------------------------------------|-----------------------------|------------------|-------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.3 | Cr | PRÉSTAMOS POR PAGAR | 0,00 | 7.610.127.828,03 | -7.610.127.828,03 |
| 2.3.14 | Cr | Financiamiento interno de largo plazo | 0,00 | 7.610.127.828,03 | -7.610.127.828,03 |

Reconocimiento préstamos por pagar:

Durante el I trimestre 2024 no se presentaron movimientos por concepto de préstamos por pagar con relación a los procesos de sentencias reconocidos mediante deuda pública.

Se encuentra definida como deuda a largo plazo porque su período de pago es superior a un año de acuerdo con lo pactado con la Dirección del Tesoro Nacional: el tiempo estipulado para la realización de la cancelación del pasivo es de 9,49 años, para un máximo de 113,88 meses. De acuerdo con el memorando No.3-2021-006051 del 28 de abril de 2021.

20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo

| ASOCIACIÓN DE DATOS | | | | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación) | | | | | |
|---------------------------------------|---------------|----------|-----------------|---|--------|---------------|-------------------------|------------------------------|---|
| TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS | PLAZO (rango en # meses) | | RESTRICCIONES | TASA DE NEGOCIACIÓN (%) | TASA EFECTIVA ANUAL (% E.A.) | CRITERIOS PARA DETERMINACIÓN DE LA TASA |
| | | | | MÍNIMO | MÁXIMO | | | | |
| FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO | | | | | | | | | |
| Préstamos del gobierno general | | | | | | | | | |
| Nacionales | PN | | | | | | | | |
| Nacionales | PJ | | | | | | | | |

Nota: Se relaciona la tabla del anexo 20.1.2 correspondiente a los conceptos que tienen saldo durante el I trimestre 2024, en el anexo de Excel se encuentra la totalidad de la plantilla.

En el I trimestre de la vigencia 2024 no se realizaron movimientos por concepto de préstamos por pagar, toda vez que en la vigencia 2023 se realizó el pago del Pasivo adquirido con el ministerio de hacienda y crédito público por concepto de pagos de los procesos de sentencias mediante deuda pública, este pasivo constituido mediante 9 resoluciones emitidas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, con un total de 52 procesos de sentencias, 124 beneficiarios fue cancelado mediante comprobante contable No.62794 con fecha del 10 de abril de 2023, por valor de \$7.610.127.828,03.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la Entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades por concepto de adquisición bienes y servicios de proveedores, que se generaron de forma automática y manual en el aplicativo SIIF Nación causando sus respectivas deducciones, así mismo se encuentra el valor de las retenciones cuyo monto se paga en los plazos establecidos por la DIAN y la Secretaria Distrital de Hacienda.

Los saldos con los que terminó la cuenta 2.4 Cuentas por pagar al 31 de marzo de 2024 son:

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.4 | Cr | CUENTAS POR PAGAR | 357,627,561,543.90 | 437,949,898,100.83 | -80,322,336,556.93 |
| 2.4.01 | Cr | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 26,735,105,535.51 | 30,821,935,855.88 | -4,086,830,320.37 |
| 2.4.02 | Cr | Subvenciones por pagar | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.4.03 | Cr | Transferencias por pagar | 32,259.00 | 32,259.00 | 0.00 |
| 2.4.06 | Cr | Adquisición de bienes y servicios del exterior | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.4.07 | Cr | Recursos a favor de terceros | 126,611,342,170.13 | 127,303,695,682.16 | -692,353,512.03 |
| 2.4.10 | Cr | Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.4.24 | Cr | Descuentos de nómina | 987,030,043.25 | 1,075,653,673.73 | -88,623,630.48 |
| 2.4.36 | Cr | Retención en la fuente e impuesto de timbre | 3,660,360,439.01 | 3,968,581,731.34 | -308,221,292.33 |
| 2.4.40 | Cr | Impuestos, Contribuciones Y Tasas | 2,540,010,455.57 | 704,633,272.73 | 1,835,377,182.84 |
| 2.4.45 | Cr | Impuesto al valor agregado - IVA | 2,268,388,497.19 | 2,071,728,000.51 | 196,660,496.68 |
| 2.4.60 | Cr | Créditos Judiciales | 155,651,162,698.21 | 237,564,051,035.43 | -81,912,888,337.22 |
| 2.4.90 | Cr | Otras Cuentas Por Pagar | 39,174,129,446.03 | 34,439,586,590.05 | 4,734,542,855.98 |
| 2.4.95 | Cr | Cuentas por pagar a costo amortizado | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelaciones generales

24.01 Adquisición de bienes y servicios nacionales

Esta cuenta representa el valor de las obligaciones contraídas por el Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario INPEC requeridas para la prestación de los servicios a los privados de la libertad de los diferentes establecimientos del orden nacional, en el desarrollo de sus actividades con terceras personas naturales o jurídicas, cuyo servicio fue prestado a satisfacción y se encuentran pendientes de pago.

Al 31 de marzo de 2024 la cuenta 2.4.01 refleja el valor de las obligaciones contraídas por el Instituto Nacional penitenciario y carcelario INPEC y que se han venido cancelando de acuerdo a la distribución del PAC asignado por la Dirección del Tesoro Nacional DTN por un valor total de \$26.735.105.535,51. Este saldo se encuentra distribuido de la siguiente manera:

| ASOCIACIÓN DE DATOS | | | | |
|---------------------|--|---------------|----------|-------------------|
| CODIGO | TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS |
| 2.4.01 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | | | 26,735,105,535.51 |
| 2.4.01.01 | Bienes y servicios | | | 17,774,929,952.51 |
| | Nacionales | PN | 2,827 | 5,399,145,095.79 |
| | Nacionales | PJ | 920 | 12,375,784,856.72 |
| | Extranjeros | PN | | |
| | Extranjeros | PJ | | |
| 2.4.01.02 | Proyectos de inversión | | | 8,960,175,583.00 |
| | Nacionales | PN | 4 | 9,145,051.00 |
| | Nacionales | PJ | 10 | 8,951,030,532.00 |
| | Extranjeros | PN | . | 0.00 |
| | Extranjeros | PJ | | |

Para el mes de marzo de 2024, la cuenta **2.4.01.01 correspondiente a Bienes y servicios** termino con un saldo para personas Naturales por valor de \$ 5.399.145.095,79 y para las personas jurídicas fue de \$12.375.784.856,72; dentro de los cuales los valores más representativos durante la vigencia 2024 corresponden a la adquisición de materias primas, gaseosas y comestibles para ser distribuidos los establecimientos de reclusión por valor de \$5.393.125.873,95.

Adicional se registran obligaciones para adquisición de botas y vestido civil para el licenciamiento para dotación del personal del cuerpo de Custodia y Vigilancia y Auxiliares Bachilleres del INPEC, igualmente se registran transacciones por compra de insumos necesarios para la prestación de servicios a los privados de la libertad de los diferentes establecimientos del orden nacional como: suministros de elementos de impresión y papelería, suministros de combustible y mantenimiento de vehículos, elementos de aseo y bioseguridad, suministro de productos e insumos para los proyectos productivos de los diferentes establecimientos del orden nacional y demás elementos para el normal funcionamiento del instituto.

Se realizaron pagos de obligaciones contraídas por los diferentes establecimientos del orden nacional de acuerdo a distribución del PAC asignado por la Dirección del Tesoro Nacional DTN.

Con relación a la **240102 Proyectos de inversión** para el periodo de marzo no se realizaron movimientos; corresponde al contrato 113 de 2022 cuyo objeto es la elaboración de diagnóstico técnico y jurídico para la construcción del modelo de negocio, para el fortalecimiento del negocio de la industria penitenciaria de los establecimientos de reclusión de orden nacional por un valor de \$3.510.714.510,89.

24.03 Transferencias por pagar

| ASOCIACIÓN DE DATOS | | | | |
|---------------------|--------------------------|---------------|----------|-----------------|
| CÓDIGO | TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS |
| 2.4.03 | TRANSFERENCIAS POR PAGAR | | | 32.259,00 |
| 2.4.03.15 | Otras transferencias | | | 32.259,00 |
| | Nacionales | PJ | 3 | 32.259,00 |

El saldo de la cuenta 2.4.03. Transferencias por pagar por valor de \$32.259 corresponde al establecimiento **EPMSC PURIFICACIÓN** en proceso de depuración.

| Nro. | PCI | Sub-Unidad Ejecutora | Código contable | No. Comprobante | Saldo |
|------|--------------|----------------------|-----------------|-----------------|-----------|
| 2 | 12-08-00-147 | EPMSC PURIFICACIÓN | 240315001 | 295782 | 32,259.00 |

24.07. Recursos a favor de terceros.

Representa el valor de los recursos recaudados por el INPEC o pendientes de recaudo, que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales por concepto de recursos de los privados de la libertad, contribución en contratos de obra pública, estampilla, pro-universidad nacional e impuestos municipales

| CÓDIGO | ASOCIACIÓN DE DATOS | | | |
|------------------|---|---------------|----------|---------------------------|
| | TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS |
| 2.4.07 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | | | 126,611,342,170.13 |
| 2.4.07.03 | Impuestos | | | 33,993,936.70 |
| | Nacionales | PN | 147 | 59,012,850.67 |
| | Nacionales | PJ | 118 | (25,018,913.97) |
| 2.4.07.06 | Cobro cartera de terceros | | | 534,585,099.81 |
| | Nacionales | PN | 1281 | (381,767,090.99) |
| | Nacionales | PJ | 160 | 916,352,190.80 |
| 2.4.07.20 | Recaudos por clasificar | | | 126,009,175,809.18 |
| | Nacionales | PJ | 146 | 126,009,175,809.18 |
| 2.4.07.22 | Estampillas | | | 33,449,959.76 |
| | Nacionales | PJ | 41 | 33,449,959.76 |
| 2.4.07.90 | Otros recursos a favor de terceros | | | 137,364.68 |
| | Nacionales | PN | 187 | 3,788,747.16 |
| | Nacionales | PJ | 45 | (3,651,382.48) |

y distritales los cuales son de propiedad del ministerio del interior, ministerio de educación nacional y los diferentes municipios a nivel nacional y distrital.

Durante el primer trimestre del 2024, el saldo de la cuenta 2.4.07 Recursos a favor de terceros fue por \$126,611,342,170.13 de los cuales los más representativos se encuentran en las cuentas:

240706 Cobro cartera terceros: El saldo a cierre del mes de marzo de 2024 refleja los dineros por ventas a los privados de la libertad de los diferentes proyectos productivos, en la cual se han realizado giros autorizados por los privados de la libertad y traslado a la cuenta única nacional por ventas efectuadas de los diferentes proyectos productivos del orden nacional por medio de los expendios y las panaderías de productos alimenticios, de aseo, tabaco, gaseosas, tarjetas para llamadas, se realizó causación de la cuenta No. 247006001 cobro cartera de terceros, el valor más significativo es por la suma de 2437133134.87. Los terceros que presentan mayor relevancia se reflejan en la siguiente tabla:

| CODIGO AUXILIAR | DESCRIPCIÓN AUXILIAR | VALOR AUXILIAR (\$) |
|------------------------|--|----------------------------|
| 822004467 | ESTABLECIMIENTO PENITENCIARIO DE MEDIANA SEGURIDAD Y CARCELARIO ACACIAS | 2,437,133,134.87 |
| 800119348 | COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO CON ALTA Y MEDIA SEGURIDAD DE IBAGUE PICALAÑA - INCLUYE JUSTICIA Y PAZ | 1,100,887,453.77 |
| 815000974 | ESTABLECIMIENTO PENITENCIARIO Y CARCELARIO DE PALMIRA | 619,535,324.78 |
| 830086645 | PREPACOL TECHNOLOGY SAS | 556,644,344.65 |
| 17388603 | JESUS ALEXANDER CARDENAS MURCIA | 327,599,184.80 |
| 830120819 | ALIANZA COMERCIAL SERVIMOS LTDA | 325,475,382.00 |
| 844000729 | ESTABLECIMIENTO PENITENCIARIO Y CARCELARIO DE YOPAL | 290,833,804.75 |
| 824003186 | ESTABLECIMEINTO PENITENCIARIO Y CARCELARIO DE ALTA Y MEDIANA | 274,534,375.11 |
| 820000960 | CARCEL Y PENITENCIARIA DE MEDIA SEGURIDAD DE CHIQUINQUIRA | 178,283,435.26 |
| 900008134 | SERVICIOS Y COMUNICACIONES INTEGRALES S.A. ESP | 171,025,570.00 |
| | TOTAL | 6,281,952,009.99 |

240720 recaudos Por clasificar: Esta cuenta representa los dineros recaudados a favor de terceros y consignados en las cuentas del instituto como: recursos recibidos para el funcionamiento del INPEC, recursos de los privados de la libertad y los diferentes recaudos por clasificar generados de los diferentes establecimientos del orden nacional. El saldo a cierre del mes de marzo de la presente anualidad fue por **\$126,009,175,809.18**

Los establecimientos que representan el 99,8% sobre el valor total de la cuenta 24.07 son:

| TIPO AUXILIAR CONTABLE | CODIGO AUXILIAR | DESCRIPCIÓN AUXILIAR | VALOR AUXILIAR (\$) | % PART | % ACUM |
|-------------------------------|------------------------|--|----------------------------|---------------|---------------|
| PCI | 12-08-00-000 | INPEC-GESTION GENERAL | 39,921,087,987.62 | 31.7% | 31.7% |
| PCI | 12-08-00-242 | COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDI | 14,730,171,137.33 | 11.7% | 43.4% |
| PCI | 12-08-00-129 | RM BOGOTÁ D.C. | 10,456,579,086.22 | 8.3% | 51.7% |
| PCI | 12-08-00-535 | EP ELPESEBRE DE PUERTO TRIUNFO | 6,386,476,658.83 | 5.1% | 56.7% |
| PCI | 12-08-00-153 | EPC YOPAL. | 4,291,772,129.38 | 3.4% | 60.1% |
| PCI | 12-08-00-113 | EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C. | 2,986,174,027.33 | 2.4% | 62.5% |
| PCI | 12-08-00-322 | EPMSC BARRANQUILLA | 2,745,146,486.81 | 2.2% | 64.7% |
| PCI | 12-08-00-148 | EPMSC DE ACACÍAS | 2,470,857,836.22 | 2.0% | 66.7% |
| PCI | 12-08-00-303 | EPMSC CARTAGENA | 1,949,075,623.53 | 1.5% | 68.2% |
| PCI | 12-08-00-224 | EPMSC MOCOA | 1,944,461,712.57 | 1.5% | 69.7% |
| PCI | 12-08-00-421 | EPAMS GIRÓN | 1,778,279,275.80 | 1.4% | 71.2% |
| PCI | 12-08-00-141 | EPMSC LA PLATA | 1,700,673,378.67 | 1.3% | 72.5% |
| PCI | 12-08-00-150 | EPCAMS CÓMBITA | 1,649,003,498.67 | 1.3% | 73.8% |
| PCI | 12-08-00-502 | CPMS DE BELLO | 1,641,588,370.30 | 1.3% | 75.1% |
| PCI | 12-08-00-119 | EPMSC FUSAGASUGÁ | 1,592,899,405.07 | 1.3% | 76.4% |
| PCI | 12-08-00-156 | EP LA POLA DE GUADUAS | 1,479,025,780.37 | 1.2% | 77.6% |
| PCI | 12-08-00-308 | EPMSC MONTERÍA | 1,440,188,727.06 | 1.1% | 78.7% |
| PCI | 12-08-00-514 | EPMSC LA CEJA | 1,329,807,053.88 | 1.1% | 79.8% |
| PCI | 12-08-00-519 | EPMSC SANTA ROSA DE OSOS | 1,263,770,899.70 | 1.0% | 80.8% |
| PCI | 12-08-00-235 | EPCAMS POPAYÁN | 1,254,632,384.72 | 1.0% | 81.7% |
| PCI | 12-08-00-144 | EPMSC CHAPARRAL | 1,220,859,842.18 | 1.0% | 82.7% |

| TIPO AUXILIAR CONTABLE | CODIGO AUXILIAR | DESCRIPCIÓN AUXILIAR | VALOR AUXILIAR (\$) | % PART | % ACUM |
|------------------------|-----------------|---|---------------------|--------|--------|
| PCI | 12-08-00-139 | EPMSC NEIVA | 1,037,334,094.39 | 0.8% | 83.5% |
| PCI | 12-08-00-408 | EPMSC OCAÑA. | 974,509,084.46 | 0.8% | 84.3% |
| PCI | 12-08-00-114 | EC MODELO BOGOTÁ D.C. | 945,343,874.21 | 0.8% | 85.1% |
| PCI | 12-08-00-301 | EC MODELO BARRANQUILLA | 933,746,914.93 | 0.7% | 85.8% |
| PCI | 12-08-00-613 | EPMSC ARMENIA | 911,021,873.75 | 0.7% | 86.5% |
| PCI | 12-08-00-100 | DIRECCION REGIONAL CENTRAL N° 1. BOGOTA D.C. | 875,042,897.78 | 0.7% | 87.2% |
| PCI | 12-08-00-207 | EPMSC SANTANDER DE QUILICHAO | 871,022,535.60 | 0.7% | 87.9% |
| PCI | 12-08-00-639 | COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUE - PICALAÑA | 820,179,218.81 | 0.7% | 88.6% |
| PCI | 12-08-00-531 | EPMSC APARTADÓ | 806,247,005.97 | 0.6% | 89.2% |
| PCI | 12-08-00-116 | EPMSC CÁQUEZA | 780,516,260.53 | 0.6% | 89.8% |
| PCI | 12-08-00-507 | EPMSC BOLÍVAR | 725,289,554.18 | 0.6% | 90.4% |
| PCI | 12-08-00-126 | EPMSC UBATÉ | 718,190,566.93 | 0.6% | 91.0% |
| PCI | 12-08-00-422 | COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO METROPOLITANO DE CUCUTA | 685,583,595.45 | 0.5% | 91.5% |
| PCI | 12-08-00-407 | EPMSC PAMPLONA | 622,707,493.27 | 0.5% | 92.0% |
| PCI | 12-08-00-209 | RM POPAYÁN. | 604,973,791.83 | 0.5% | 92.5% |
| PCI | 12-08-00-505 | EPMSC ANDES | 599,013,052.86 | 0.5% | 93.0% |
| PCI | 12-08-00-314 | EPMSC SANTA MARTA | 590,101,170.26 | 0.5% | 93.4% |
| PCI | 12-08-00-612 | EPMSC CALARCÁ | 566,965,662.28 | 0.4% | 93.9% |
| PCI | 12-08-00-420 | RM BUCARAMANGA | 522,948,503.13 | 0.4% | 94.3% |
| PCI | 12-08-00-413 | EPMSC MÁLAGA | 498,796,658.48 | 0.4% | 94.7% |
| PCI | 12-08-00-149 | EPMSC TUNJA | 454,577,076.17 | 0.4% | 95.1% |
| PCI | 12-08-00-228 | EPMSC BUENAVENTURA | 452,057,070.21 | 0.4% | 95.4% |
| PCI | 12-08-00-130 | COLONIA AGRÍCOLA DE ACACÍAS | 447,166,799.00 | 0.4% | 95.8% |
| PCI | 12-08-00-401 | EPMSC ARAUCA | 442,801,735.88 | 0.4% | 96.1% |
| PCI | 12-08-00-105 | EPMSC DUITAMA | 440,120,738.74 | 0.3% | 96.5% |
| PCI | 12-08-00-227 | EPMSC BUGA | 418,390,863.09 | 0.3% | 96.8% |
| PCI | 12-08-00-219 | EPMSC LA UNIÓN | 415,552,512.61 | 0.3% | 97.1% |
| PCI | 12-08-00-617 | EPMSC SANTA ROSA DE CABAL | 402,540,951.55 | 0.3% | 97.4% |
| PCI | 12-08-00-117 | EPMSC CHOCONTÁ | 397,420,813.66 | 0.3% | 97.8% |
| PCI | 12-08-00-203 | EPMSC CALOTO | 369,939,750.86 | 0.3% | 98.1% |
| PCI | 12-08-00-318 | EPMSC SAN ANDRÉS | 347,562,925.62 | 0.3% | 98.3% |
| PCI | 12-08-00-319 | EPMSC SINCELEJO | 342,698,443.14 | 0.3% | 98.6% |
| PCI | 12-08-00-133 | EPMSC GRANADA | 306,610,195.45 | 0.2% | 98.8% |
| PCI | 12-08-00-138 | EPMSC GIRARDOT | 306,191,373.74 | 0.2% | 99.1% |
| PCI | 12-08-00-143 | EPMSC FLORENCIA | 304,948,069.46 | 0.2% | 99.3% |
| PCI | 12-08-00-628 | EPMSC HONDA | 291,056,628.09 | 0.2% | 99.6% |
| PCI | 12-08-00-405 | EPMSC AGUACHICA | 289,304,740.98 | 0.2% | 99.8% |

24.24 Descuentos de Nómina.

Representa el valor de las obligaciones del INPEC originadas por los descuentos que se realizan en la nómina a los funcionarios, que son de propiedad de otras entidades como libranzas, descuentos para cooperativas, pensiones

obligatorias, salud, embargos judiciales, fondos de empleados y otros descuentos de nómina y deben ser reintegrados a estos en los plazos y condiciones establecidas.

| CODIGO | ASOCIACIÓN DE DATOS | | | |
|------------------|--|---------------|----------|-----------------------|
| | TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS |
| 2.4.24 | DESCUENTOS DE NÓMINA | | | 987,030,043.25 |
| 2.4.24.01 | Aportes a fondos pensionales | | | 112,205,700.00 |
| | Nacionales | PN | 0 | 0.00 |
| | Nacionales | PJ | 4 | 112,205,700.00 |
| 2.4.24.02 | Aportes a seguridad social en salud | | | 162,322,400.00 |
| | Nacionales | PN | 0 | 0.00 |
| | Nacionales | PJ | 2 | 162,322,400.00 |
| 2.4.24.05 | Cooperativas | | | 11,460,049.20 |
| | Nacionales | PN | 0 | 0.00 |
| | Nacionales | PJ | 2 | 11,460,049.20 |
| 2.4.24.07 | Libranzas | | | 54,419,075.14 |
| | Nacionales | PN | 0 | 0.00 |
| | Nacionales | PJ | 3 | 54,419,075.14 |
| 2.4.24.11 | Embargos judiciales | | | 274,769,935.50 |
| | Nacionales | PN | 0 | 0.00 |
| | Nacionales | PJ | 34 | 274,769,935.50 |
| 2.4.24.90 | Otros descuentos de nómina | | | 371,852,883.41 |
| | Nacionales | PN | 0 | 0.00 |
| | Nacionales | PJ | 6 | 371,852,883.41 |

A 31 de marzo de 2024 el saldo de la cuenta 2.4.24 Descuentos de Nómina finalizó con un valor de \$ **987,030,043.25** correspondientes a los descuentos por Aportes a fondos pensionales, Aportes a seguridad social en salud, Cooperativas, Fondos de empleados y demás descuentos realizados por descuentos por nómina.

Los valores más representativos son:

24.24.01 Aportes a fondos pensionales: Correspondiente a los aportes realizados a los fondos de pensiones por valor de \$ **112.205.700,00**, representando el 11% del valor total del Pasivo Descuentos de Nómina.

24.24.01 Aportes a seguridad social en salud: Correspondiente a los aportes para salud por valor de \$ **162.322.400,00**, representando el 16% del valor total del Pasivo Descuentos de Nómina.

24.24.11 Embargos judiciales: Corresponde a las medidas cautelares contra los funcionarios quienes autoricen su descuento por nómina por valor de \$ **274.769.935,50**, con un 28% de participación dentro del rubro de Descuento de Nómina.

2.4.24.90 Otros descuentos de nómina: El saldo de la cuenta principalmente corresponde a los reconocimientos a exfuncionarios de acuerdo a las liquidaciones realizadas por el grupo de prestaciones sociales, cuyo monto asciende a la suma de \$ **371.852.883,41**, representado en un 38% del valor total por pasivos en Descuentos de Nómina.

24.40 Impuestos, Contribuciones y Tasas.

Representa las deducciones practicadas a los funcionarios, contratistas y proveedores por concepto de retenciones en la fuente por los impuestos de renta e IVA y por el impuesto de industria y comercio avisos y tableros e impuesto predial, pendientes de pagar a la Dirección de Impuesto y Aduanas Nacionales y a la Secretaria Distrital de Hacienda. El saldo de la cuenta 2.4.40 por valor se encuentra representado por:

| CODIGO | ASOCIACIÓN DE DATOS | | | |
|------------------|---|---------------|----------|-------------------------|
| | TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS |
| 2.4.40 | SUBSIDIOS ASIGNADOS | | | 2,540,010,455.57 |
| 2.4.40.03 | Impuesto predial unificado | | | 1,914,189,017.00 |
| | Nacionales | PN | 2 | 9,463,722.00 |
| | Nacionales | PJ | 19 | 1,904,725,295.00 |
| 2.4.40.04 | Impuesto de industria y comercio | | | 302,678.00 |
| | Nacionales | PN | 1 | 0.00 |
| | Nacionales | PJ | 2 | 302,678.00 |
| 2.4.40.11 | Licencias, registro y salvoconducto | | | 2,328,675.00 |
| | Nacionales | PN | 1 | 0.00 |
| | Nacionales | PJ | 2 | 2,328,675.00 |
| 2.4.40.20 | Gravamen a los movimientos financieros | | | 3,024,372.57 |
| | Nacionales | PN | 2 | 3,463,812.97 |
| 2.4.40.23 | Contribuciones | | | 1,787,632.00 |
| | Nacionales | PN | 2 | 2,500,000.00 |
| | Nacionales | PJ | 5 | (712,368.00) |
| 2.4.40.29 | Impuesto nacional al consumo | | | 509,931,467.07 |
| | Nacionales | PN | 22 | 2,662,334,439.5 |
| | Nacionales | PJ | 47 | (2,152,402,972.38) |
| 2.4.40.75 | Otros impuestos nacionales | | | 108,426,063.93 |
| | Nacionales | PN | 5 | 189,648,219.9 |
| | Nacionales | PJ | 12 | (81,222,155.92) |
| 2.4.40.80 | Otros impuestos departamentales | | | 20,550.00 |
| | Nacionales | PN | 1 | 0.0 |
| | Nacionales | PJ | 2 | 20,550.00 |

24.40.03 Impuesto Predial: El saldo a corte 31 de marzo de 2024 por valor de \$ 1.914.189.017,00 representa el 75% sobre el total de la cuenta 24.40 **Impuestos, contribuciones y tasas**. Correspondiente al pasivo pendiente de pago del impuesto predial dentro de los cuales los más representativos son:

| CODIGO AUXILIAR | DESCRIPCIÓN AUXILIAR | VALOR AUXILIAR (\$) |
|-----------------|---|---------------------|
| 899999061 | BOGOTA DISTRITO CAPITAL | 1,294,367,000.00 |
| 816001832 | ESTABLECIMIENTO PENITENCIARIO DE MEDIANA SEGURIDAD Y CARCELARIO ERE DE PEREIRA | 112,299,365.00 |
| 817005159 | ESTABLECIMIENTO PENITENCIARIO Y CARCELARIO DE ALTA Y MEDIANA SEGURIDAD DE POPAYAN | 90,719,600.00 |
| 890980095 | MUNICIPIO DE APARTADO | 85,689,782.00 |
| 800143157 | FIDUCIARIA DE OCCIDENTE S.A. FIDUOCCIDENTE S.A. | 79,790,000.00 |
| 811046676 | CARCEL Y PENITENCIARIA DE MEDIA SEGURIDAD DE APARTADO | 74,313,383.00 |
| 812001571 | ESTABLECIMIENTO PENITENCIARIO DE MEDIANA SEGURIDAD Y CARCELARIO DE MONTERIA | 68,243,200.00 |
| 811010111 | ESTABLECIMIENTO PENITENCIARIO Y CARCELARIO SANTA ROSA DE OSOS | 25,499,747.00 |
| 800104062 | MUNICIPIO DE SINCELEJO | 25,041,868.00 |
| 892400038 | DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA | 13,616,400.00 |
| 891855017 | MUNICIPIO DE YOPAL | 11,010,970.00 |

Anualmente de acuerdo a la apropiación asignada al INPEC se le asigna a cada subunidad para realizar el respectivo pago por concepto de Impuesto Predial.

24.40.29 Impuesto nacional al consumo: El saldo de esta cuenta corresponde al impuesto causado de los proyectos productivos que se encuentran en los diferentes ERON a nivel nacional, para la resocialización de la PPL, el cual se paga en las fechas establecidas en la normatividad vigente, teniendo en cuenta que cada subunidad debe presentar y pagar este impuesto según su NIT.

24.40.75 Otros impuestos nacionales: El saldo con el que termino esta cuenta ascendió a la suma de **\$108,426,063.93**, se encuentra en su mayor parte constituido por saldo EPMSC de Acacias, Complejo Carcelario y Penitenciario Metropolitano de Cúcuta y EPMSC Villavicencio por valor de \$12,234,768.93, \$12,215,580.00 y \$12,129,494.48 respectivamente.

24.60 Créditos Judiciales.

Representa el valor de las obligaciones por concepto de fallos en contra de la empresa, debidamente ejecutoriados, así como los mandamientos ejecutivos, conciliaciones administrativas y otras órdenes judiciales falladas a favor de terceros y originadas en litigios de carácter civil, laboral o administrativo.

| CÓDIGO | ASOCIACIÓN DE DATOS | | | |
|-----------|--|---------------|----------|--------------------|
| | TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS |
| 2.4.60 | SUBSIDIOS ASIGNADOS | | | 155,651,162,698.21 |
| 2.4.60.02 | Sentencias | | | 155,550,255,448.21 |
| | Nacionales | PN | 798 | 154,934,704,744.38 |
| | Nacionales | PJ | 6 | 615,550,703.83 |
| 2.4.60.03 | Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales | | | 100,907,250.00 |
| | Nacionales | PN | 9 | 51,757,097.00 |
| | Nacionales | PJ | 1 | 49,150,153.00 |

Los valores registrados obedecen a reconocimientos de costos procesales de las diferentes demandas instauradas por terceros ante el Instituto y que están debidamente reconocidas como pasivos.

Durante el primer trimestre de 2024 la cuenta **2.4.60 Créditos Judiciales** finalizó con un valor de \$155,651,162,698.21 cifra que representa el 43.5% del total de las cuentas por pagar.

24.60.02 Sentencias: El saldo registrado a 31 de marzo de 2024 por valor de \$155,550,255,448.21 que representados en un 99.94 % de la cuenta 24.60 por concepto de Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones, el valor reportado por el Grupo de Liquidación de Fallos Judiciales y Conciliaciones de la Oficina Asesora Jurídica es de \$111.290.026.202,03 estos valores contienen el valor de las sentencias con sus respectivos intereses según el siguiente glose:

| | |
|---|---------------------------|
| RESERVA PRESUPUESTAL | 0,00 |
| PROCESO EJECUTORIADOS | 109.252.185.864,03 |
| PROCESO TERMINADO POR DEPOSITO JUDICIAL Y PENDIENTE DE DOCUMENTACION DE LA OFICINA JURIDICA PARA REALIZAR AJUSTE CONTABLE | 2.037.840.338,00 |
| VALOR POR CONCILIAR | 111.290.026.202,03 |

La diferencia obedece a las situaciones descritas a continuación:

- Procesos reportados mediante informes del e-KOGUI por el Grupo de Jurisdicción Coactiva, Demandas y Defensa Judicial de la oficina Jurídica correspondientes a procesos terminados con fallo ejecutoriado desfavorable registrados en la cuenta 2.4.60- Sentencias y que no se han radicado documentos para su proceso de pago en el Grupo de Liquidaciones Fallos Judiciales
- La cuenta 246003002 Conciliaciones extrajudiciales a 31 de marzo de 2024, presenta un valor de \$100.907.250,00 respecto de procesos reportados por la Oficina Asesora Jurídica con forma de terminación conciliación junto con procesos pendientes de pago.

24.90 Otras Cuentas por Pagar.

Esta cuenta representa las obligaciones adquiridas por la Entidad con terceros, originados en el desarrollo de sus actividades, está conformada entre otras por las subcuentas de suscripciones, viáticos y gastos de viaje, seguros, gastos legales, cheques no cobrados o por reclamar, intereses, multas, aportes parafiscales, servicios públicos, comisiones, honorarios y arrendamiento

| CODIGO | ASOCIACIÓN DE DATOS | | | |
|------------------|--|---------------|----------|--------------------------|
| | TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS |
| 2.4.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | | 39,174,129,446.03 |
| 2.4.90.26 | Suscripciones | | | 138,988,158.00 |
| | Nacionales | PN | 2 | 5,145,000.00 |
| | Nacionales | PJ | 5 | 133,843,158.00 |
| 2.4.90.27 | Viáticos y gastos de viaje | | | 326,819,938.86 |
| | Nacionales | PN | 962 | 305,938,000.72 |
| | Nacionales | PJ | 14 | 20,881,938.14 |
| 2.4.90.28 | Seguros | | | 86,629,970.00 |
| | Nacionales | PN | 2 | 65,137,170.00 |
| | Nacionales | PJ | 1 | 21,492,800.00 |
| 2.4.90.31 | Gastos legales | | | 9,808,194.35 |
| | Nacionales | PN | 3 | 108,606.00 |
| | Nacionales | PJ | 35 | 9,699,588.35 |
| 2.4.90.32 | Cheques no cobrados o por reclamar | | | 17,960,533,020.22 |
| | Nacionales | PN | 1398 | 17,187,387,920.71 |
| | Nacionales | PJ | 44 | 773,145,099.51 |
| 2.4.90.40 | Saldos a favor de beneficiarios | | | 1,068,952,055.43 |
| | Nacionales | PN | 135 | 114,846,201.80 |
| | Nacionales | PJ | 30 | 954,105,853.63 |
| 2.4.90.44 | Intereses de mora | | | 37,307,060.00 |
| | Nacionales | PN | 1 | 0.00 |
| | Nacionales | PJ | 4 | 37,307,060.00 |
| 2.4.90.50 | Aportes al ICBF y SENA | | | 19,860,100.00 |
| | Nacionales | PN | 12 | 22,009,800.00 |
| | Nacionales | PJ | 4 | (2,149,700.00) |
| 2.4.90.51 | Servicios públicos | | | 12,033,421,374.51 |
| | Nacionales | PN | 7 | (43,946,588.56) |
| | Nacionales | PJ | 228 | 12,077,367,963.07 |
| 2.4.90.52 | Bonificación por productividad a los reclusos | | | 332,696,110.30 |
| | Nacionales | PN | 3 | 3,917,579.00 |
| | Nacionales | PJ | 97 | 328,778,531.30 |
| 2.4.90.53 | Comisiones | | | 9,312,597.15 |
| | Nacionales | PN | 80 | 752,673.00 |
| | Nacionales | PJ | 9 | 8,559,924.15 |
| 2.4.90.54 | Honorarios | | | 22,034,849.00 |
| | Nacionales | PN | 19 | 18,658,727.00 |
| | Nacionales | PJ | 3 | 3,376,122.00 |

| CODIGO | ASOCIACIÓN DE DATOS | | | |
|-----------|-------------------------|---------------|----------|------------------|
| | TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS |
| 2.4.90.55 | Servicios | | | 805,069,408.21 |
| | Nacionales | PN | 278 | 340,789,014.90 |
| | Nacionales | PJ | 326 | 464,280,393.31 |
| 2.4.90.58 | Arrendamiento operativo | | | 200,000.00 |
| | Nacionales | PN | 2 | 200,000.00 |
| | Nacionales | PJ | 0 | 0.00 |
| 2.4.90.90 | Otras cuentas por pagar | | | 6,322,496,610.00 |
| | Nacionales | PN | 824 | 925,075,707.68 |
| | Nacionales | PJ | 183 | 5,397,420,902.32 |

Durante el primer trimestre de 2024 el saldo con el que terminó la cuenta 2.4.90 Otras Cuentas Por pagar por valor de \$39,174,129,446.03, presentó un incremento con respecto al mismo periodo del año 2023 correspondiente al 13.75%. dentro de los valores más relevantes encontramos:

Cuenta **24.90.27 Viáticos** de los funcionarios por un valor de \$326,819,938.86 con un porcentaje de 0.83% del total de la cuenta 24.90, representa los traslados realizados por los funcionarios en remisiones de los privados de las libertad a las diferentes diligencias como: traslados entre establecimientos, citas médicas, cirugías, diligencias judiciales y demás de acuerdo a actos administrativos y resoluciones emitidas para dicha finalidad de los diferentes establecimientos del orden nacional, además de representar el saldo de los viáticos a de los funcionarios que no se alcanzaron a pagar durante el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de marzo de la presente anualidad.

2.4.90.32 Cheques no cobrados o por reclamar: Correspondiente a los cheques a los PPL que no han sido reclamados, con un valor de \$17,960,533,020.22; que representa el 45.85% del total de la 24.90, adicional en esta subcuenta se debe realizar depuración de los saldos por parte de cada uno de los establecimientos. Igualmente, se realiza el registro de causación de los acreedores Sujetos a devolución correspondientes a terceros de sentencias y que son consignados al ministerio de hacienda y crédito público de acuerdo a información suministrada por el Grupo de Tesorería.

2.4.90.51 Servicios Públicos: En esta denominación se realiza la causación correspondiente a los servicios públicos de acueducto y alcantarillado, energía y aseo y gas, durante el primer trimestre de 2024 los valores más significativos corresponden a los siguientes establecimientos:

| Código | Sub - Unidad | Saldo Final |
|-----------|--------------|------------------|
| 249051001 | 12-08-00-400 | 3,369,262,084.28 |
| 249051001 | 12-08-00-000 | 1,969,023,624.60 |
| 249051001 | 12-08-00-200 | 1,602,289,127.03 |
| 249051001 | 12-08-00-140 | 1,124,111,670.00 |
| 249051001 | 12-08-00-600 | 948,343,314.00 |
| 249051001 | 12-08-00-531 | 862,780,388.15 |
| 249051001 | 12-08-00-319 | 568,143,383.00 |
| 249051001 | 12-08-00-314 | 526,114,528.00 |
| 249051001 | 12-08-00-153 | 454,950,517.00 |
| 249051001 | 12-08-00-537 | 243,934,419.68 |
| 249051001 | 12-08-00-307 | 164,250,167.00 |
| 249051001 | 12-08-00-144 | 107,114,280.00 |
| 249051001 | 12-08-00-613 | 100,600,552.00 |

2.4.90.55 Servicios: El saldo de esta cuenta está representada por: servicios de telefonía, exámenes médicos funcionarios, SOAT, Consultas a veterinarias, vigilancia y seguridad, y actividades de bienestar social, adicional de las cuentas que adeuda la entidad por falta de PAC. Los valores más representativos en los establecimientos son:

| Código | Descripción | Código Auxiliar | Saldo Final |
|-----------|-------------|-----------------|----------------|
| 249055001 | Servicios | 12-08-00-000 | 760,774,494.40 |
| 249055001 | Servicios | 12-08-00-301 | 92,226,899.00 |
| 249055001 | Servicios | 12-08-00-323 | 90,258,880.21 |
| 249055001 | Servicios | 12-08-00-307 | 61,112,930.00 |
| 249055001 | Servicios | 12-08-00-314 | 38,452,648.00 |
| 249055001 | Servicios | 12-08-00-228 | 35,197,416.00 |
| 249055001 | Servicios | 12-08-00-303 | 31,731,432.00 |
| 249055001 | Servicios | 12-08-00-203 | 23,783,124.00 |
| 249055001 | Servicios | 12-08-00-400 | 23,408,289.05 |
| 249055001 | Servicios | 12-08-00-215 | 21,689,812.00 |
| 249055001 | Servicios | 12-08-00-531 | 21,019,550.70 |
| 249055001 | Servicios | 12-08-00-148 | 20,348,650.40 |

Dentro de esta cuenta a los terceros que el INPEC más adeuda son:

| TERCERO | VALOR AUXILIAR (\$) |
|--|---------------------|
| MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S A | 312,617,770.00 |
| SOFTGIC S.A.S. | 113,092,436.96 |
| ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S.A. ESP | 89,663,724.26 |
| SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S | 80,286,548.00 |
| SERVICIOS Y SISTEMAS DE ARCHIVO E IMAGENES SIA SAS | 58,697,540.97 |
| DIAGNOSTICENTRO AMISTAD S.A.S | 54,287,580.00 |
| SERVI LIMPIEZA S.A. | 39,909,276.33 |
| POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A. | 38,734,000.00 |
| MIGUEL AUGUSTO SALAZAR BARRANCO | 34,619,700.00 |
| TERCERO GENERICO | 31,472,645.97 |

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---------------------|-----|--|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | | | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.5 | Cr | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 113,218,093,882.16 | 105,732,649,820.57 | 7,485,444,061.59 |
| 2.5.11 | Cr | Beneficios a los empleados a corto plazo | 113,113,820,378.16 | 105,628,376,316.57 | 7,485,444,061.59 |
| 2.5.13 | Cr | Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual | 104,273,504.00 | 104,273,504.00 | 0.00 |
| | Db | PLAN DE ACTIVOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (+) Beneficios | | RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS | 113,218,093,882.16 | 105,732,649,820.57 | 7,485,444,061.59 |
| (-) Plan de Activos | | A corto plazo | 113,113,820,378.16 | 105,628,376,316.57 | 7,485,444,061.59 |
| (=) NETO | | Por terminación del vínculo laboral o contractual | 104,273,504.00 | 104,273,504.00 | 0.00 |

El saldo de la cuenta 2511 Beneficios a los empleados a corto plazo, representa el valor de las obligaciones originadas en nóminas adicionales en trámite de pago, a la fecha de corte y otras acreencias de carácter laboral y al saldo consolidado de las prestaciones sociales adeudadas a los servidores públicos vinculados por nómina, según los cálculos efectuados por los Grupos de la Subdirección de Talento Humano del Nivel Central.

Los beneficios a los empleados en el INPEC son a corto plazo y están dados por ley; se reconocen mensualmente de acuerdo a los informes y reportes presentados por la Subdirección de Talento Humano.

Los salarios de los servidores públicos vinculados al Instituto están fijados de acuerdo al Decreto de remuneración de empleo.

El INPEC cuenta con el programa HUMANO WEB, para el registro de las novedades de personal, liquidación de nómina y provisiones.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

| ID | | DESCRIPCIÓN | SALDO |
|-----------------|-----|---|--------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | VALOR EN LIBROS |
| 2.5.11 | Cr | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 113,113,820,378.2 |
| 2.5.11.01 | Cr | Nómina por pagar | 1,340,899,571.3 |
| 2.5.11.02 | Cr | Cesantías | 4,455,647,656.0 |
| 2.5.11.04 | Cr | Vacaciones | 26,773,408,068.9 |
| 2.5.11.05 | Cr | Prima de vacaciones | 45,192,278,722.0 |
| 2.5.11.06 | Cr | Prima de servicios | 15,516,215,011.2 |
| 2.5.11.07 | Cr | Prima de navidad | 14,290,348,591.1 |
| 2.5.11.09 | Cr | Bonificaciones | 5,054,730,459.1 |
| 2.5.11.10 | Cr | Otras primas | 32,401,098.5 |
| 2.5.11.11 | Cr | Aportes a riesgos laborales | 16,056,700.0 |
| 2.5.11.15 | Cr | Capacitación, bienestar social y estímulos | 297,199,500.0 |
| 2.5.11.22 | Cr | Aportes a fondos pensionales - empleador | 43,194,400.0 |
| 2.5.11.23 | Cr | Aportes a seguridad social en salud - empleador | 85,603,100.0 |
| 2.5.11.24 | Cr | Aportes a cajas de compensación familiar | 15,837,500.0 |

Las variaciones más representativas para el I trimestre del año se presentan principalmente en las cuentas:

| Código | Descripción | Saldo año 2024 | Saldo año 2023 | % |
|--------|-----------------------------|------------------|------------------|--------|
| 251101 | Nómina por pagar | 1,340,899,571.31 | 738,485,059.31 | 81.57 |
| 251109 | Bonificaciones | 3,045,238,514.08 | 4,366,642,164.49 | -30.26 |
| 251110 | Otras primas | 32,401,098.46 | 85,813,033.46 | -62.24 |
| 251111 | Aportes a riesgos laborales | 16,056,700.00 | 52,830,900.00 | -69.61 |

La cuenta 251101001 Nomina por pagar, registra saldos en algunas subunidades ejecutoras “establecimientos de reclusión”, este saldo corresponde a movimientos de las vigencias 2011 a la 2017 por concepto pago bonificación al personal privado de la libertad, lo anterior se debe a procesos del perfil pagador pendientes por finalizar la orden de pago extensiva razón por la cual el pasivo quedo pendiente de cancelar.

La subunidad 12-08-00-760 Escuela Penitenciaria, quien registra el mayor saldo con corte marzo de 2024, corresponde a obligaciones por concepto pago alimentación estudiantes curso de formación que no han finalizado el proceso correspondiente en el perfil pagador.

| Subunidad ejecutora | Nombre Establecimiento | saldo |
|---------------------|-----------------------------|------------------|
| 12-08-00-000 | INPEC-GESTION GENERAL | 40,283,051.50 |
| 12-08-00-106 | GARAGOA | 8,692,379.00 |
| 12-08-00-113 | COMEB BOGOTA | 81,779,019.00 |
| 12-08-00-118 | FACATATIVA | 269,620.00 |
| 12-08-00-120 | GACHETA | 3,851,580.00 |
| 12-08-00-126 | VILLETA | 2,680,439.29 |
| 12-08-00-147 | PURIFICACIÓN | 7,763,910.00 |
| 12-08-00-148 | ACACIAS | 4,672,752.00 |
| 12-08-00-158 | GUAMO | 46,208,008.00 |
| 12-08-00-408 | OCAÑA | 17,104,843.00 |
| 12-08-00-415 | EPMS SAN GIL | - 214,100.00 |
| 12-08-00-507 | BOLIVAR -ANTIOQUIA | 877,100.00 |
| 12-08-00-508 | CAUCASIA | 5,197,920.00 |
| 12-08-00-524 | TITIRIBI | 11,169,737.00 |
| 12-08-00-533 | ISTMINA | 1,316,000.00 |
| 12-08-00-535 | PUERTO TRIUNFO - EL PESEBRE | 8,363,074.52 |
| 12-08-00-537 | COPEP PEDREGAL | 9,138,136.00 |
| 12-08-00-760 | ESCUELA PENITENCIARIA | 1,091,746,102.00 |

La cuenta 251109 Bonificaciones, registra disminución en referencia a el año 2023, debido a proceso de depuración que se adelanta en la subunidad 12-08-00-000 además las obligaciones registradas se cancelaron en el mismo periodo.

Algunas subunidades ejecutoras registran saldo en esta cuenta valores que están pendientes por depurar.

| Subunidad ejecutora | Nombre Establecimiento | saldo |
|---------------------|------------------------|------------------|
| 12-08-00-000 | INPEC-GESTION GENERAL | 1,914,487,484.12 |
| 12-08-00-103 | SANTA ROSA DE VITERBO | 2,962.00 |
| 12-08-00-106 | GARAGOA | 184,663.00 |
| 12-08-00-109 | MONIQUIRA | 3,106,200.00 |
| 12-08-00-114 | BOGOTA | 793,800.00 |
| 12-08-00-119 | FUSAGASUGA | - 1,121,460.00 |

| Subunidad ejecutora | Nombre Establecimiento | saldo |
|---------------------|------------------------|----------------|
| 12-08-00-120 | GACHETA | - 299,910.00 |
| 12-08-00-126 | UBATE | 2,196,720.00 |
| 12-08-00-128 | ZIPAQUIRA | 241,247.39 |
| 12-08-00-129 | BOGOTA D.C. | 1,085,731.46 |
| 12-08-00-142 | PITALITO | 1,726,563.00 |
| 12-08-00-144 | CHAPARRAL | 1,881,142.00 |
| 12-08-00-147 | PURIFICACIÓN | 46,600.00 |
| 12-08-00-148 | ACACIAS | 53,563,040.00 |
| 12-08-00-215 | PASTO | 1,189,675.00 |
| 12-08-00-228 | BUENAVENTURA | 3.00 |
| 12-08-00-233 | TULUA | 696.00 |
| 12-08-00-242 | COJAM JAMUNDÍ | 175,755,205.00 |
| 12-08-00-505 | ANDES | 2,196,720.00 |
| 12-08-00-760 | ESCUELA PENITENCIARIA | 888,201,432.11 |

La cuenta 251110 Otras primas y 251111 Aportes a riesgos laborales, registra variación en referencia al año 2023, debido a que las obligaciones registradas se cancelaron dentro del periodo contable

Asimismo, estas cuentas de pasivo contienen saldos de vigencias anteriores que están en proceso de depuración.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

Representa el valor de los pasivos estimados en que incurrirá la Entidad por conceptos diferentes a los enunciados en las cuentas definidas para representar provisiones específicas.

El Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario INPEC, adopto la metodología de reconocido valor técnico expedido por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado y contenida en la Resolución No. 353 de noviembre 01 de 2016 y en la Circular Externa No. 23 de diciembre de 2011, para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y tramites arbitrales en contra de la Entidad; mediante GUÍA PARA EL CÁLCULO DE LA PROVISIÓN, -CÓDIGO: PA-GL-G05, para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, registro y actualización de la provisión en el Sistema Único de Gestión e información Litigiosa del Estado Colombiano – eKOGUI.

Lo que se busca establecer es el mecanismo o metodología técnica que utilizan los apoderados para el cálculo de la provisión contable respecto de los procesos judiciales que se adelantan en contra de la entidad. Para ello hablamos de la probabilidad de pérdida o éxito de un futuro proceso, donde se calcula analizando las pretensiones determinadas o indeterminadas, las cuales son el solicitar el reconocimiento de un derecho por medio de una conciliación o una demanda, es aquí donde los apoderados teniendo en cuenta los criterios técnicos y jurisprudenciales necesarios, estiman el monto de la posible condena en caso de pérdida.

La calificación que realizan los apoderados sobre el riesgo se divide por rangos así: en alto, medio, bajo y remoto.

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---------------------|-----------------------------|----------------------|------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.7 | Cr | PROVISIONES | 1.794.409.758.814,16 | 3.646.717.889.263,12 | (1.852.308.130.448,96) |
| 2.7.01 | Cr | Litigios y demandas | 1.794.409.758.814,16 | 3.646.717.889.263,12 | (1.852.308.130.448,96) |

23.1. Litigios y demandas

Representado por el valor de las demandas que la entidad adeuda por administrativas, laborales y otros litigios, con corte a 31 de marzo de 2024. Estas se registran únicamente en la sede central, los establecimientos no presentan este tipo de pasivo. La cuenta Provisión para Contingencias corresponde a las efectuadas sobre el monto de las demandas existentes en contra del Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario; y es reportada con base en la descarga Sistema Único de Gestión de información Litigiosa del Estado Colombiano - eKOGUI realizada por la Oficina Asesora Jurídica de la entidad.

La información registrada durante el trimestre enero – marzo de 2024, en la cuenta provisión - Litigios y demandas se recibió mensualmente por parte de la Oficina Asesora Jurídica, mediante 3 informes de estado de procesos judiciales (enero a marzo) los cuales se realizaron con base en las descargas del Ekogui.

| ASOCIACIÓN DE DATOS | | | VALOR EN LIBROS - CORTE 2024 | | | | | | |
|----------------------------------|---------------|----------|------------------------------|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---|----------------------|
| | | | INICIAL | ADICIONES (CR) | | DISMINUCIONES (DB) | | | FINAL |
| TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | SALDO INICIAL | INCREMENTO DE LA PROVISIÓN | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN | DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN | VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO | SALDO FINAL |
| LITIGIOS Y DEMANDAS | | | 2.505.294.308.619,16 | 133.940.087.171,0 | 0,0 | 844.824.636.976,0 | 0,0 | 0,0 | 1.794.409.758.814,16 |
| Civiles | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Penales | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Administrativas | | | 2.502.844.873.887,16 | 132.871.087.587,00 | 0,0 | 844.393.177.409,00 | 0,0 | 0,0 | 1.791.322.784.065,16 |
| Nacionales | PN | 2793 | 2.470.875.976.604,00 | 132.870.613.008,0 | | 844.362.345.507,0 | | | 1.759.384.244.105,0 |
| Nacionales | PJ | 20 | 31.968.897.283,16 | 474.579,0 | | 30.831.902,0 | | | 31.938.539.960,2 |
| Obligaciones fiscales | | | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Laborales | | | 2.449.434.732,00 | 38.999.584 | 0,0 | 301.459.567,0 | 0,0 | 0,0 | 2.186.974.749,00 |
| Nacionales | PN | 11 | 888.588.178,00 | 38.999.584,0 | | 88.982.138,0 | | | 838.605.624,0 |
| Nacionales | PJ | 4 | 1.560.846.554,00 | | | 212.477.429,0 | | | 1.348.369.125,0 |
| Otros litigios y demandas | | | 0,0 | 1.030.000.000,0 | 0,0 | 130.000.000,0 | 0,0 | 0,0 | 900.000.000,00 |
| Nacionales | PN | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Nacionales | PJ | 2 | 0,0 | 1.030.000.000,0 | 0,0 | 130.000.000,0 | 0,0 | 0,0 | 900.000.000,0 |

Provisiones Administrativas:

El decremento de la Provisión contable obedece a la calificación del riesgo procesal en el tiempo, esto es, desde su inicio de presentación y admisión de la demanda hasta la culminación de actuación del proceso, calculo tasado

bajo la indexación a corrección monetaria en salarios mínimos legales vigentes, conforme lo preceptuado en el artículo 192 de la Ley 1437 de 2011, concordante con La Ley 1069 del 2015.

El aplicativo eKOGUI relaciona “n” cantidad de demandantes de los cuales el primero es el que se registra en SIIF NACION. En las vigencias anteriores se encontraba un determinado demandante por proceso en el SIIF NACION y con la descarga del eKOGUI versión 2.0 se cambió el orden de los demandantes lo que para efectos contables genera un posible segundo registro, siendo un solo proceso y por lo cual se ha venido realizando una revisión de uno a uno en la lista de todos los demandantes de procesos registrados en dicho aplicativo con el fin de no generar doble registro contable.

La variación de la cuenta obedece a que en el trimestre enero – marzo de 2024, se efectuaron registros de 76 procesos nuevos por valor de \$ 65.719.098.208, adicional a lo anterior la Oficina Jurídica reporto 64 procesos nuevos con valor cero los cuales no son objeto de registro contable, variaciones por valor de - 116.795.829.967.902 correspondiente a 454 procesos, y 62 procesos terminados por valor de \$ 35. 713.708.703.

A marzo de 2024, se encuentran 3717 procesos activos con provisión de acuerdo al informe de estado de procesos judiciales, 1346 con valor cero y 2371 por \$ 1.750.472.772.091,00, por la oficina jurídica; en los registros contables 2718 procesos por \$ 1.791.322.784.065,16 las diferencias de en cantidad de procesos obedece a:

Procesos que datan de la vigencia 1994 a 2020, que se registró con un primer demandante y por el cambio de versión 1.0 a 2.0 del eKOGUI cambio el orden del demandante generando posibles duplicidades.

Por parte del Grupo contable se envió mensualmente al Grupo De Jurisdicción Coactiva, Demandas y Defensa Judicial de la Oficina Jurídica, los terceros que no se encuentran creados en el SIIF Nación de acuerdo a cada uno de los informes recibidos durante el año, a fin de que continúen con el proceso de identificación y creación.

347 Procesos fueron reportados en vigencias anteriores por parte de la Oficina asesora Jurídica como finalizados en los informes de estados de procesos judiciales sin identificar su forma de terminación (favorable o desfavorables) para su registro contable y por lo cual se encuentran registrados por un valor de \$ 46.454.893.236,16.

Los informes de estado de procesos Judiciales reportados por el Grupo De Jurisdicción Coactiva, Demandas y Defensa Judicial de la Oficina Asesora Jurídica, contienen 12 procesos por valor \$ 5.604.881.262,00, que se encuentran en proceso de pago registrado en SIIF y a su vez activos con provisión en el Sistema Único de Gestión e información Litigiosa del Estado Colombiano – eKOGUI, los cuales se encuentran en proceso de registro y actualización por parte de los apoderados que ejercen la defensa del instituto.

1346 procesos administrativos con provisión cero reportados a marzo de 2024, en el informe de estado de procesos Judiciales los cuales por no tener un valor no son objeto de registro contable.

23. PROVISIONES

2.7.01.05 LABORALES

El saldo reportado por la Oficina Jurídica a 31 de marzo de 2024, corresponde de 12 procesos por valor \$ 2.186.974.749,00 y 21 procesos con valor cero, el valor reportado por la Oficina Jurídica es igual al registrado contablemente sin generar diferencia.

El decremento de la cuenta obedece a variación en el trimestre enero - marzo de 2024, de cinco proceso por valor de -\$ -243.477.845,00 y un proceso terminado con fallo favorable por valor de -\$18.982.138, esta información fue registrada de acuerdo a los informes mensuales, con base en las descargas del Sistema Ekogui reportados por la Oficina Jurídica.

23. PROVISIONES

2.7.01.90 OTROS LITIGIOS

El saldo reportado por la Oficina Jurídica a 31 de marzo de 2024, corresponde de 1 procesos por valor \$ 900.000.000 y 1 procesos con valor cero, el valor reportado por la Oficina Jurídica es igual al registrado contablemente sin generar diferencia.

El incremento de la cuenta obedece a variación en el trimestre enero - marzo de 2024, de dos procesos por valor de \$ 1.030.000.000 y un proceso terminado con fallo desfavorable por valor de -\$130.000.000, esta información fue registrada de acuerdo a los informes mensuales, con base en las descargas del Sistema Ekogui reportados por la Oficina Jurídica.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|------------------|------------------|
| | | | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.9 | Cr | OTROS PASIVOS | 8.329.477.909,23 | 6.015.030.515,00 | 2.314.447.394,23 |
| 2.9.01 | Cr | Avances y anticipos recibidos | 11.967.745,00 | 11.967.745,00 | 0,00 |
| 2.9.02 | Cr | Recursos recibidos en administración | 6.401.729.100,08 | 3.958.519.883,36 | 2.443.209.216,72 |
| 2.9.03 | Cr | Depósitos recibidos en garantía | 1.750.890.951,64 | 1.750.890.951,64 | 0,00 |
| 2.9.04 | Cr | Recursos de las entidades territoriales para aseguramiento en salud | | | 0,00 |
| 2.9.10 | Cr | Ingresos recibidos por anticipado | 164.890.112,51 | 293.651.935,00 | (128.761.822,49) |

Avances y Anticipos Recibidos (Cuenta 2901).

El saldo que registra esta cuenta correspondiente a 31 de marzo de 2024 por concepto avances y anticipos recibidos permaneció con el mismo saldo en el año 2024.

Recursos Recibidos en Administración (Cuenta 2902)

Esta cuenta presenta una disminución del 61,72%, pasando de \$ 3.958.519.883,36 en 2023 a \$6.401.729.100,08 en 2024, generando un aumento de \$2.443.209.216,72 indica un incremento en los fondos recibidos en administración, que puede ser consecuencia de la vinculación de contratos de administración para el normal funcionamiento de la entidad

Depósitos Recibidos en Garantía (Cuenta 2903)

El saldo se mantiene constante en \$ 1.750.890.951,64 para ambos periodos, lo que sugiere que no hubo cambios en los montos recibidos como garantía, esto indica que los contratos que implican dichos depósitos no han tenido variaciones significativas en términos de inicio o finalización durante el año 2024.

Ingresos Recibidos por Anticipado (Cuenta 2910)

Esta cuenta presenta una disminución del 43,85%, pasando de \$293.651.935,51 en 2023 a \$164.890.112,51 en 2024, la disminución de \$ -128.761.823 indica una reducción en los fondos recibidos en administración, que puede ser consecuencia de una finalización de los contratos de administración o una menor captación de estos recursos.

Estas cuentas representan el valor de los dineros recibidos por la entidad, principalmente por los recursos de la población privada de la libertad PPL administrados en las cuentas bancarias de matriz internos de cada uno de los establecimientos de reclusión.

Lo anterior en cumplimiento a lo establecido en la Ley 65 de 1993 artículo 89 y Ley 1709 de 2014 artículo 58, las cuales prohíben el manejo de efectivo al interior de los Establecimientos de reclusión, razón por la que:

- Una vez el interno ingresa al sistema penitenciario se asigna un número único de identificación
- En cada ERON, se cuenta con un aplicativo para el control de estos recursos para lo cual se crea un folio en el cual se registran los ingresos, egresos y saldos por cada uno de los internos.
- Se ha creado el procedimiento Manejo de Dinero el cual establece los parámetros para la administración de estas cuentas.

Respecto de la cuenta Depósitos recibidos en garantía, dicho saldo se encuentra en análisis para realizar la depuración por el Grupo Contable, toda vez que son saldos de otras vigencias.

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|------------------|-----|----------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| | Cr | OTROS PASIVOS | 8.329.477.909,23 | 6.015.030.515,51 | 2.314.447.393,72 |
| 2.9.01.90 | Cr | Otros avances y anticipos | 11.967.745,00 | 11.967.745,00 | 0,00 |
| | Cr | Otros avances y anticipos | 11.967.745,00 | 11.967.745,00 | 0,00 |
| 2.9.02.01 | Cr | En administración | 6.401.729.100,08 | 3.958.519.883,36 | 2.443.209.216,72 |
| | Cr | En administración | 6.401.729.100,08 | 3.958.519.883,36 | 2.443.209.216,72 |
| 2.9.03.04 | Cr | Depósitos sobre contratos | 1.750.890.951,64 | 1.750.890.951,64 | 0,00 |
| | Cr | Depósitos sobre contratos | 1.750.890.951,64 | 1.750.890.951,64 | 0,00 |
| 2.9.10.07 | Cr | Ventas | 164.890.112,51 | 293.651.935,51 | (128.761.823,00) |
| | Cr | Ventas | 164.890.112,51 | 293.651.935,51 | (128.761.823,00) |

290190 Otros avances y anticipo.

Con respecto a la cuenta Otros avances y anticipos, su variación se mantiene constante, aun así el establecimiento que genera este valor cuyo saldo corresponde a traslado de saldos de la unidad 37 a la 12 en

la vigencia 2012 es el establecimiento de Cómbita, por lo cual este valor será objeto de depuración, de acuerdo al cronograma aprobado y publicado en la página web institucional.

| Sub-Unidad Ejecutora | Código contable | Código contable | Saldo Final |
|----------------------|--------------------------|-----------------|---------------|
| 12-08-00-150 | E.P.A.M.S. C.A.S COMBITA | 290190001 | 11.967.745,00 |

290201 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN –En administración-

Los valores registrados con fecha 31 de marzo de 2024 de la Cuenta 2.9.02.01 presenta un aumento del 61.72 %, pasando de \$3.958.519.883,36 en 2023 a \$6.401.729.100,08 en 2024. La disminución de \$2.443.209.216,72 indica que hay un aumento en los fondos recibidos en administración, que es el resultado de la iniciación de los contratos de administración y a una mayor captación de los recursos.

Con respecto a la cuenta Recursos Recibidos en Administración, los valores de mayor relevancia corresponden a las siguientes subunidades:

| CODIGO AUXILIAR | DESCRIPCIÓN AUXILIAR | VALOR AUXILIAR (\$) |
|-----------------|--|---------------------|
| 12-08-00-000 | INPEC-GESTION GENERAL | 1,679,742,624.86 |
| 12-08-00-113 | EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C. | 1,544,927,059.44 |
| 12-08-00-129 | RM BOGOTÁ D.C. | 1,451,409,059.21 |
| 12-08-00-639 | COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUE - PICALAÑA | 1,113,839,074.10 |
| 12-08-00-535 | EP EL PESEBRE DE PUERTO TRIUNFO | 693,508,654.11 |
| 12-08-00-401 | EPMSC ARAUCA | 627,786,915.98 |
| 12-08-00-114 | EC MODELO BOGOTÁ D.C. | 570,680,137.60 |
| 12-08-00-319 | EPMSC SINCELEJO | 433,893,379.61 |
| 12-08-00-501 | EPAMS ITAGÜÍ | 427,022,584.38 |
| 12-08-00-531 | EPMSC APARTADÓ | 362,027,056.25 |

Dentro de las evidencias se pudo constatar que la cuenta de recursos en administración hasta el 31 de 03/2024, con el número de comprobante 184, de la unidad ejecutora 12-08-00-150, cárcel y penitenciaria con alta y media seguridad el barne, mostro una depuración por valor de \$4.512.000 generando un saldo de \$5.051.444, comprobante no. 312176 de fecha 27 de septiembre de 2018 se realizó transferencia rete fuente de la cuenta 163 matriz internos a la cuenta de caja especial 734 no quedo el débito libros SIIF.

2903 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA

290304 Depósitos sobre contratos

El saldo a 31 de marzo de 2024 se mantiene constante en \$ 1.750.890.951,64 para ambos periodos, lo que sugiere que no hubo cambios en los montos recibidos como garantía, esto indica que el saldo registrado en esta cuenta está en proceso de depuración, pero no ha tenido cambios, teniendo en cuenta que en el año 2013 se realizó reclasificación provisional de acuerdo a instrucción recibida por la Contaduría General de la Nación.

| CODIGO AUXILIAR-PCI- | DESCRIPCIÓN AUXILIAR | VALOR AUXILIAR (\$) |
|----------------------|---------------------------|---------------------|
| 12-08-00-000 | INPEC-GESTION GENERAL | 1,750,466,952.64 |
| 12-08-00-113 | EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C. | 423,999.00 |

2910 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA

291007 Depósitos sobre contratos

Los valores registrados en esta cuenta **29.10.07** generaron una disminución significativa del 43.85% donde se evidenciaba un saldo de \$293.651.935,51 en 2023 a \$164.890.112.51 en 2024, lo que refleja un descenso de \$128.761.823, el saldo registrado en esta cuenta corresponde a la transacción ING 019 “Documento de recaudo de ingresos presupuestales, recaudo anticipado” realizada en el sistema SIIF, se observó que varias subunidades ejecutoras registran saldos pendientes por depurar teniendo en cuenta que al momento de realizar el recaudo de los ingresos tomaron este tipo de documento.

| CODIGO AUXILIAR | DESCRIPCIÓN AUXILIAR | VALOR AUXILIAR (\$) |
|-----------------|--|---------------------|
| 12-08-00-138 | EPMSC GIRARDOT | 1.391.602,00 |
| 12-08-00-153 | EPC YOPAL. | 565.954,00 |
| 12-08-00-157 | EP LAS HELICONIAS - FLORENCIA | 7.742.400,00 |
| 12-08-00-158 | EPC GUAMO | 47.100,00 |
| 12-08-00-204 | EPMSC EL BORDO | 14.553,00 |
| 12-08-00-217 | EPMSC IPIALES | 2.311.453,00 |
| 12-08-00-219 | EPMSC LA UNIÓN | 544.278,00 |
| 12-08-00-239 | EPMSC CAICEDONIA | 498.797,00 |
| 12-08-00-242 | COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDÍ | 7.808.039,00 |
| 12-08-00-405 | EPMSC AGUACHICA | 48.303,00 |
| 12-08-00-408 | EPMSC OCAÑA. | 6.470.309,00 |
| 12-08-00-502 | CPMS DE BELLO | 105.797.356,00 |
| 12-08-00-505 | EPMSC ANDES | 19.142.941,00 |
| 12-08-00-517 | EPMSC SANTA BÁRBARA | 828.344,00 |
| 12-08-00-521 | EPMSC SONSÓN | 1.344.634,00 |
| 12-08-00-531 | EPMSC APARTADÓ | 1.972.340,51 |
| 12-08-00-537 | COMPLEJO PENITENCIARIO MEDELLIN - PEDREGAL | 8.361.709,00 |
| TOTAL | | 164.890.112,51 |

Para este periodo la subunidad 12-08-00-502 es la que posee un mayor saldo con \$ 105.797.356 al igual que el establecimiento de Bordo, Guamo y Aguachica son lo que tiene los saldos menos significativos, es por esto que a pesar de la disminución en el saldo de las cunetas en general se puede evidenciar, que aún quedan subunidades con saldo pendientes por depurar.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 8.1 | Db | ACTIVOS CONTINGENTES | 22.082.932.292,77 | 16.893.377.951,84 | 5.189.554.340,93 |

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|-------------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 8.1.20 | Db | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 22.082.932.292,77 | 16.893.377.951,84 | 5.189.554.340,93 |

La cuenta de orden 8120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS presenta un saldo de \$ 22.082.932.292,77; que corresponden a 61 procesos, 2 procesos valor cero y 25 procesos sin valor, instaurados por el INPEC de acuerdo al reporte suministrado por la oficina jurídica de la entidad y registrados en el sistema eKogui.

Al clasificar los procesos activos en donde el INPEC actúa en calidad de demandante por jurisdicción y acción, se observa que en su mayoría se concentran en acciones de repetición, respecto de las vigencias anteriores; reflejando incremento en el número de demandas interpuestas por el Instituto como quiera que la dependencia a cargo del estudio de viabilidad fue fortalecido con personal profesional, quienes se encargaron de realizar los estudios correspondientes e interponer las acciones judiciales del caso.

| DESCRIPCIÓN | | CONCEPTO | CORTE 2024 | CANTIDAD |
|-----------------|-----|--|--------------------------|--------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | | VALOR EN LIBROS | (Procesos o casos) |
| | Db | ACTIVOS CONTINGENTES | 22.082.932.292,77 | 63 |
| 8.1.20 | Db | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 22.082.932.292,77 | 63 |
| 8.1.20.01 | Db | Civiles | | |
| 8.1.20.02 | Db | Laborales | | |
| 8.1.20.03 | Db | Penales | | |
| 8.1.20.04 | Db | Administrativas | 22.082.932.292,77 | 63 |

La cuenta 8120004 Administrativas está conformada por 61 procesos por valor de \$ 21.836.410.975,77 y 27 procesos con valor cero los cuales no son objeto de registro contable.

El disminución de la cuenta obedece a la terminación de 4 procesos por valor de \$ 1,055,391,709.00, en el mes de febrero se reportó terminación del proceso con ID 463309 CUP 47001333100119970517600, a nombre de MANUEL GUTIERREZ ARIZA, sin definir fallo para lo cual la Oficina Jurídica realizo Consulta a la ANDJE, de igual forma el proceso con ID 406010 CUP 54001233100020110042600 a nombre de FABIO CAMPOS SILVA, fue reportado como proceso terminado, se registró en SIIF nación con la transacción No, 10122 del 31-03-2024 y quedo pendiente de aprobación, situaciones que genera diferencia en la conciliación del mes de marzo de 2024, acuerdo a información suministrada mensualmente por la Oficina Jurídica.

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 9.1 | Cr | PASIVOS CONTINGENTES | 189.395.660.527,90 | 242.332.832.675,88 | (52.937.172.147,98) |
| 9.1.20 | Cr | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 189.395.660.527,90 | 242.332.832.675,88 | (52.937.172.147,98) |

25.2. Pasivos contingentes

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros, bien sea porque no es probable que, para satisfacerla, se requiera que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad, sin embargo, serán revelados dentro de las Notas a los estados financieros.

Los pasivos contingentes por concepto de litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, registrados en el trimestre enero – marzo de 2024, un \$189.395.660.527,90; representa el valor de las pretensiones en actos procesales por medio de litigios y demandas de terceros en contra del Instituto, que no fueron objeto de Provisión y que cursan en los distintos despachos judiciales, hasta alcanzar la cuantía estimada de la demanda.

| DESCRIPCIÓN | | CONCEPTO | CORTE 2024 | CANTIDAD (Procesos o casos) |
|-----------------|-----|--|---------------------------|--------------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | | VALOR EN LIBROS | |
| 9,1 | Db | PASIVOS CONTINGENTES | 189.395.660.527,90 | 735 |
| 9.1.20 | Db | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 189.395.660.527,90 | 735 |
| 9.1.20.01 | Db | Civiles | | |
| 9.1.20.02 | Db | Laborales | 40.250.699,00 | 13 |
| 9.1.20.04 | Db | Administrativos | 189.355.409.828,90 | 721 |
| 9.1.20.05 | Db | Fiscales | | |
| 9.1.20.90 | Db | Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 0,0 | 1 |

La pretensión de procesos laborales está conformada por 13 procesos, 4 procesos por valor de \$ 40.250.699,00; 1 proceso con pretensión cero y 8 sin valor de pretensión los cuales no son objeto de registro contable.

El incremento de la cuenta obedece:

La cuenta 912002 laborales durante el trimestre enero marzo de 2024, se registraron 46 procesos nuevos por valor de \$31,747,624,456.00 y se terminaron 138 procesos por valor de \$22,357,489,528.00, contablemente.

La pretensión procesos administrativos este conformada por 214 procesos valor cero, sin valor asociado 77 procesos y 429 por valor de \$188,059,409,828.90, procesos reportados por la oficina jurídica.

En la cuenta 912004 administrativos durante el trimestre enero – marzo de 2024, se registraron 46 procesos nuevos por valor de \$ 23,127,546,612.00; y se terminaron 17 procesos por \$ 6,149,648,228 ; el saldo contable a 31 de marzo de 2024 es de \$ 189.355.409.828,90 y el saldo final reportado por la oficina jurídica es de \$ 188,059,409,828.90 generando una variación de \$1,296,000.000.00, que corresponde al proceso con ID 50001333100220100001300 a nombre de MONICA PATRICIA VILLALBA URREA, proceso reportado con fallo desfavorable sin un valor de provisión asociado para dar continuidad con el proceso de pago, por esta situación se deja el registro contable en la cuenta 912004 Administrativos hasta tanto se tenga justificación por parte de la oficina jurídica de estos procesos:

La cuenta 912090 Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos a marzo de 2024, la Oficina Jurídica reporta un proceso con valor cero.

Esta información se origina con las descargas del Sistema Ekogui e informes mensuales allegados por parte de la Oficina Asesora Jurídica.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Las cuentas de orden son uno de los instrumentos que utiliza la Contabilidad para clasificar los elementos u operaciones que realiza una empresa y que no modifican su estructura financiera. Se utilizan generalmente para registrar un movimiento de valores cuando este no afecte a los estados financieros de la entidad.

Es decir, las cuentas de orden se utilizan para reflejar los derechos y obligaciones contingentes y actúan como memorias, reflejando hechos o circunstancias que no tienen incidencia directa en el balance, pero es conveniente reflejar por sus posibles efectos futuros.

26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Se registran en estas cuentas hechos o circunstancias de las cuales puedan generarse derechos u obligaciones afectando la estructura financiera del INPEC. Igualmente se incluyen aquellas cuentas de registros utilizadas para efectos de control interno de activos, o control de futuras situaciones financieras, así como para conciliar las diferencias entre los registros contables de activos, litigios o demandas, mercancías entregadas en consignación, bienes entregados a terceros, etc.

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| | | | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| | Db | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.1 | Db | ACTIVOS CONTINGENTES | 22.082.932.292,77 | 16.893.377.951,84 | 5.189.554.340,93 |
| 8.2 | Db | DEUDORAS FISCALES | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.3 | Db | DEUDORAS DE CONTROL | 18.547.438.159,27 | 18.517.431.011,46 | 30.007.147,81 |
| 8.3.13 | Db | Mercancías entregadas en consignación | 356.671.090,00 | 356.671.090,00 | 0,00 |
| 8.3.15 | Db | Bienes y derechos retirados | 13.935.750.138,32 | 13.912.642.990,51 | 23.107.147,81 |
| 8.3.47 | Db | Bienes entregados a terceros | 1.547.367.000,00 | 1.547.367.000,00 | 0,00 |
| 8.3.61 | Db | Responsabilidades en proceso | 2.503.845.507,95 | 2.496.945.507,95 | 6.900.000,00 |
| 8.3.90 | Db | Otras cuentas deudoras de control | 203.804.423,00 | 203.804.423,00 | 0,00 |
| 8.9 | Cr | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | -40.630.370.452,04 | -35.410.808.963,30 | -5.219.561.488,74 |
| 8.9.05 | Cr | Activos contingentes por contra (cr) | -22.082.932.292,77 | -16.893.377.951,84 | -5.189.554.340,93 |
| 8.9.15 | Cr | Deudoras de control por contra (cr) | -18.547.438.159,27 | -18.517.431.011,46 | -30.007.147,81 |

| CÓDIGO CONTABLE | SALDO FINAL | DETALLE |
|--------------------------|-------------------|--|
| 8.1 Activos Contingentes | 22.082.932.292,77 | Incluye las cuentas que representan activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la empresa. La empresa registra los activos contingentes en cuentas de orden deudoras cuando es posible realizar una medición. |

Este saldo representa 88 procesos instaurados y vigentes en el INPEC de acuerdo al reporte suministrado por la Oficina Asesora Jurídica del INPEC y registrados en el eKogui.

Presenta variación durante el trimestre de 1.055.391.709,00 debido a terminación demandante mes de enero de 2024 de los procesos con ID No. 412380 a nombre de la unión temporal de redes UNIAPEL, ID No. 415244 OSCAR JULIO ROSERO TOBAR, ID No. 415296 DIEGO FERNANDO MEJIA MILLAN y el ID No. 1315938 DORA SUSANA FONSECA ACOSTA, de acuerdo a oficio no, 2024IE0004249 del 11 de enero de 2024 de la oficina jurídica.

| CÓDIGO CONTABLE | SALDO FINAL | DETALLE |
|---|----------------|---|
| 8313 mercancías entregadas en consignación (db) | 356.671.090,00 | Representa el valor de las mercancías entregadas en consignación para ser comercializadas por terceros. |

El saldo de la cuenta mercancías entregadas en consignación está conformada por \$ 8.341.340 saldo que viene registrado desde la vigencia 2011 y pertenece al establecimiento penitenciario de mediana seguridad y carcelario de Acacias, por otra parte, el Establecimiento de la Modelo de Bogotá, registra un saldo de \$ 348.329.750 desde la vigencia 2013 correspondiente ajustes y reclasificaciones presentados en la vigencia mencionada anteriormente.

| CODIGO AUXILIAR | DESCRIPCIÓN AUXILIAR | VALOR AUXILIAR (\$) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 12-08-00-114 | EC MODELO BOGOTÁ D.C. | 348.329.750,00 |
| 12-08-00-148 | EPMSC DE ACACÍAS | 8.341.340,00 |
| | SUMAN | 356.671.090,00 |

| CÓDIGO CONTABLE | SALDO FINAL | DETALLE |
|---------------------------------------|-------------------|--|
| 8315 bienes y derechos retirados (db) | 13.935.750.138,32 | Representa el valor de los bienes retirados del servicio por destrucción o por encontrarse inservibles, así como los bienes totalmente depreciados, agotados o amortizados, los cuales han sido retirados del servicio por no encontrarse en condiciones de uso. También registra los derechos retirados por castigo que, a criterio de la empresa, requieren ser controlados. |

El saldo de la cuenta 8315 corresponde a 89 Sub-Unidades Ejecutoras, con el siguiente movimiento en la 12-08-00-112 EPMSO SOGAMOSO durante el mes de febrero, así:



Comprobante Contable 42932 DEL 29-02-2024 con registro crédito por 86.663.660,00:
BAJA DEFINITIVA PCT EL DÍA 17/04/2019.SEGÚN RESOLUCIÓN N°004722 DEL 24/12/2018 PARQUE AUTOMOTOR DE PLACAS OBD641-OBD652 Y UAA53A. CERTIFICADO N°1852 EMITIDO POR EL GESTOR AMBIENTAL ECO SISTEMAS DEL ORIENTE NIT 900508093-1

Comprobante Contable 42935 DEL 29-02-2024 con registro débito por 96.426.735,76:
RESOLUCIÓN N° 584 DE 20/12/2023 DEL EPMSO RM SOGAMOSO APROBADA POR EL COMITÉ DE BAJAS. ACTIVOS DEVOLUTIVOS PARA DAR DE BAJA. LOCALIZADOS EN LA BODEGA NO EXPLOTADOS CATEGORIAS 508-510-514-603-702-705-802-1002

Comprobante Contable 42936 DEL 29-02-2024 con registro crédito por 105.775.741,38:
BAJA DEFINITIVA PCT N° 21. SEGÚN RESOLUCIÓN N° 584 DE 20/12/2023 DEL EPMSO RM SOGAMOSO. ELEMENTOS ENTREGADOS MEDIANTE ACTA N° 1358 DE 22/12/2023 Y CERTIFICADO DE DISPOSICIÓN FINAL EMITIDA POR EL GESTOR AMBIENTAL PUERTO RAEE S.A.A NIT 901207042-8 DE 28/12/2023.

8347 bienes entregados a terceros (db) \$ 1.547.367.000,00

Registro que viene desde la vigencia 2011 y corresponde desde la unidad 37-06-00-000 INPEC Gestión general. Estos saldos serán objeto de depuración, de acuerdo al cronograma que será establecido por el grupo de contabilidad y de almacén general.

| CÓDIGO CONTABLE | SALDO FINAL | DETALLE |
|--|------------------|---|
| 8347 bienes entregados a terceros (db) | 1.547.367.000,00 | Representa el valor de los bienes entregados a terceros que no implican el traslado legal de la propiedad y sobre los cuales se requiere llevar a cabo procesos de seguimiento y control. |

Registro que viene desde la vigencia 2011 y corresponde desde la unidad 37-06-00-000 INPEC Gestión general. Estos saldos serán objeto de depuración, de acuerdo al cronograma que será establecido por el grupo de contabilidad y de almacén general.

8361 responsabilidades en proceso (db) \$ 2.503.845.507,95.

Este saldo para el periodo informado no presenta variación y está compuesto por la sumatoria de las responsabilidades en proceso internas \$ 2.022.066.300,62 con registro en 25 Sub-Unidades Ejecutoras y las responsabilidades Ante autoridad competente \$ 481.779.207,33, con registro en 3 Sub-Unidades Ejecutoras.

| CÓDIGO CONTABLE | SALDO FINAL | DETALLE |
|--|------------------|--|
| 8361 responsabilidades en proceso (db) | 2.503.845.507,95 | Representa el valor de los faltantes de fondos o bienes y demás actos relacionados con el detrimento del patrimonio público que ameritan el inicio de un proceso de responsabilidades para funcionarios o particulares que administren o manejen fondos o bienes públicos. El proceso culmina con el fallo de la autoridad competente, |

| CÓDIGO CONTABLE | SALDO FINAL | DETALLE |
|-----------------|-------------|--|
| | | indicando la responsabilidad de las personas involucradas en el proceso. |

Este saldo para el periodo informado no presenta variación y está compuesto por la sumatoria de las responsabilidades en proceso internas \$ 2.022.066.300,62 con registro en 25 Sub-Unidades Ejecutoras y las responsabilidades Ante autoridad competente \$ 481.779.207,33, con registro en 3 Sub-Unidades Ejecutoras:

| 8.3.61 | RESPONSABILIDADES EN PROCESO | SALDO | Sub-Unidad Ejecutora |
|-----------|------------------------------|-------------------------|----------------------|
| 8.3.61.01 | Internas | 2.022.066.300,62 | 25 |
| 8.3.61.02 | Ante autoridad competente | 481.779.207,33 | 3 |
| | | 2.503.845.507,95 | 28 |

| CÓDIGO CONTABLE | SALDO FINAL | DETALLE |
|---|----------------|---|
| 8390 Otras cuentas deudoras de Control (db) | 203.804.423,00 | Representa el valor de las operaciones por conceptos no contemplados en las cuentas relacionadas anteriormente. |

12-08-00-000 INPEC-GESTION GENERAL.

Con saldo con valor de \$ 140.000.000,00 correspondiente a reclasificación de la cuenta 839006001 por no estar vigente en el catálogo general de cuentas de acuerdo a oficio 20201200067011 de fecha 19 de diciembre de 2020 emitido por la contaduría general de la nación. Oficio 2020EE0181344 de fecha 01 de diciembre de 2020 incidente INC-016602 SERV-12238 correspondiente a la sede Central.

12-08-00-322 EPMSO DE BARRANQUILLA

Con saldo de \$ 63.804.423,00 el cual está registrado como saldo inicial.

| Sub-Unidad Ejecutora | Nombre | Saldo Final |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 12-08-00-000 | INPEC-GESTION GENERAL | 140.000.000,00 |
| 12-08-00-322 | EPMSO DE BARRANQUILLA | 63.804.423,00 |
| | | 203.804.423,00 |

| CÓDIGO CONTABLE | SALDO FINAL | DETALLE |
|---|----------------------|--|
| 8905 Activos contingentes por el contrario (cr) | (-22.082.932.292,77) | Representa el valor de la contrapartida de las cuentas clasificadas en el Grupo 81 - Activos Contingentes. |

Este saldo representa 88 procesos instaurados y vigentes en el INPEC de acuerdo al reporte suministrado por la Oficina Asesora Jurídica del INPEC y registrados en el eKogui.

Variación durante el trimestre de 1.055.391.709,00 debido a terminación demandante mes de enero de 2024 de los procesos con ID No. 412380 a nombre del unión temporal de redes UNIAPEL, ID No. 415244 OSCAR JULIO ROSERO TOBAR, ID No. 415296 DIEGO FERNANDO MEJIA MILLAN y el ID No. 1315938 DORA SUSANA FONSECA ACOSTA, de acuerdo a oficio no, 2024IE0004249 del 11 de enero de 2024 de la oficina jurídica.

| CÓDIGO CONTABLE | SALDO FINAL | DETALLE |
|--|-----------------------------|---|
| 8915 Deudoras de control por el contrario (cr) | (-18.547.438.159,27) | Representa el valor de la contrapartida de las cuentas clasificadas en el Grupo 83 - Deudoras de Control. |

8313 mercancías entregadas en consignación (db) \$ 356.671.090,00.

El saldo de la cuenta mercancías entregadas en consignación está conformada por \$ 8.341.340 saldo que viene registrado desde la vigencia 2011 y pertenece al establecimiento penitenciario de mediana seguridad y carcelario de Acacias, por otra parte, el Establecimiento de la Modelo de Bogotá, registra un saldo de \$ 348.329.750 desde la vigencia 2013 correspondiente ajustes y reclasificaciones presentados en la vigencia mencionada anteriormente.

8315 bienes y derechos retirados (db) 13.935.750.138,32

El saldo de la cuenta 8315 corresponde a 89 Sub-Unidades Ejecutoras, con el siguiente movimiento en la 12-08-00-112 EPMSC SOGAMOSO durante el mes de febrero, así:

Comprobante Contable 42932 DEL 29-02-2024 con registro crédito por 86.663.660,00:
BAJA DEFINITIVA PCT EL DÍA 17/04/2019.SEGÚN RESOLUCIÓN N°004722 DEL 24/12/2018 PARQUE AUTOMOTOR DE PLACAS OBD641-OBD652 Y UAA53A. CERTIFICADO N°1852 EMITIDO POR EL GESTOR AMBIENTAL ECO SISTEMAS DEL ORIENTE NIT 900508093-1

Comprobante Contable 42935 DEL 29-02-2024 con registro débito por 96.426.735,76:
RESOLUCIÓN N° 584 DE 20/12/2023 DEL EPMSC RM SOGAMOSO APROBADA POR EL COMITÉ DE BAJAS. ACTIVOS DEVOLUTIVOS PARA DAR DE BAJA. LOCALIZADOS EN LA BODEGA NO EXPLOTADOS CATEGORIAS 508-510-514-603-702-705-802-1002

Comprobante Contable 42936 DEL 29-02-2024 con registro crédito por 105.775.741,38:
BAJA DEFINITIVA PCT N° 21.SEGÚN RESOLUCIÓN N° 584 DE 20/12/2023 DEL EPMSC RM SOGAMOSO. ELEMENTOS ENTREGADOS MEDIANTE ACTA N° 1358 DE 22/12/2023 Y CERTIFICADO DE DISPOSICIÓN FINAL EMITIDA POR EL GESTOR AMBIENTAL PUERTO RAEE S.A.A NIT 901207042-8 DE 28/12/2023.

8347 bienes entregados a terceros (db) \$ 1.547.367.000,00

Registro que viene desde la vigencia 2011 y corresponde desde la unidad 37-06-00-000 INPEC Gestión general. Estos saldos serán objeto de depuración, de acuerdo al cronograma que será establecido por el grupo de contabilidad y de almacén general.

8361 responsabilidades en proceso (db) \$ 2.503.845.507,95.

Este saldo para el periodo informado no presenta variación y está compuesto por la sumatoria de las responsabilidades en proceso internas \$ 2.022.066.300,62 con registro en 25 Sub-Unidades Ejecutoras y las responsabilidades Ante autoridad competente \$ 481.779.207,33, con registro en 3 Sub-Unidades Ejecutoras.

8390 Otras cuentas deudoras de Control (db) \$ 203.804.423,00

12-08-00-000 INPEC-GESTION GENERAL.

Con saldo con valor de \$ 140.000.000,00 correspondiente a reclasificación de la cuenta 839006001 por no estar vigente en el catálogo general de cuentas de acuerdo a oficio 20201200067011 de fecha 19 de diciembre de 2020 emitido por la contaduría general de la nación. Oficio 2020EE0181344 de fecha 01 de diciembre de 2020 incidente INC-016602 SERV-12238 correspondiente a la sede Central.

12-08-00-322 EPMSC DE BARRANQUILLA

Con saldo de \$ 63.804.423,00 el cual está registrado como saldo inicial.

26.2 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

En esta denominación, se agrupan las cuentas que registran los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto puedan llegar a afectar la estructura financiera del INPEC, igualmente, se incluyen aquellas cuentas de registro utilizadas para efectos de control interno de pasivos y patrimonio y de tener un control de futuras situaciones financieras, así como para conciliar las diferencias entre los registros contables de los pasivos y patrimonio. En nuestro caso se incluyen los grupos de cuentas para el registro de pasivos contingentes, cuentas de orden acreedoras fiscales y cuentas de orden acreedoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas.

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----|--|----------------------------|----------------------------|--------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| | Cr | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.1 | Cr | PASIVOS CONTINGENTES | 189.395.660.527,90 | 242.332.832.675,88 | -52.937.172.147,98 |
| 9.3 | Cr | ACREEDORAS DE CONTROL | 34.204.230.017,56 | 34.256.065.317,56 | -51.835.300,00 |
| 9.3.06 | Cr | Bienes recibidos en custodia | 33.313.534.525,56 | 33.365.369.825,56 | -51.835.300,00 |
| 9.3.07 | Cr | Obligaciones - fonpet | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3.08 | Cr | Recursos administrados en nombre de terceros | 890.695.492,00 | 890.695.492,00 | 0,00 |
| 9.9 | Db | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | -223.599.890.545,46 | -276.588.897.993,44 | 52.989.007.447,98 |
| 9.9.05 | Db | Pasivos contingentes por contra (db) | -189.395.660.527,90 | -242.332.832.675,88 | 52.937.172.147,98 |
| 9.9.15 | Db | Acreedoras de control por contra (db) | -34.204.230.017,56 | -34.256.065.317,56 | 51.835.300,00 |

| CÓDIGO CONTABLE | SALDO FINAL | DETALLE |
|---------------------------|--------------------|--|
| 9.1 Pasivos contingentes. | 189.395.660.527,90 | 9120 litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos: |

| CÓDIGO CONTABLE | SALDO FINAL | DETALLE |
|-----------------|-------------|---|
| | | Representa el valor de los pasivos contingentes originados en las demandas interpuestas por terceros en contra de la empresa. También incluye el valor de los pasivos contingentes originados en conflictos o controversias que se resuelven a través de arbitrajes o conciliaciones extrajudiciales. |

Este valor corresponde a procesos registrados en pretensiones laborales, administrativas y otros litigios.

| Código | Descripción | Saldo Inicial |
|--------------|--|---------------------------|
| 9.1.20.02 | Laborales | 40.250.699,00 |
| 9.1.20.04 | Administrativos | 189.355.409.828,90 |
| 9.1.20.90 | Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 0,00 |
| Suman | | 189.395.660.527,90 |

| | | |
|------------------|------------------|----------------------|
| 9.1.20.02 | Laborales | 40.250.699,00 |
|------------------|------------------|----------------------|

El saldo de las pretensiones laborales corresponde a 13 procesos valorados en \$ 40.250.699, con los siguientes movimientos durante el periodo informado:

| Saldo Inicial | Debe | Haber | Saldo Final |
|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 105.285.279,00 | 18.034.580,00 | - | 87.250.699,00 |
| 87.250.699,00 | 60.000.000,00 | 13.000.000,00 | 40.250.699,00 |
| 40.250.699,00 | - | - | 40.250.699,00 |
| | 78.034.580,00 | 13.000.000,00 | |

PROCESOS NUEVOS

| VALOR | DESCRIPCION TRANSACCION |
|----------------|--|
| 130.000.000,00 | SE REGISTRA PRETENSION LABORAL PROCESO NUEVO DEL MES DE FEBRERO DE 2024 CON ID No, 2517314 A NOMBRE DE INDIRA MARIA BECERRA ACUÑA, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE00044885 DEL 4 DE MARZO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA. |

PROCESOS TERMINADOS

| VALOR | DESCRIPCION TRANSACCION |
|---------------|---|
| 18.034.580,00 | SE REGISTRA TERMINACION PRETENSION LABORALES DEL MES DE ENERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID No, 2228147 A NOMBRE DEL HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO NEIVA, ID 466157 A NOMBRE DE MARIA DEL MAR ROBLES CUELLAR, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0004249 DEL 11 DE ENERO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA. |
| 60.000.000,00 | SE REGISTRA TERMINACION POR FALLO DESFAVORABLE DEL MES DE FEBRERO DE 2024 DEL PROCESO CON ID No, 228243 A NOMBRE DE ESE SAN ANTONIO DE PADUA DE LA PLATA, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE00044885 DEL 4 DE MARZO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA. |

| | | |
|------------------|------------------------|---------------------------|
| 9.1.20.04 | Administrativos | 189.355.409.828,90 |
|------------------|------------------------|---------------------------|

Al cierre del periodo informado, las pretensiones **administrativas** correspondían a **713** procesos valorados en \$ 189.355.409.828,90; de acuerdo al reporte suministrado por la Oficina Asesora Jurídica del INPEC y registrados en el eKogui:

PROCESOS NUEVOS

Durante el periodo informado se registraron procesos nuevos por valor de 23.127.546.612,00, con el siguiente comportamiento:

| MES | PROCESOS REPORTADOS EN CERO NUEVOS | PROCESOS REPORTADOS SIN VALOR | CANTIDAD DE PROCESOS CON VALOR | VALOR PROCESOS NUEVOS |
|--------------|------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| ene-24 | 3 | 1 | 13 | 8.620.077.844,00 |
| feb-24 | 6 | 5 | 17 | 6.966.415.165,00 |
| mar-24 | 5 | 2 | 16 | 7.541.053.603,00 |
| TOTAL | 14 | 8 | 46 | 23.127.546.612,00 |

| 23.127.546.612,00 | PROCESOS NUEVOS |
|-------------------|--|
| VALOR | DESCRIPCION TRANSACCION |
| 2.272.688.193,00 | SE REGISTRA PRETENSION PROCESOS NUEVOS DEL MES DE ENERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID No, 120616 ESTHER BELTRAN BUENO,121545 MARGARITA BANQUERO GUERRERO,133536 MARCO NUÑEZ,308536 OMAR ALEXANDER BEDOYA GRANDA,352399 DANIELA ,433386 JESSICA RODRIGUEZ CALA,513869 GLORIA CECILIA GARCIA DE CALDERON, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0004249 DEL 11 DE ENERO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA |
| 6.347.389.651,00 | SE REGISTRA PRETENSION PROCESOS NUEVOS DEL MES DE ENERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID No, 2469639 HERNANDO MUÑOZ VARGAS,2476193 ADRIAN FELIPE PEÑA CADAVID,2507235 NATALIA DURAN MARIN,2507689 LUZ MARINA DIAZ,2508228 RUBEN DARIO VALLEJO FUENTES,2508320 JOSE LUIS MOSQUERA MENESES, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0004249 DEL 11 DE ENERO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA |
| 4.370.868.993,00 | SE REGISTRA PRETENSION PROCESOS NUEVOS DEL MES DE FEBRERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID No, 2512269 LABORATORIO LORENA VEJARANO SAS , 2512461 JAISON ISAACS PACHECO, 2512738 MILDRED JOHANNA GOMEZ JARAMILLO, 2512828 LUCERO HENAO LOPEZ, 2513013 KELLY BAYONA LEON, 2513022 BERNEY ARIAS ARGUELLES, 2514763 CLAUDIA MARCELA RUBIANO DIAZ Y 2514933 DIANA ELIZABETH SALINAS SIERRA , DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE00044885 DEL 4 DE MARZO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA |
| 2.595.546.172,00 | SE REGISTRA PRETENSION PROCESOS NUEVOS DEL MES DE FEBRERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID No, 2515200 LIBARDO ARIZA HERNANDEZ, 2515645 JONNATHAN ALVAREZ, 2516251 ABEL DE JESUS GUTIERREZ NOREÑA, 2516440 PATRICIA FIFFIELD GALEANO, 2516507 MARTHA CECILIA RODRIGUEZ VALENCIA, 2516650 JOHAN ARGEMIRO PINZON CAMPOS, 2517000 NIKOL STEFANY VALENCIA, 2517745 DIEGO FERNANDO MONTOYA TORRES Y 2518389 BEATRIZ ANGELICA GARZON DE PACHON, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE00044885 DEL 4 DE MARZO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA |
| 6.087.623.850,00 | SE REGISTRA PRETENSION PROCESOS NUEVOS MES DE MARZO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID No, 2511777 IVAN ALEXIS VARGAS PEÑA, 2520447 ERIK ALEXANDER HERNANDEZ VARGAS, 2520986 ANNY GRACIEL PENAGOS ASTUDILLO, 2521099 MARTHA LILIANA BOHORQUEZ, 2522312 Gonzalo Antonio Bernal Lopez, 2522355 CRISTINA RESTREPO BALLESTEROS, 2522521 SKEILER DAVID VILLA VALENCIA 2524029 FONDO DE CAPITAL PRIVADO CATTLEYA COMPARTIMENTO CON BASE EN OFICIO No, 2024IE0069953 DEL 9 DE ABRIL DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA |

| | |
|--------------------------|--|
| 23.127.546.612,00 | PROCESOS NUEVOS |
| VALOR | DESCRIPCION TRANSACCION |
| 1.453.429.753,00 | SE REGISTRA PRETENSION PROCESOS NUEVOS MES DE MARZO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID No, 2524887 A NOMBRE DE ALIRIO JOSE VILLAQUIRAN MONTENEGRO, 2525331 ASTRID CAROLINA CARMONA BENAVIDES, 2525373 MARIO ANGEL PETANA GOMEZ, 2525443 JENNY PAOLA CASTILLO MARIN, 2525527 JOSE NOREY DAZA QUIMBOA, 2526087 ALBA MARINA RENGIFO CASTRO, 2526117 HERNANDO DE JESUS LOPEZ HENAO Y 2526160 SILVANA MESU MINA CON BASE EN OFICIO No, 2024IE00069953 DEL 9 DE ABRIL DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA |

PROCESOS TERMINADOS

Al cierre del periodo informado existen 138 Procesos terminados por valor de \$ 22.357.489,528, de los cuales 17 son procesos terminados favorables por \$ 6,149,648,228 y 121 corresponden a procesos terminados desfavorables por valor de \$ 16,207,841,300.

| | |
|--------------------------|--|
| 22.357.489.528,00 | PROCESOS TERMINADOS |
| VALOR | DESCRIPCION TRANSACCION |
| 4.753.811.275,00 | SE REGISTRA TERMINACION POR FALLO DESFAVORABLE EN ENERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID 455107 CARLOS AUGUSTO PINZON MOSCOSO,892829 ERIKA FERNANDA ABAD ALVAREZ,1051845 JADER MARIN CUELLAR,1067268 EFRAIN COSTILLA GONZALEZ,1076480 CLAUDIA MARCELA ROJAS TRUJILLO,1077167 GABRIEL PARRA GOMEZ,1138972 ALIRIA CUNACUE LIZ DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0004249 DEL 11 DE ENERO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA. |
| 425.700.259,00 | SE REGISTRA TERMINACION POR FALLO DESFAVORABLE EN ENERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID 1287862 JOSE EDUARDO ORJUELA JIMENEZ,1369059 DIANA PATRICIA MAHECHA,2038660 JHON JAIRO SICHACA MENDOZA,2070569 FERNANDO ARTURO NAVARRETE PATIÑO,2121020 YOLANDA DEL SOCORRO ACOSTA MORENO,2134068 EMMA LUCILA RUIZ GONZALEZ, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0004249 DEL 11 DE ENERO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA. |
| 167.825.300,00 | SE REGISTRA TERMINACION POR FALLO DESFAVORABLE EN ENERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID 2147277 LINA MARCELA MENESES PEREZ,2225963 RONALD FERNANDO CHACON,2287133 MILTON FREDY TOVAR LEON,2309838 LINA MARIA ESPINOSA GONZALEZ,2337358 MARY LUZ PEREZ UNDA,2376073 ALBEIRO ORTIZ PARDO,2378971 RAUL JIMENEZ BERNAL, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0004249 DEL 11 DE ENERO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA. |
| 94.186.202,00 | SE REGISTRA TERMINACION POR FALLO DESFAVORABLE EN ENERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID 2378978 OLGA JANNET NUÑEZ LEON,2387998 MARTHA CECILIA HENAO GALEANO,2418378 CRISTIAN DAVID MARTINEZ GARCIA,2422135 ALMA PILAR LOPEZ BUESACO,2446038 MIGUEL ANTONIO RANGEL ESCOBAR,2462907 KERLY YICELA CRUZ BERMUDEZ,2470263 GENNY RUIZ GARCIA, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0004249 DEL 11 DE ENERO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA. |
| 1.090.134.867,00 | SE REGISTRA TERMINACION POR FALLO DESFAVORABLE EN ENERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID 2475048 LISSETH LORENA LOSADA OME,2483556 CARMEN ELISA GALINDO PRADA,2493296 ALBERTO MARTINEZ PEÑA,2495940 NORRY JIMENEZ GARCIA,2499858 ANDRES FELIPE BARRIOS PULIDO,2502844 MADDYSON DAIANA BALANTA BALANTA,2504140 JENNY MARIA GALLEGO CALLE, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0004249 DEL 11 DE ENERO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA. |

| 22.357.489.528,00 | PROCESOS TERMINADOS |
|-------------------|--|
| VALOR | DESCRIPCION TRANSACCION |
| 575.887.211,00 | SE REGISTRA TERMINACION POR FALLO FAVORABLE EN ENERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID 134059 ALBA LUCIA TELLO GUERRERO Y EL ID 2050079 JAVIER OMAR TAPIAS BENTHAM, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0004249 DEL 11 DE ENERO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA. |
| 176.850.000,00 | SE REGISTRA TERMINACION POR FALLO FAVORABLE EN ENERO DE 2024 DEL PROCESO CON ID 448649 NATALIA DE JESUS VANEGAS CANO, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0004249 DEL 11 DE ENERO DE 2024 Y CORREO ELECTRONICO DE FECHA 23-02-2024 DE LA OFICINA JURIDICA, DONDE INFORMAN QUE LAS RESOLUCIONES FUERON PROYECTADAS Y TRAMITADAS POR r GUF AJ PARA EL RESPECTIVO PAGO CONFORME AL SIGUIENTE DETALLE: RESOLUCIÓN 10153 DEL 10/30/2023 |
| 1.238.409.702,00 | SE REGISTRA TERMINACION POR FALLO DESFAVORABLE EN ENERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID 389867 A NOMBRE DE FLOR HELENA JAIMES DUARTE. 946918 JESUS ALFREDO RAMIREZ GAMBOA, 978144 ALEXANDER MARTINEZ MEJIA, 1078770 ANGELICA MARIA FAJARDO SANCHEZ Y 2259990 TRANSITO SANTOS, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0004249 DEL 11 DE ENERO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA. |
| 1.642.154.378,00 | SE REGISTRA TERMINACION POR FALLO DESFAVORABLE EN ENERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID 2283619 A NOMBRE DE ANA RUBIELA VALERO VARGAS, 2283633 KEVIN ORLANDO JAIMES MORA, 2376965 JHON FREDY CAMACHO GUTIERREZ, 2471626 ANDRES FELIPE CUELLAR Y 2482311 YESICA PAOLA CASTAÑO LOZANO, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0004249 DEL 11 DE ENERO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA. |
| 3.446.482.788,00 | SE REGISTRA PRETENSION PROCESOS TERMINADOS CON FALLO DESFAVORABLE DEL MES DE FEBRERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID No, 120616 ESTHER BELTRAN BUENO, 121545 MARGARITA BANQUERO GUERRERO, 121937 IRENE DEL SOCORRO VILLA ARENAS, 133536 MARCO NUÑEZ, 133567 ELIANA MARCELA CARDEÑO ALVAREZ, 308536 OMAR ALEXANDER BEDOYA GRANDA, 352399 ANGIE DAYANA GARCIA GUZMAN Y 433386 JESSICA RODRIGUEZ CALA, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE00044885 DEL 4 DE MARZO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA |
| 2.171.159.418,00 | SE REGISTRA PRETENSION PROCESOS TERMINADOS CON FALLO DESFAVORABLE DEL MES DE FEBRERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID No, 513869 GLORIA CECILIA GARCIA DE CALDERON, 1196665 ALFREDO LUGO CERON, 1262143 MARIA EDILMA PATIÑO MUÑOZ, 1314917 NEYLA RAMIREZ LUGO, 1384709 PEDRO ANTONIO RENGIFO, 1390539 ANDRES DONALDO MENESES GALVIS Y 2029486 LILIANA CORREA ORJUELA, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE00044885 DEL 4 DE MARZO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA |
| 1.567.821.584,00 | SE REGISTRA PRETENSION PROCESOS TERMINADOS CON FALLO DESFAVORABLE DEL MES DE FEBRERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID No, 2077990 ILDA MARINA SERRANO SANCHEZ, 2110426 DALYS FAJARDO SALAZAR, 2110934 MARTHA CECILIA CAICEDO SANDOVAL, 2270731 Anyelina Holguín Ospina, 2341307 MARIA ISNERY CEBALLOS DE GONZALEZ, 2396183 SANDRA MARIA MERA SCARPETTA, 2493024 ISABEL TERESA MORA BARCO, 2502729 JHON EDUARDO INSUASTI LOAIZA Y 2504329 EDGAR BECERRA, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE00044885 DEL 4 DE MARZO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA |
| 600.000.000,00 | SE REVERSA EL PROCESO No, 68001233100020020175400 A NOMBRE ALVARO GARZON, TODA VEZ QUE EL PROCESO SE ACTUALIZO EN MAYO DE 2023, CON FALLO DESFAVORABLE SIN REGISTRO DE PROVISION, CON CORREO DE FECHA 12 DE MARZO DE 2024 DEL DOCTOR NICOLAS GUTIERREZ COORDINADOR GRUPO DE JURISDICCION COACTIVA DEMANDAS Y DEFENSA JUDICIAL, CONFIRMA EL FALLO DESFAVORABLE Y DE ACUERDO A INFORMACION SUMINISTRADA POR LA TESORERIA SE REFLEJA PAGO ASOCIADO A ESTE PROCESO CON LA OP 8937 DE 13-07-2009. |



| 22.357.489.528,00 | PROCESOS TERMINADOS |
|-------------------|---|
| VALOR | DESCRIPCION TRANSACCION |
| 2.279.591.694,00 | SE REGISTRA TERMINACION PROCESOS MES DE MARZO DE 2024 CON ID No, 314295 ABDENAGO SALCEDO TORRES, 430401 AMIRA CASTILLO DE AMADO, 456965 ALTERVIS HERRERA MENDOZA, 963335 WILMINGTON ACERO MUÑOZ, 2021794 JUSTO HERNANDO ESCOBAR ZAMBRANO, 2055811 RAUL ALBERTO GUTIERREZ CASAMACHIN, 2387780 FIDEICOMISO INVERSIONES ARITMETIKA SENTENCIAS Y 2391575 NUBIA SANCENO YOSA CON BASE EN OFICIO No, 2024IE0069953 DEL 9 DE ABRIL DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA |
| 2.127.474.850,00 | SE REGISTRA TERMINACION PROCESOS MES DE MARZO DE 2024 CON ID No, 2436769 ANA MARIA TORRES CHAVEZ, 2459710 ANDERSON ALEXIS VASQUEZ HERNANDEZ, 2483033 JOSE ARMANDO RODRIGUEZ MOSQUERA, 2492994 JHONIER ALEXANDER MEJIA GARCES, 2512269 LABORATORIO LORENA VEJARANO SAS , 2513022 BERNEY ARIAS ARGUELLES, 2515200 LIBARDO ARIZA HERNANDEZ Y 2517000 NIKOL STEFANY VALENCIA CON BASE EN OFICIO No, 2024IE0069953 DEL 9 DE ABRIL DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA |

Cabe aclarar que los procesos reportados por la oficina jurídica del instituto, sin valor o con valor cero (0), NO son objeto de registro contable.

CONCILIACION JURIDICO –CONTABLE

SALDO JURIDICA 188.059.409.828,90
SALDO CONTABLE 189.355.409.828,90
DIFERENCIA 1.296.000.000,00

PROCESO REGISTRADOS CONTABLEMENTE POR TERMINACION DESFAVORABLE SIN REPORTE DE PROVISION MES DE JULIO DE 2022

50001333100220100001300 53153633MONICA PATRICIA VILLALBA URREA 1.296.000.000,00

| | | |
|-------------------------------------|--------------------------|---|
| 9.3.06 Acreedoras de control | 33.313.534.525,56 | Representa el valor de los bienes de propiedad de terceros recibidos por la empresa para su salvaguarda o custodia. |
|-------------------------------------|--------------------------|---|

Los saldos al final del periodo informado de la cuenta 93063 Acreedoras de control, se detalla de la siguiente manera:

| 9.3.06 | BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA | 33.313.534.525,56 |
|---------------|-------------------------------------|--------------------------|
| 9.3.06.01.001 | Inversiones | 756.000,00 |
| 9.3.06.02.001 | Inventarios | 412.536.229,60 |
| 9.3.06.17.001 | Propiedades, planta y equipo | 31.615.009.455,00 |
| 9.3.06.18.001 | Otros activos | 1.283.432.840,96 |
| 9.3.06.90.001 | Otros bienes recibidos en custodia | 1.800.000,00 |

En la subcuenta 9.3.06.01.001 denominada Inversiones, se tiene un saldo desde el año 2018, en el establecimiento de Gacheta (120), por \$ 756.000, donde se realizó comprobante contable de reclasificación de convergencia por el Nuevo Marco Normativo, comprobante No 444683.

De igual modo este valor está representado por el registro de la depreciación de los bienes inmuebles de acuerdo a la información registrada en el aplicativo PCT de diciembre de 2018.

En la subcuenta 9.3.06.02.001 denominada Inventarios, termina con un saldo al final del periodo informado de \$ 412.536.229,60 presentando movimiento débito por valor de \$ 33.034.000,00 para cargar registros por reclasificación entre cuentas contables y contabilización a cuentas de orden de la EA 935 de la 30/07/2019 camioneta en comodato \$ 33.600.000. No CHASIS IJ4GW68N4XC599276.

En la subcuenta 9.3.06.17.001 denominada Propiedades, planta y equipo, subunidad 12-08-00-131 EPMS VILLAVICENCIO presentó movimiento débito por \$ 14.798.700 PARA CARGAR REGISTROS POR RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS CONTABLES Y CONTABILIZACION A CUENTAS DE ORDEN DE LA EA 935 DEL 30/07/2019 CAMIONETA EN COMODATO \$ 33.600.000. No CHASIS IJ4GW68N4XC599276

Y movimiento crédito por \$ 33.600.000 PARA CARGAR REGISTROS POR RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS CONTABLES Y CONTABILIZACION A CUENTAS DE ORDEN DE LA EA 935 DEL 30/07/2019 CAMIONETA EN COMODATO \$ 33.600.000. No CHASIS IJ4GW68N4XC599276.

En la subcuenta 9.3.06.18.001 denominada Otros activos, termina con un saldo al final del periodo informado de \$ 1.283.432.840,96 sin movimiento alguno en el periodo.

En la subcuenta 9.3.06.90.001 denominada Otros bienes recibidos en custodia, termina con un saldo al final del periodo informado de \$ 1.800.000, 00 sin movimiento alguno en el periodo.

| | | |
|--|-----------------------|--|
| 9308 Recursos administrados en nombre de terceros | 890.695.492,00 | Representa el valor de los recursos de terceros administrados por la empresa directamente o a través de otras entidades. |
|--|-----------------------|--|

Estos saldos serán objeto de depuración toda vez que corresponden a saldos iniciales de los siguientes Establecimientos:

| Código Auxiliar | Saldo Inicial |
|--|-----------------------|
| 12-08-00-106 E.P.M.S GARAGOA | 370.600,00 |
| 12-08-00-107 E.P.M.S.C. GUATEQUE | 417.040,00 |
| 12-08-00-114 E.C. - P.S.M. BOGOTA | 347.505.750,00 |
| 12-08-00-130 C.A.M.I.S. - ERE. ACACIAS | (1.791.300,00) |
| 12-08-00-131 E.P.M.S.C.-R.M. VILLAVICENCIO | 589.228.902,00 |
| 12-08-00-140 E.P.M.S.C. - R.M. GARZON | 2.101.250,00 |
| 12-08-00-148 E.P.M.S.C. ACACIAS | (5.185.750,00) |
| 12-08-00-307 E.P.M.S.C.-E.R.E VALLEDUPAR | (48.005.000,00) |
| 12-08-00-613 E.P.M.S.C. ARMENIA | 6.054.000,00 |
| SUMAN | 890.695.492,00 |

| | | |
|---|-----------------------------|--|
| 9905 Pasivos contingentes por cobrar (Db). | (189.395.660.527,90) | Representa el valor de la contrapartida de las cuentas clasificadas en el Grupo 91 - Pasivos contingentes. |
|---|-----------------------------|--|

| | | |
|--------|--|---------------------|
| 990505 | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | -189.395.660.527,90 |
|--------|--|---------------------|

El saldo de las pretensiones laborales corresponde a 13 procesos valorados en \$ 40.250.699, con los siguientes movimientos durante el periodo informado:

PROCESOS NUEVOS

| VALOR | DESCRIPCION TRANSACCION |
|----------------|---|
| 130.000.000,00 | SE REGISTRA PRETENSION LABORAL PROCESO NUEVO DEL MES DE FEBRERO DE 2024 CON ID No, 2517314 A NOMBRE DE INDIRA MARIA BECERRA ACUÑA, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE00044885 DEL 4 DE MARZO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA |

PROCESOS TERMINADOS

| VALOR | DESCRIPCION TRANSACCION |
|---------------|---|
| 18.034.580,00 | SE REGISTRA TERMINACION PRETENSION LABORALES DEL MES DE ENERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID No, 2228147 A NOMBRE DEL HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO PERDOMO NEIVA, ID 466157 A NOMBRE DE MARIA DEL MAR ROBLES CUELLAR, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0004249 DEL 11 DE ENERO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA. |
| 60.000.000,00 | SE REGISTRA TERMINACION POR FALLO DESFAVORABLE DEL MES DE FEBRERO DE 2024 DEL PROCESO CON ID No, 228243 A NOMBRE DE ESE SAN ANTONIO DE PADUA DE LA PLATA, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE00044885 DEL 4 DE MARZO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA. |

Al cierre del periodo informado, las pretensiones **administrativas** correspondían a **713** procesos valorados en \$ 189.355.409.828,90; de acuerdo al reporte suministrado por la Oficina Asesora Jurídica del INPEC y registrados en el eKogui:

PROCESOS NUEVOS

Durante el periodo informado se registraron procesos nuevos por valor de 23.127.546.612,00, con el siguiente comportamiento:

| MES | PROCESOS REPORTADOS EN CERO NUEVOS | PROCESOS REPORTADOS SIN VALOR | CANTIDAD DE PROCESOS CON VALOR | VALOR PROCESOS NUEVOS |
|--------------|------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| ene-24 | 3 | 1 | 13 | 8.620.077.844,00 |
| feb-24 | 6 | 5 | 17 | 6.966.415.165,00 |
| mar-24 | 5 | 2 | 16 | 7.541.053.603,00 |
| TOTAL | 14 | 8 | 46 | 23.127.546.612,00 |

| 23.127.546.612,00 | PROCESOS NUEVOS |
|-------------------|---|
| VALOR | DESCRIPCION TRANSACCION |
| 2.272.688.193,00 | SE REGISTRA PRETENSION PROCESOS NUEVOS DEL MES DE ENERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID No, 120616 ESTHER BELTRAN BUENO,121545 MARGARITA BANQUERO GUERRERO,133536 MARCO NUÑEZ,308536 OMAR ALEXANDER BEDOYA GRANDA,352399 DANIELA ,433386 JESSICA RODRIGUEZ CALA,513869 GLORIA CECILIA GARCIA DE CALDERON, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0004249 DEL 11 DE ENERO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA |

| 23.127.546.612,00 | PROCESOS NUEVOS |
|-------------------|--|
| VALOR | DESCRIPCION TRANSACCION |
| 6.347.389.651,00 | SE REGISTRA PRETENSION PROCESOS NUEVOS DEL MES DE ENERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID No, 2469639 HERNANDO MUÑOZ VARGAS,2476193 ADRIAN FELIPE PEÑA CADAVID,2507235 NATALIA DURAN MARIN,2507689 LUZ MARINA DIAZ,2508228 RUBEN DARIO VALLEJO FUENTES,2508320 JOSE LUIS MOSQUERA MENESES, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0004249 DEL 11 DE ENERO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA |
| 4.370.868.993,00 | SE REGISTRA PRETENSION PROCESOS NUEVOS DEL MES DE FEBRERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID No, 2512269 LABORATORIO LORENA VEJARANO SAS , 2512461 JAISON ISAACS PACHECO, 2512738 MILDRED JOHANNA GOMEZ JARAMILLO, 2512828 LUCERO HENAO LOPEZ, 2513013 KELLY BAYONA LEON, 2513022 BERNEY ARIAS ARGUELLES, 2514763 CLAUDIA MARCELA RUBIANO DIAZ Y 2514933 DIANA ELIZABETH SALINAS SIERRA , DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE00044885 DEL 4 DE MARZO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA |
| 2.595.546.172,00 | SE REGISTRA PRETENSION PROCESOS NUEVOS DEL MES DE FEBRERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID No, 2515200 LIBARDO ARIZA HERNANDEZ, 2515645 JONNATHAN ALVAREZ, 2516251 ABEL DE JESUS GUTIERREZ NOREÑA, 2516440 PATRICIA FIFFIELD GALEANO, 2516507 MARTHA CECILIA RODRIGUEZ VALENCIA, 2516650 JOHAN ARGEMIRO PINZON CAMPOS, 2517000 NIKOL STEFANY VALENCIA, 2517745 DIEGO FERNANDO MONTOYA TORRES Y 2518389 BEATRIZ ANGELICA GARZON DE PACHON, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE00044885 DEL 4 DE MARZO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA |
| 6.087.623.850,00 | SE REGISTRA PRETENSION PROCESOS NUEVOS MES DE MARZO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID No, 2511777 IVAN ALEXIS VARGAS PEÑA, 2520447 ERIK ALEXANDER HERNANDEZ VARGAS, 2520986 ANNY GRACIEL PENAGOS ASTUDILLO, 2521099 MARTHA LILIANA BOHORQUEZ, 2522312 Gonzalo Antonio Bernal Lopez, 2522355 CRISTINA RESTREPO BALLESTEROS, 2522521 SKEILER DAVID VILLA VALENCIA 2524029 FONDO DE CAPITAL PRIVADO CATTLEYA COMPARTIMENTO CON BASE EN OFICIO No, 2024IE0069953 DEL 9 DE ABRIL DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA |
| 1.453.429.753,00 | SE REGISTRA PRETENSION PROCESOS NUEVOS MES DE MARZO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID No, 2524887 A NOMBRE DE ALIRIO JOSE VILLAQUIRAN MONTENEGRO, 2525331 ASTRID CAROLINA CARMONA BENAVIDES, 2525373 MARIO ANGEL PETANA GOMEZ, 2525443 JENNY PAOLA CASTILLO MARIN, 2525527 JOSE NOREY DAZA QUIMBOA, 2526087 ALBA MARINA RENGIFO CASTRO, 2526117 HERNANDO DE JESUS LOPEZ HENAO Y 2526160 SILVANA MESU MINA CON BASE EN OFICIO No, 2024IE0069953 DEL 9 DE ABRIL DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA |

PROCESOS TERMINADOS

Al cierre del periodo informado existen 138 Procesos terminados por valor de \$ 22.357.489,528, de los cuales 17 son procesos terminados favorables por \$ 6,149,648,228 y 121 corresponden a procesos terminados desfavorables por valor de \$ 16,207,841,300.

| 22.357.489.528,00 | PROCESOS TERMINADOS |
|-------------------|---|
| VALOR | DESCRIPCION TRANSACCION |
| 4.753.811.275,00 | SE REGISTRA TERMINACION POR FALLO DESFAVORABLE EN ENERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID 455107 CARLOS AUGUSTO PINZON MOSCOSO,892829 ERIKA FERNANDA ABAD ALVAREZ,1051845 JADER MARIN CUELLAR,1067268 EFRAIN COSTILLA GONZALEZ,1076480 CLAUDIA MARCELA ROJAS TRUJILLO,1077167 GABRIEL PARRA GOMEZ,1138972 ALIRIA CUNACUE LIZ DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0004249 DEL 11 DE ENERO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA. |

| 22.357.489.528,00 | PROCESOS TERMINADOS |
|-------------------|---|
| VALOR | DESCRIPCION TRANSACCION |
| 425.700.259,00 | SE REGISTRA TERMINACION POR FALLO DESFAVORABLE EN ENERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID 1287862 JOSE EDUARDO ORJUELA JIMENEZ,1369059 DIANA PATRICIA MAHECHA,2038660 JHON JAIRO SICHACA MENDOZA,2070569 FERNANDO ARTURO NAVARRETE PATIÑO,2121020 YOLANDA DEL SOCORRO ACOSTA MORENO,2134068 EMMA LUCILA RUIZ GONZALEZ, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0004249 DEL 11 DE ENERO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA. |
| 167.825.300,00 | SE REGISTRA TERMINACION POR FALLO DESFAVORABLE EN ENERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID 2147277 LINA MARCELA MENESES PEREZ,2225963 RONALD FERNANDO CHACON,2287133 MILTON FREDY TOVAR LEON,2309838 LINA MARIA ESPINOSA GONZALEZ,2337358 MARY LUZ PEREZ UNDA,2376073 ALBEIRO ORTIZ PARDO,2378971 RAUL JIMENEZ BERNAL, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0004249 DEL 11 DE ENERO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA. |
| 94.186.202,00 | SE REGISTRA TERMINACION POR FALLO DESFAVORABLE EN ENERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID 2378978 OLGA JANNET NUÑEZ LEON,2387998 MARTHA CECILIA HENAO GALEANO,2418378 CRISTIAN DAVID MARTINEZ GARCIA,2422135 ALMA PILAR LOPEZ BUESACO,2446038 MIGUEL ANTONIO RANGEL ESCOBAR,2462907 KERLY YICELA CRUZ BERMUDEZ,2470263 GENNY RUIZ GARCIA, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0004249 DEL 11 DE ENERO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA. |
| 1.090.134.867,00 | SE REGISTRA TERMINACION POR FALLO DESFAVORABLE EN ENERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID2475048 LISSETH LORENA LOSADA OME,2483556 CARMEN ELISA GALINDO PRADA,2493296 ALBERTO MARTINEZ PEÑA,2495940 NORRY JIMENEZ GARCIA,2499858 ANDRES FELIPE BARRIOS PULIDO,2502844 MADDYSON DAIANA BALANTA BALANTA,2504140 JENNY MARIA GALLEGO CALLE, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0004249 DEL 11 DE ENERO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA. |
| 575.887.211,00 | SE REGISTRA TERMINACION POR FALLO FAVORABLE EN ENERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID 134059 ALBA LUCIA TELLO GUERRERO Y EL ID 2050079 JAVIER OMAR TAPIAS BENTHAM, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0004249 DEL 11 DE ENERO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA. |
| 176.850.000,00 | SE REGISTRA TERMINACION POR FALLO FAVORABLE EN ENERO DE 2024 DEL PROCESO CON ID 448649 NATALIA DE JESUS VANEGAS CANO, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0004249 DEL 11 DE ENERO DE 2024 Y CORREO ELECTRONICO DE FECHA 23-02-2024 DE LA OFICINA JURIDICA, DONDE INFORMAN QUE LAS RESOLUCIONES FUERON PROYECTADAS Y TRAMITADAS POR r GUF AJ PARA EL RESPECTIVO PAGO CONFORME AL SIGUIENTE DETALLE: RESOLUCIÓN 10153 DEL 10/30/2023 |
| 1.238.409.702,00 | SE REGISTRA TERMINACION POR FALLO DESFAVORABLE EN ENERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID 389867 A NOMBRE DE FLOR HELENA JAIMES DUARTE. 946918 JESUS ALFREDO RAMIREZ GAMBOA, 978144 ALEXANDER MARTINEZ MEJIA, 1078770 ANGELICA MARIA FAJARDO SANCHEZ Y 2259990 TRANSITO SANTOS, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0004249 DEL 11 DE ENERO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA. |
| 1.642.154.378,00 | SE REGISTRA TERMINACION POR FALLO DESFAVORABLE EN ENERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID 2283619 A NOMBRE DE ANA RUBIELA VALERO VARGAS, 2283633 KEVIN ORLANDO JAIMES MORA, 2376965 JHON FREDY CAMACHO GUTIERREZ,2471626 ANDRES FELIPE CUELLAR Y 2482311 YESICA PAOLA CASTAÑO LOZANO, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0004249 DEL 11 DE ENERO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA. |
| 3.446.482.788,00 | SE REGISTRA PRETENSION PROCESOS TERMINADOS CON FALLO DESFAVORABLE DEL MES DE FEBRERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID No, 120616 ESTHER BELTRAN BUENO, 121545 MARGARITA BANQUERO GUERRERO, 121937 IRENE DEL SOCORRO VILLA ARENAS, 133536 MARCO NUÑEZ, 133567 ELIANA MARCELA CARDEÑO ALVAREZ, 308536 OMAR ALEXANDER BEDOYA GRANDA, 352399 ANGIE DAYANA GARCIA GUZMAN Y 433386 JESSICA RODRIGUEZ CALA, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE00044885 DEL 4 DE MARZO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA |
| 2.171.159.418,00 | SE REGISTRA PRETENSION PROCESOS TERMINADOS CON FALLO DESFAVORABLE DEL MES DE FEBRERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID No, 513869 GLORIA CECILIA GARCIA DE CALDERON, 1196665 ALFREDO LUGO CERON, 1262143 MARIA EDILMA PATIÑO MUÑOZ, 1314917 NEYLA RAMIREZ LUGO, 1384709 PEDRO ANTONIO RENGIFO, 1390539 ANDRES DONALDO MENESES GALVIS Y 2029486 LILIANA CORREA ORJUELA, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE00044885 DEL 4 DE MARZO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA. |

| 22.357.489.528,00 | PROCESOS TERMINADOS |
|-------------------|--|
| VALOR | DESCRIPCION TRANSACCION |
| 1.567.821.584,00 | SE REGISTRA PRETENSION PROCESOS TERMINADOS CON FALLO DESFAVORABLE DEL MES DE FEBRERO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID No, 2077990 ILDA MARINA SERRANO SANCHEZ, 2110426 DALYS FAJARDO SALAZAR, 2110934 MARTHA CECILIA CAICEDO SANDOVAL, 2270731 Anyelina Holguín Ospina, 2341307 MARIA ISNERY CEBALLOS DE GONZALEZ, 2396183 SANDRA MARIA MERA SCARPETTA, 2493024 ISABEL TERESA MORA BARCO, 2502729 JHON EDUARDO INSUASTI LOAIZA Y 2504329 EDGAR BECERRA, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE00044885 DEL 4 DE MARZO DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA |
| 600.000.000,00 | SE REVERSA EL PROCESO No, 68001233100020020175400 A NOMBRE ALVARO GARZON, TODA VEZ QUE EL PROCESO SE ACTUALIZO EN MAYO DE 2023, CON FALLO DESFAVORABLE SIN REGISTRO DE PROVISION, CON CORREO DE FECHA 12 DE MARZO DE 2024 DEL DOCTOR NICOLAS GUTIERREZ COORDINADOR GRUPO DE JURISDICCION COACTIVA DEMANDAS Y DEFENSA JUDICIAL, CONFIRMA EL FALLO DESFAVORABLE Y DE ACUERDO A INFORMACION SUMINISTRADA POR LA TESORERIA SE REFLEJA PAGO ASOCIADO A ESTE PROCESO CON LA OP 8937 DE 13-07-2009. |
| 2.279.591.694,00 | SE REGISTRA TERMINACION PROCESOS MES DE MARZO DE 2024 CON ID No, 314295 ABDENAGO SALCEDO TORRES, 430401 AMIRA CASTILLO DE AMADO, 456965 ALTERVIS HERRERA MENDOZA, 963335 WILMINGTON ACERO MUÑOZ, 2021794 JUSTO HERNANDO ESCOBAR ZAMBRANO, 2055811 RAUL ALBERTO GUTIERREZ CASAMACHIN, 2387780 FIDEICOMISO INVERSIONES ARITMETIKA SENTENCIAS Y 2391575 NUBIA SANCENO YOSA CON BASE EN OFICIO No, 2024IE0069953 DEL 9 DE ABRIL DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA |
| 2.127.474.850,00 | SE REGISTRA TERMINACION PROCESOS MES DE MARZO DE 2024 CON ID No, 2436769 ANA MARIA TORRES CHAVEZ, 2459710 ANDERSON ALEXIS VASQUEZ HERNANDEZ, 2483033 JOSE ARMANDO RODRIGUEZ MOSQUERA, 2492994 JHONIER ALEXANDER MEJIA GARCES, 2512269 LABORATORIO LORENA VEJARANO SAS , 2513022 BERNEY ARIAS ARGUELLES, 2515200 LIBARDO ARIZA HERNANDEZ Y 2517000 NIKOL STEFANY VALENCIA CON BASE EN OFICIO No, 2024IE0069953 DEL 9 DE ABRIL DE 2024 DE LA OFICINA JURIDICA |

Cabe aclarar que los procesos reportados por la oficina jurídica del instituto, sin valor o con valor cero (0), NO son objeto de registro contable.

| | | |
|--|-----------------------|-------------------------|
| CONCILIACION JURIDICO –CONTABLE | SALDO JURIDICA | 188.059.409.828,90 |
| | SALDO CONTABLE | 189.355.409.828,90 |
| | DIFERENCIA | 1.296.000.000,00 |

PROCESO REGISTRADOS CONTABLEMENTE POR TERMINACION DESFAVORABLE SIN REPORTE DE PROVISION MES DE JULIO DE 2022

50001333100220100001300 53153633MONICA PATRICIA VILLALBA URREA 1.296.000.000,00

| | | |
|---|----------------------|---|
| 9915 Acreedoras de Control por el contrario (Db). | (-34.204.230.017,56) | Representa el valor de la contrapartida de las cuentas clasificadas en el Grupo 93 - Acreedoras de control. |
|---|----------------------|---|

| 9915 | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB) | -34.204.230.017,56 |
|--------|---|--------------------|
| 991502 | Bienes recibidos en custodia | -30.567.951.816,50 |
| 991590 | Otras cuentas acreedoras de control por el contra | -3.636.278.201,06 |

| | | |
|---------------|-------------------------------------|---------------------------|
| 991502 | Bienes recibidos en custodia | -30.567.951.816,50 |
|---------------|-------------------------------------|---------------------------|

| Sub-Unidad Ejecutora | Codigo contable | Saldo Inicial | Debe | Haber | Saldo Final |
|----------------------|-----------------|---------------------------|-------------|-------------|---------------------------|
| 12-08-00-000 | 991502001 | -30.567.382.816,50 | 0,00 | 0,00 | (30.567.382.816,50) |
| 12-08-00-613 | 991502001 | -569.000,00 | 0,00 | 0,00 | (569.000,00) |
| | | -30.567.951.816,50 | 0,00 | 0,00 | -30.567.951.816,50 |

La cuenta 991502 Bienes recibidos en custodia No presenta movimiento durante el periodo informado.

| | | |
|---------------|--|--------------------------|
| 991590 | Otras cuentas acreedoras de control por el contra | -3.636.278.201,06 |
|---------------|--|--------------------------|

| | | |
|----------------------|--|----------------------|
| 9.9.15.90.001 | Préstamos sin situación de fondos | -4.930.000,00 |
|----------------------|--|----------------------|

| Sub-Unidad Ejecutora | Codigo contable | Saldo Inicial | Debe | Haber | Saldo Final |
|----------------------|-----------------|---------------|------|-------|-----------------------|
| 12-08-00-152 | 991590001 | -2.944.000,00 | 0,00 | 0,00 | (2.944.000,00) |
| 12-08-00-158 | 991590001 | -1.986.000,00 | 0,00 | 0,00 | (1.986.000,00) |
| | | | | | (4.930.000,00) |

Tan sólo dos sub-unidades presentan saldos 12-08-00-152 E.P.M.S.C. PAZ DE ARIPORO y 12-08-00-158 E.P.C. GUAMO, sin movimientos durante el periodo informado.

| | | |
|----------------------|------------------|------------------------|
| 9.9.15.90.006 | Convenios | -470.827.228,00 |
|----------------------|------------------|------------------------|

| Sub-Unidad Ejecutora | Código contable | Saldo Inicial | Debe | Haber | Saldo Final |
|----------------------|-----------------|-----------------|------|-------|------------------|
| 12-08-00-502 | 991590006 | -470.827.228,00 | 0,00 | 0,00 | (470.827.228,00) |

El saldo corresponde a la Sub-Unidad 12-08-00-502 E.P.M.S.C. MEDELLIN y no presenta movimiento durante el periodo informado.

| | | |
|----------------------|--|--------------------------|
| 9.9.15.90.090 | Otras cuentas acreedoras de control | -3.160.520.973,06 |
|----------------------|--|--------------------------|

Corresponde a saldos de 109 Sub-Unidades Ejecutoras, con el siguiente movimiento durante el periodo informado en la sub-unidad 12-08-00-131 E.P.M.S.C.-R.M. VILLAVICENCIO:

| Sub-Unidad Ejecutora | Codigo contable | Fecha de Registro | Saldo Inicial | Debe | Haber | Saldo Final |
|----------------------|-----------------|-------------------|-----------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 12-08-00-131 | 991590090 | 01/02/2024 0:00 | -570.993.602,00 | 0,00 | 0,00 | (570.993.602,00) |
| 12-08-00-131 | 991590090 | 29/02/2024 0:00 | 0,00 | 0,00 | 33.034.000,00 | (537.959.602,00) |
| 12-08-00-131 | 991590090 | 29/02/2024 0:00 | 0,00 | 14.798.700,00 | 0,00 | (552.758.302,00) |
| 12-08-00-131 | 991590090 | 29/02/2024 0:00 | 0,00 | 0,00 | 33.600.000,00 | (519.158.302,00) |
| | | | | 14.798.700,00 | 66.634.000,00 | |

Los saldos serán objeto de depuración, de acuerdo al cronograma que será aprobado por la oficina de contabilidad.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|--------------------|----------------------|
| | | | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 3.1 | Cr | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 1.727.310.286.043,04 | 423.877.373.441,56 | 1.303.432.912.601,48 |
| 3.1.05 | Cr | Capital fiscal | -340.951.252.930,41 | 347.512.514.335,86 | 6.561.261.405,45 |
| 3.1.09 | Cr | Resultados de ejercicios anteriores | 2.068.261.538.973,45 | 771.389.887.777,42 | 1.296.871.651.196,03 |
| 3.1.10 | Cr | Resultado del ejercicio | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Reconocimiento del patrimonio: En esta denominación se incluyen los grupos de cuentas que representan los bienes y derechos deducidos de las obligaciones de la Entidad. Incluye los resultados acumulados entre otras, adicional en esta denominación se reflejan todas las transferencias de bienes y servicios realizadas por la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios USPEC hacia el INPEC, reportadas durante la vigencia actual y que corresponde a bienes y servicios de periodos anteriores.

Capital Fiscal: Esta cuenta representa los recursos asignados, así como las variaciones por nuevas aportaciones. Durante el I Trimestre de 2024, la cuenta 3.1.05 Capital Fiscal no presentó movimientos, terminando con un saldo de (-340.951.252.930,41).

Resultados de ejercicios anteriores. En esta cuenta se registran los resultados de ejercicios anteriores, además de registros por errores de otras vigencias, tanto por utilidades o excedentes acumulados como por pérdidas o déficits acumulados.

Durante el primer trimestre de 2024, se registraron las resoluciones enviadas por la USPEC, correspondientes a otras vigencias por concepto de servicios de Alimentación, mantenimiento, mejoramiento y conservación de la infraestructura, vigilancia electrónica, interventorías, servicio de solución TIC y bienes cuyo valor ascendió a \$259.904.957.967,35.

Adicionalmente se reclasificó el Resultado del ejercicio de la vigencia 2023 por valor de \$1,107,054,871,236.16 de la cuenta 3110.

Movimientos Con afectación al Crédito subcuenta 3.1.09

Durante el primer trimestre de 2024 los valores más representativos registrados en esta cuenta corresponden a:

Transferencia contabilización y reconocimiento del gasto operativo de las erogaciones efectuadas con los recursos asignados a la USPEC por concepto, de gastos prestación del servicio ininterrumpido de vigilancia electrónica para los internos con prisión domiciliaria o con medida de aseguramiento no privativa de la libertad (SVE) a nivel nacional establecimientos penitenciarios y carcelarios, necesarios para la gestión penitenciaria, prestación del servicio de los meses de julio a septiembre de 2023 y enviada al INPEC el 01 de marzo de 2024; por valor de \$ 12.542.912.446,40

Transferencia, reconocimiento y contabilización del gasto de las erogaciones efectuadas con los recursos asignados por concepto de interventorías, auditorías y evaluaciones de los establecimientos penitenciarios y carcelarios durante los meses de enero a julio de 2023, necesarios para la gestión penitenciaria; por valor de \$5.226.249.392

Transferencia, contabilización y reconocimiento del gasto operativo, de las erogaciones efectuadas con los recursos asignados a la USPEC por concepto de gasto de alimentación de internos, suministrada en los establecimientos penitenciarios y carcelarios, estaciones de policía y batallones, contratado por la USPEC, servicio recibido durante los meses de abril a septiembre del 2023; de los ERON de Picota, Girón, Cúcuta y Picalaña por valor de \$ 16.553.931.456,55

Reclasificación saldos de la cuenta 190501001, la cual fue eliminada según resolución 417 de 2023 emanada de la Contaduría General de la Nación por valor de \$ 17.785.460.066,26

NOTA 28. INGRESOS

Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 4 | Cr | INGRESOS | 1,217,092,771,028.18 | 362,775,281,197.63 | 854,317,489,830.55 |
| 4.1 | Cr | Ingresos fiscales | 698,554,708.76 | 583,171,380.40 | 115,383,328.36 |
| 4.2 | Cr | Venta de bienes | 18,700,808,171.76 | 17,141,756,907.91 | 1,559,051,263.85 |
| 4.3 | Cr | Venta de servicios | 37,268,763.50 | 51,949,522.00 | -14,680,758.50 |
| 4.4 | Cr | Transferencias y subvenciones | 5,396,168,773.64 | 2,053,088,616.10 | 3,343,080,157.54 |
| 4.7 | Cr | Operaciones interinstitucionales | 344,514,503,397.24 | 304,196,430,455.55 | 40,318,072,941.69 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | 847,745,467,213.28 | 38,748,884,315.67 | 808,996,582,897.61 |

Reconocimiento de los Ingresos: En esta cuenta se reconocerán como ingresos los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicios producidos a lo largo del período contable (bien en forma de entradas o incremento de valor de los activos, o bien como salidas o decrementos de los pasivos) que dan como resultado aumento del patrimonio.

Los ingresos del INPEC, para el período enero - marzo de 2024, fueron de **\$1.217.092.771.028,18**, los cuales están constituidos por:

- Ingresos fiscales
- Ventas de Bienes
- Ventas de servicios
- Transferencias y subvenciones
- Operaciones interinstitucionales
- Otros ingresos

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin entregar nada a cambio o entregando un valor significativamente menor al valor de mercado del recurso recibido.

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | | | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| | Cr | INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | 350,609,226,879.64 | 306,832,690,452.05 | 43,776,536,427.59 |
| 4.1 | Cr | INGRESOS FISCALES | 698,554,708.76 | 583,171,380.40 | 115,383,328.36 |
| 4.1.10 | Cr | Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios | 698,554,708.76 | 583,171,380.40 | 115,383,328.36 |
| 4.4 | Cr | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 5,396,168,773.64 | 2,053,088,616.10 | 3,343,080,157.54 |
| 4.4.28 | Cr | Otras transferencias | 5,396,168,773.64 | 2,053,088,616.10 | 3,343,080,157.54 |
| 4.7 | Cr | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 344,514,503,397.24 | 304,196,430,455.55 | 40,318,072,941.69 |
| 4.7.05 | Cr | Fondos recibidos | 343,209,756,142.65 | 302,651,508,786.40 | 40,558,247,356.25 |
| 4.7.22 | Cr | Operaciones sin flujo de efectivo | 1,304,747,254.59 | 1,544,921,669.15 | -240,174,414.56 |

28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado

| ID CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | RESUMEN DE TRASANCCIONES | | | |
|-----------------------|-----|--|---------------------------------|--|-----------------------|--------------|
| | | | RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR) | AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB) | SALDO FINAL | % DE AJUSTES |
| 4.1 | Cr | INGRESOS FISCALES | 698,554,708.76 | 0.00 | 698,554,708.76 | 0.0 |
| 4.1.10 | Cr | Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios | 698,554,708.76 | 0.00 | 698,554,708.76 | 0.0 |
| 4.1.10.02 | Cr | Multas | 3,997,149.00 | 0.00 | 3,997,149.00 | 0.0 |
| 4.1.10.03 | Cr | Intereses | 101,253.20 | 0.00 | 101,253.20 | 0.0 |
| 4.1.10.61 | Cr | Contribuciones | 694,456,306.56 | 0.00 | 694,456,306.56 | 0.0 |

En la subcuenta 4.1.10.02 Multas y Sanciones este rubro hace referencia a sanciones a ex funcionarios de cobros coactivos, sanciones disciplinarias por suspensión en el ejercicio del cargo e inhabilidad de algunos funcionarios de la entidad y multas disciplinarias a funcionarios por no cumplimiento de contratos.

La subcuenta 4.1.10.61 denominada Contribuciones se registra el 10% los ingresos correspondientes a los proyectos productivos adelantados en los Establecimientos de Reclusión a Nivel Nacional, este ingreso del 10% va a las cajas especiales que tiene cada uno de los ERON.

EPMSC CON MAYORES INGRESOS A MARZO 2024 CUENTA 411061

| CODIGO AUXILIAR | DESCRIPCIÓN AUXILIAR | VALOR AUXILIAR (\$) |
|-----------------|---------------------------|---------------------|
| 12-08-00-113 | EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C. | 20,623,522.20 |
| 12-08-00-114 | EC MODELO BOGOTÁ D.C. | 18,986,513.30 |
| 12-08-00-119 | EPMSC FUSAGASUGÁ | 12,758,988.00 |
| 12-08-00-131 | EPMSC VILLAVICENCIO | 14,894,070.00 |
| 12-08-00-139 | EPMSC NEIVA | 12,017,693.00 |

| CODIGO AUXILIAR | DESCRIPCIÓN AUXILIAR | VALOR AUXILIAR (\$) |
|-----------------|---|---------------------|
| 12-08-00-148 | EPMSC DE ACACÍAS | 13,188,347.00 |
| 12-08-00-150 | EPCAMS CÓMBITA | 16,927,861.20 |
| 12-08-00-156 | EP LA POLA DE GUADUAS | 17,706,621.00 |
| 12-08-00-225 | EPAMS PALMIRA | 15,788,323.65 |
| 12-08-00-226 | EPMSC CALI | 33,410,437.67 |
| 12-08-00-227 | EPMSC BUGA | 34,898,278.80 |
| 12-08-00-235 | EPCAMS POPAYÁN | 13,841,185.00 |
| 12-08-00-242 | COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDI | 31,913,703.40 |
| 12-08-00-410 | EPMSC BUCARAMANGA | 12,955,432.00 |
| 12-08-00-422 | COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO METROPOLITANO DE CUCUTA | 18,951,313.00 |
| 12-08-00-502 | CPMS DE BELLO | 16,093,205.00 |
| 12-08-00-537 | COMPLEJO PENITENCIARIO MEDELLIN - PEDREGAL | 31,901,477.14 |
| 12-08-00-639 | COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUE - PICALAÑA | 30,060,798.00 |

En la cuenta 4.4.2.8 Otras Transferencias: A 31 de marzo de 2024, se presenta una variación del 162.83% equivalente a \$3.343.080.157.54 frente al resultado de la vigencia 2023. En esta cuenta se registraron ingresos para gastos de funcionamiento, Otros bienes, derechos y recursos recibidos de entidades del gobierno, extranjeros, internacionales, empresas públicas, sector privado y otras transferencias. El saldo registrado a marzo 31 de 2024 ascienda a la suma de \$5.396.168.773.64; se detallan los establecimientos con los ingresos más representativos por cada subcuenta a continuación:

4.4.2.8 OTRAS TRANSFERENCIAS INGRESOS A MARZO 31 DE 2024

| CODIGO | CODIGO AUXILIAR | DESCRIPCIÓN AUXILIAR | VALOR AUXILIAR (\$) |
|-----------|-----------------|---|---------------------|
| 442807001 | 12-08-00-000 | INPEC-GESTION GENERAL | 4,156,895,549.00 |
| 442807001 | 12-08-00-103 | EPMSC SANTA ROSA DE VITERBO | 6,265,350.00 |
| 442807001 | 12-08-00-104 | EPMSC CHIQUINQUIRÁ | 37,826,100.00 |
| 442807001 | 12-08-00-109 | EPMSC MONIQUIRÁ | 4,195,971.00 |
| 442807001 | 12-08-00-112 | EPMSC SOGAMOSO | 66,959,277.02 |
| 442807001 | 12-08-00-117 | EPMSC CHOCONTA | 99,568,007.00 |
| 442807001 | 12-08-00-119 | EPMSC FUSAGASUGÁ | 45,675,000.00 |
| 442807001 | 12-08-00-120 | EPMSC GACHETÁ | 29,928,394.00 |
| 442807001 | 12-08-00-127 | EPMSC VILLETA | 27,175,188.00 |
| 442807001 | 12-08-00-131 | EPMSC VILLAVICENCIO | 119,100,990.00 |
| 442807001 | 12-08-00-138 | EPMSC GIRARDOT | 4,095,800.00 |
| 442807001 | 12-08-00-145 | EPMSC ESPINAL | 14,691,240.00 |
| 442807001 | 12-08-00-200 | DIRECCION REGIONAL OCCIDENTAL N° 2 CALI | 54,696,000.00 |
| 442807001 | 12-08-00-207 | EPMSC SANTANDER DE QUILICHAO | 34,424,817.69 |
| 442807001 | 12-08-00-217 | EPMSC IPIALES | 7,990,400.00 |
| 442807001 | 12-08-00-219 | EPMSC LA UNIÓN | 33,975,000.00 |
| 442807001 | 12-08-00-222 | EPMSC TUMACO | 12,396,839.42 |

| CODIGO | CODIGO AUXILIAR | DESCRIPCIÓN AUXILIAR | VALOR AUXILIAR (\$) |
|-----------|-----------------|---|---------------------|
| 442807001 | 12-08-00-225 | EPAMS PALMIRA | 52,978,800.00 |
| 442807001 | 12-08-00-227 | EPMSC BUGA | 5,948,026.00 |
| 442807001 | 12-08-00-235 | EPCAMS POPAYÁN | 28,845,600.00 |
| 442807001 | 12-08-00-303 | EPMSC CARTAGENA | 7,700,000.00 |
| 442807001 | 12-08-00-313 | EPMSC RIOHACHA | 26,000,000.00 |
| 442807001 | 12-08-00-405 | EPMSC AGUACHICA | 23,038,488.06 |
| 442807001 | 12-08-00-408 | EPMSC OCAÑA. | 6,200,000.00 |
| 442807001 | 12-08-00-411 | EPMSC BARRANCABERMEJA | 89,765,500.00 |
| 442807001 | 12-08-00-422 | COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO METROPOLITANO DE CUCUTA | 226,867,000.00 |
| 442807001 | 12-08-00-601 | EPMSC MANIZALES | 33,600,000.00 |
| 442807001 | 12-08-00-617 | EPMSC SANTA ROSA DE CABAL | 1,562,514.45 |
| 442807001 | 12-08-00-628 | EPMSC HONDA | 31,902,948.00 |
| 442807001 | 12-08-00-637 | EPAMS LA DORADA | 69,999,974.00 |

En las Subcuentas 4.4.28.07 Otros bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de entidades de gobierno, en estas subcuentas se registraron todos los ingresos recibidos de las diferentes Gobernaciones, Municipios, Alcaldías, Entidades Estatales, entre otros, por concepto de convenios y donaciones que contribuyeron a la misionalidad del INPEC frente al proceso de resocialización del Personal Privado de la Libertad del orden Nacional, relacionamos las entidades que han registrado un mayor ingreso por este concepto entre enero y marzo de 2024:

| CODIGO | CODIGO AUXILIAR | DESCRIPCIÓN AUXILIAR | VALOR AUXILIAR (\$) |
|-----------|-----------------|---------------------------------|---------------------|
| 442807001 | 800006541 | MUNICIPIO DE LA VICTORIA | 9,660,000.00 |
| 442807001 | 800015689 | MUNICIPIO DE GUACHUCAL | 7,990,400.00 |
| 442807001 | 800029513 | MUNICIPIO DE QUIPAMA | 18,825,000.00 |
| 442807001 | 800034476 | MUNICIPIO DE CHITARAQUE | 4,195,971.00 |
| 442807001 | 800085612 | MUNICIPIO DE PULI | 9,275,188.00 |
| 442807001 | 800093439 | MUNICIPIO DE TOCAIMA | 4,095,800.00 |
| 442807001 | 800094713 | MUNICIPIO DE NIMAIMA | 5,000,000.00 |
| 442807001 | 800096599 | MUNICIPIO LA GLORIA | 23,038,488.06 |
| 442807001 | 800099102 | MUNICIPIO LA UNION | 26,975,000.00 |
| 442807001 | 800099132 | MUNICIPIO DE ROBERTO PAYAN | 10,500,000.00 |
| 442807001 | 800099142 | MUNICIPIO DE SAN LORENZO | 7,000,000.00 |
| 442807001 | 800099236 | MUNICIPIO DE CONVENCION | 6,200,000.00 |
| 442807001 | 800099639 | MUNICIPIO DE TUNUNGUA | 9,341,100.00 |
| 442807001 | 800100051 | MUNICIPIO DE COELLO | 4,700,000.00 |
| 442807001 | 800102504 | MUNICIPIO DE ARAUCA | 51,830,000.00 |
| 442807001 | 800102891 | MUNICIPIO DE MOCOYA | 92,548,552.00 |
| 442807001 | 800103927 | DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER | 226,867,000.00 |

| CODIGO | CODIGO AUXILIAR | DESCRIPCIÓN AUXILIAR | VALOR AUXILIAR (\$) |
|-----------|-----------------|---|---------------------|
| 442807001 | 800197268 | U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES | 54,696,000.00 |
| 442807001 | 800215546 | INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO- INPEC | 2,156,514.72 |
| 442807001 | 815000974 | ESTABLECIMIENTO PENITENCIARIO Y CARCELARIO DE PALMIRA | 52,978,800.00 |
| 442807001 | 816001880 | E.P.M.S.C. ESTABLECIMIENTO PENITENCIARIO DE MEDIANA SEGURIDAD Y CARCELARIO DE SANTA ROSA DE CABAL | 1,562,514.45 |
| 442807001 | 832000992 | MUNICIPIO DE GRANADA | 7,666,500.00 |
| 442807001 | 890201900 | MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA | 294,473,622.00 |
| 442807001 | 890481149 | MUNICIPIO DE TURBACO | 7,700,000.00 |
| 442807001 | 890680008 | MUNICIPIO DE FUSAGASUGA | 45,675,000.00 |
| 442807001 | 890701342 | MUNICIPIO DE MARIQUITA | 31,902,948.00 |
| 442807001 | 890702017 | MUNICIPIO DE ALPUJARRA | 9,991,240.00 |
| 442807001 | 890801053 | MUNICIPIO DE MANIZALES | 222,034,399.00 |
| 442807001 | 890801130 | MUNICIPIO DE LA DORADA | 69,999,974.00 |
| 442807001 | 890900286 | DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA | 1,134,200,000.00 |
| 442807001 | 890982055 | MUNICIPIO DE GUARNE | 290,000,000.00 |
| 442807001 | 890982616 | MUNICIPIO CARMEN DE VIBORAL | 286,800,000.00 |
| 442807001 | 891180077 | MUNICIPIO DE PITALITO | 244,500,000.00 |
| 442807001 | 891380033 | MUNICIPIO DE BUGA | 5,948,026.00 |
| 442807001 | 891500269 | MUNICIPIO DE SANTANDER DE QUILICHAO | 27,324,369.76 |
| 442807001 | 891580006 | MUNICIPIO DE POPAYAN | 28,845,600.00 |
| 442807001 | 891580016 | DEPARTAMENTO DEL CAUCA | 7,100,447.93 |
| 442807001 | 891780009 | DISTRITO TURISTICO CULTURAL E HISTORICO DE SANTA MARTA | 455,140,133.00 |
| 442807001 | 891855015 | MUNICIPIO PAZ DE RIO | 6,265,350.00 |
| 442807001 | 891855130 | MUNICIPIO DE SOGAMOSO | 66,959,277.02 |
| 442807001 | 892099324 | MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO | 119,100,990.00 |
| 442807001 | 892170008 | MUNICIPIO DE FONSECA | 52,000,000.00 |
| 442807001 | 892280021 | DEPARTAMENTO DE SUCRE | 56,862,664.00 |
| 442807001 | 899999172 | MUNICIPIO DE CHIA | 199,136,014.00 |
| 442807001 | 899999442 | MUNICIPIO DE GUASCA | 59,856,788.00 |
| 442807001 | 899999475 | MUNICIPIO DE PACHO | 25,800,000.00 |
| 442807001 | 900523392 | UNIDAD DE SERVICIOS PENITENCIARIOS Y CARCELARIOS | 983,475,278.00 |

En las Subcuentas 4.4.28.30 Bienes y recursos procedentes del sector privado, en estas subcuentas se registraron todos los ingresos recibidos de personas jurídicas, personas naturales, entidades sin Ánimo de Lucro, por concepto de convenios y donaciones que contribuyeron a la misionalidad del INPEC frente al proceso de resocialización del Personal Privado de la Libertad del orden Nacional.

En cuanto a la cuenta 4.7.05 Fondos Recibidos, esta cuenta representa los ingresos recibidos por parte de la Dirección del Tesoro Nacional - DTN al Instituto Nacional penitenciario y Carcelario – INPEC, para el

funcionamiento general del mismo donde se pagan los servicios públicos, mantenimientos, reintegros por concepto de sueldos mayores pagados, compra de elementos para el funcionamiento de la entidad, Servicio de deuda e inversión, se detallan los valores a continuación:

| CUENTA | DETALLE | VALOR INGRESO |
|-------------------------------|----------------|---------------------------|
| 470508 | Funcionamiento | 343.169.362.090.65 |
| 470510 | Inversión | 40.394.052.00 |
| TOTAL FONDOS RECIBIDOS | | 343.209.756.142.65 |

La cuenta 4.7.05 Fondos Recibidos obtuvo un incremento de \$ 40.558.247.356.25 del año 2024 con respecto al año 2023, donde la cuenta **4.7.05.08 de funcionamiento** fueron ingresos recibidos por parte de la Dirección del Tesoro Nacional - DTN al Instituto Nacional penitenciario y Carcelario – INPEC, para el funcionamiento general del mismo donde se pagan los servicios públicos, mantenimientos, reintegros por concepto de sueldos mayores pagados, compra de elementos para el funcionamiento de la entidad.

En la cuenta 47.05.10 Inversión, Esta cuenta presenta una disminución de \$716.592.272.00 con relación a la vigencia 2023.

En la cuenta 4.7.22 Operaciones sin flujo de efectivo se tiene un valor a marzo de 2024 de \$ 1.304.747.254.59 en la cual se discriminan las compensaciones de las deducciones a la DIAN, y pago de impuesto de estampilla en el INPEC y la Dirección Escuela de Formación Pro-Universidad Nacional y demás universidades estatales de Colombia.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

Comprende todos los recursos propios, por concepto de venta de bienes y servicios, originados en las actividades productivas que se desarrollan en los Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional, con el fin de dar cumplimiento al cometido estatal de la Entidad referente al tratamiento de las personas privadas de la libertad, establecido en la Ley 65 de 1993 y el Decreto 4151 de 2011.

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| | Cr | INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN | 866,483,544,148.54 | 55,942,590,745.58 | 810,540,953,402.96 |
| 4.2 | Cr | Venta de bienes | 18,700,808,171.76 | 17,141,756,907.91 | 1,559,051,263.85 |
| 4.2.04 | Cr | Productos manufacturados | 911,371,383.58 | 813,310,854.50 | 98,060,529.08 |
| 4.2.10 | Cr | Bienes comercializados | 17,789,436,788.18 | 16,328,446,053.41 | 1,460,990,734.77 |
| 4.3 | Cr | Venta de servicios | 37,268,763.50 | 51,949,522.00 | -14,680,758.50 |
| 4.3.90 | Cr | Otros Servicios | 37,268,763.50 | 51,949,522.00 | -14,680,758.50 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | 847,745,467,213.28 | 38,748,884,315.67 | 808,996,582,897.61 |
| 4.8.02 | Cr | Financieros | 424,895,324.96 | 160,112,426.07 | 264,782,898.89 |
| 4.8.08 | Cr | Ingresos diversos | 5,753,369,103.74 | 5,009,309,326.84 | 744,059,776.90 |
| 4.8.31 | Cr | Reversión de Provisiones | 841,567,202,784.58 | 33,579,462,562.76 | 807,987,740,221.82 |

El Instituto aprobó el funcionamiento de las diferentes actividades productivas al interior de los Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional de tipo industrial, comercial, agropecuario y de servicios, tales como:

Industrial: Ornamentación, Ebanistería, Panadería, Asadero, Gaviones, Confecciones, Artes Gráficas.

- **Comercial:** Expendios.
- **Agropecuario:** Cultivos de ciclo corto, cultivos de ciclo largo (ejemplo: cacao), especies menores (avícolas, canículas, piscícolas), especies mayores (ganado vacuno, porcinos).
- **Servicios:** Lavanderías, salones de belleza.

4.2 VENTA DE BIENES

En la venta de Bienes a marzo de 2024, se tienen las siguientes cuentas, **4.2.04 Bienes Producidos** registra un valor de \$911.371.383.58, por concepto de Impresos y publicaciones, Productos químicos, Medicamentos, Productos artesanales, Productos metalúrgicos y de micro fundición, Productos de madera, Prendas de vestir y calzado, Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca, Productos alimenticios y **4.2.10 Bienes Comercializados**, que registra un valor de \$ 17,789,436,788.18, se relacionan a continuación el detalle de la subcuenta con las subcuentas **4.2.04 Bienes Producidos**:

| INGRESOS CUENTA 4204 – A MARZO DE 2024 | | |
|--|---|-----------------------|
| CUENTA | DESCRIPCION | VALOR |
| 420401 | Impresos y publicaciones | 530.933.57 |
| 420405 | Productos químicos | 506.510.381.11 |
| 420406 | Medicamentos | 14.970.416.04 |
| 420409 | Productos artesanales | 15.864.795.00 |
| 420410 | Productos metalúrgicos y de micro fundición | 214.653.705.00 |
| 420412 | Productos de madera | 68.207.845.33 |
| 420414 | Prendas de vestir y calzado | 90.633.307.53 |
| 420418 | Productos alimenticios | 0 |
| TOTAL, INGRESOS CUENTA 4204 | | 911.371.383.58 |

Respecto a los registrado en la cuenta **4.2.10 Bienes Comercializados**, se registraron movimientos en las subcuentas que se relacionan a continuación, por concepto de venta de bienes elaborados en los diferentes proyectos productivos, leches y sus derivados, productos de expendio, entre otros:

| INGRESOS CUENTA 4210 – A MARZO DE 2024 | | |
|--|--|--------------------------|
| CUENTA | DESCRIPCION | VALOR |
| 421004 | Impresos y publicaciones | 41.014.581.25 |
| 421012 | Semovientes | 141.556.496.00 |
| 421015 | Licores, bebidas y alcoholes | 2.954.970.851.74 |
| 421038 | Maquinaria y elementos de ferretería | 74.957.902.20 |
| 421040 | Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca | 121.649.728.67 |
| 421065 | Viveres y rancho | 14.455.287.228.32 |
| TOTAL, INGRESOS CUENTA 4210 | | 17.789.436.788.18 |

EPMSC con expendios a Nivel Nacional, de los cuales podemos nombrar los siguientes:

EPMSC CON MAYORES INGRESOS A MARZO 2024 CUENTA 4210

| DESCRIPCIÓN | CODIGO AUXILIAR PCI | DESCRIPCIÓN AUXILIAR | VALOR AUXILIAR (\$) |
|------------------|---------------------|--|---------------------|
| Viveres y rancho | 12-08-00-104 | EPMSC CHIQUINQUIRÁ | 126,645,574.32 |
| Viveres y rancho | 12-08-00-112 | EPMSC SOGAMOSO | 148,272,037.20 |
| Viveres y rancho | 12-08-00-113 | EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C. | 1,280,511,058.51 |
| Viveres y rancho | 12-08-00-114 | EC MODELO BOGOTÁ D.C. | 350,130,574.96 |
| Viveres y rancho | 12-08-00-129 | RM BOGOTÁ D.C. | 745,658,826.40 |
| Viveres y rancho | 12-08-00-130 | COLONIA AGRÍCOLA DE ACACÍAS | 191,362,396.00 |
| Viveres y rancho | 12-08-00-131 | EPMSC VILLAVICENCIO | 475,422,968.00 |
| Viveres y rancho | 12-08-00-138 | EPMSC GIRARDOT | 109,082,925.37 |
| Viveres y rancho | 12-08-00-142 | EPMSC PITALITO | 108,381,272.82 |
| Viveres y rancho | 12-08-00-148 | EPMSC DE ACACÍAS | 834,224,284.95 |
| Viveres y rancho | 12-08-00-150 | EPCAMS CÓMBITA | 1,634,280,395.50 |
| Viveres y rancho | 12-08-00-156 | EP LA POLA DE GUADUAS | 503,556,889.00 |
| Viveres y rancho | 12-08-00-225 | EPAMS PALMIRA | 192,891,293.92 |
| Viveres y rancho | 12-08-00-226 | EPMSC CALI | 674,782,424.93 |
| Viveres y rancho | 12-08-00-227 | EPMSC BUGA | 166,577,670.00 |
| Viveres y rancho | 12-08-00-235 | EPCAMS POPAYÁN | 354,811,806.51 |
| Viveres y rancho | 12-08-00-242 | COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDI | 228,393,694.00 |
| Viveres y rancho | 12-08-00-323 | EPCAMS VALLEDUPAR | 150,183,238.75 |
| Viveres y rancho | 12-08-00-410 | EPMSC BUCARAMANGA | 342,109,586.18 |
| Viveres y rancho | 12-08-00-421 | EPAMS GIRÓN | 405,618,415.50 |
| Viveres y rancho | 12-08-00-502 | CPMS DE BELLO | 461,475,020.00 |
| Viveres y rancho | 12-08-00-535 | EP ELPESEBRE DE PUERTO TRIUNFO | 140,641,844.00 |
| Viveres y rancho | 12-08-00-537 | COMPLEJO PENITENCIARIO MEDELLIN - PEDREGAL | 598,048,432.00 |
| Viveres y rancho | 12-08-00-601 | EPMSC MANIZALES | 135,127,055.00 |
| Viveres y rancho | 12-08-00-612 | EPMSC CALARCÁ | 142,140,985.80 |
| Viveres y rancho | 12-08-00-637 | EPAMS LA DORADA | 236,980,152.00 |
| Viveres y rancho | 12-08-00-639 | COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUE - PICALAÑA | 1,146,941,728.50 |

4.3. VENTAS DE SERVICIOS

En la cuenta 4.3.90.26 servicio de lavandería los siguientes establecimientos presentaron ingresos por este concepto:

CUENTA 439026 – SERVICIO DE LAVANDARIA A MARZO DE 2024

| PCI | EPMSC | VALOR |
|--------------------------------------|--|---------------------|
| 12-08-00-129 | RM BOGOTÁ D.C. | 3.585.500.00 |
| 12-08-00-901 | EPC MIEMBROS DE LA POLICÍA NACIONAL - FACATATIVÁ | 6.080.000.00 |
| TOTAL, INGRESOS CUENTA 439026 | | 9.665.500.00 |

Para la cuenta de otros servicios se tuvieron ingresos por concepto de servicio de peluquería, Ventas Expendio Papelería, en los establecimientos: CUENTA 439090 – OTROS SERVICIOS A MARZO DE 2024

| PCI | EPMSC | VALOR |
|--------------------------------------|---|----------------------|
| 12-08-00-129 | RM BOGOTÁ D.C. | 6.430.000.00 |
| 12-08-00-242 | COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDI | 6.242.800.00 |
| 12-08-00-422 | COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO METROPOLITANO DE CUCUTA | 998.500.00 |
| 12-08-00-537 | COMPLEJO PENITENCIARIO MEDELLIN - PEDREGAL | 12.926.277.00 |
| 12-08-00-620 | RM PEREIRA | 1.005.686.50 |
| TOTAL, INGRESOS CUENTA 439090 | | 27.603.263.50 |

4.8. OTROS INGRESOS

4.8.08 Ingresos diversos:

Se detallan a nivel de subcuentas contables los saldos comparativos de la cuenta 4808:

| CUENTAS | DESCRIPCION | MARZO 2024 | MARZO 2023 |
|-------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | 5.753.369.103.74 | 5.009.309.326.84 |
| 480817 | Arrendamiento operativo | 80.677.340.64 | 68.125.949.94 |
| 480826 | Recuperaciones | 0.0 | 0 |
| 480827 | Aprovechamientos | 93.708.665.50 | 37.483.473.45 |
| 480860 | Sentencias a favor de la entidad | 234.140 .495.00 | 0 |
| 480863 | Reintegros | 411.499.517.47 | 62.429.728.07 |
| 480866 | Recuperación de activos no financieros dados | 141.960.935.00 | |
| 480890 | Otros ingresos diversos | 4.791.382.150.13 | 4.841.270.175.38 |
| 480890001 | Otros ingresos diversos | 0 | 0 |
| 480890003 | Ajuste de valores al mil | 149,00 | 141.00 |
| 480890004 | Convenios | 0 | 24.471.386.55 |
| 480890005 | Bienes, recursos y obligaciones transferidas al interior de una misma entidad | 4.791.382.001.13 | 4.816.798.647.83 |

Respecto a los registrado en la cuenta 4.8.08.17 arrendamiento operativo, corresponde a movimientos por concepto de: Arrendamientos de inmuebles o espacios al interior de los ERON, tales como Casino, Expendios, Quioscos, cafetería, caseta, entre otros

Respecto a los registrado en la cuenta 4.8.08.27 Aprovechamiento, corresponde a movimientos por concepto de: Venta de reciclaje, Plan de manejo Ambiental, proyecto de ganadería, venta de residuos de alimentos, entre otros.

Respecto a los registrado en la cuenta 4.8.08.63 Reintegros, corresponde a movimientos por concepto de: reintegro de gastos de funcionamiento, amparo de pólizas de seguros y rendimientos financieros.

Respecto a los registrado en la cuenta 4.8.08.90.004 Convenios, corresponde a movimientos por concepto de: convenios interadministrativos con departamentos, municipios y entidades públicas en general.

Respecto a los registrado en la cuenta 4.8.08.90.005 Bienes, recursos y obligaciones transferidas al interior de una misma entidad, corresponde a movimientos por concepto de: Entrada de elementos devolutivos (Activos fijo) transferidos entre subunidades, Regionales, Sede Central, así mismo Comodatos y Donaciones.

4.8.31 Reversión de Provisiones:

En esta cuenta se detallan los movimientos de las provisiones que provienen de los procesos litigios y demandas contra del Inpec y que se deben reversar debido a las actuaciones litigiosas dentro de cada proceso, se relacionan movimientos más significativos del periodo:

| | | |
|--------------|-----------------------|--------------------|
| 12-08-00-000 | INPEC-GESTION GENERAL | 841.567.202.784.58 |
|--------------|-----------------------|--------------------|

NOTA 29. GASTOS

Composición

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio.

El saldo con el que terminó esta cuenta a 31 de marzo de 2024 se encuentra representado a continuación:

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| | Db | GASTOS | 507.755.394.067,44 | 480.772.693.280,73 | 26.982.700.786,71 |
| 5.1 | Db | De administración y operación | 354.303.444.790,67 | 305.088.563.828,97 | 49.214.880.961,70 |
| 5.3 | Db | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 142.215.407.030,84 | 162.729.000.041,88 | -20.513.593.011,04 |
| 5.7 | Db | Operaciones interinstitucionales | 59.177.914,19 | 69.653.146,72 | -10.475.232,53 |
| 5.8 | Db | Otros gastos | 11.177.364.331,74 | 12.885.476.263,16 | -1.708.111.931,42 |

5.1 De administración y operación:

A continuación, se discrimina su estructura y se determina su variación con corte 31 de marzo de 2024 al mismo periodo en la vigencia anterior

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| | Db | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS | 354.303.444.790,67 | 305.088.563.828,97 | 49.214.880.961,70 |
| 5.1 | Db | De Administración y Operación | 354.303.444.790,67 | 305.088.563.828,97 | 49.214.880.961,70 |

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.1.01 | Db | Sueldos y salarios | 146.100.041.536,58 | 125.198.769.031,68 | 20.901.272.504,90 |
| 5.1.02 | Db | Contribuciones imputadas | 3.445.513.919,00 | 3.122.279.190,00 | 323.234.729,00 |
| 5.1.03 | Db | Contribuciones efectivas | 54.624.937.200,00 | 46.146.028.646,00 | 8.478.908.554,00 |
| 5.1.04 | Db | Aportes sobre la nómina | 7.936.721.600,00 | 6.700.335.500,00 | 1.236.386.100,00 |
| 5.1.07 | Db | Prestaciones sociales | 86.296.685.468,00 | 73.219.540.726,00 | 13.077.144.742,00 |
| 5.1.08 | Db | Gastos de personal diversos | 4.051.356.971,22 | 1.303.665.622,72 | 2.747.691.348,50 |
| 5.1.11 | Db | Generales | 42.355.000.145,53 | 40.093.295.651,07 | 2.261.704.494,46 |
| 5.1.20 | Db | Impuestos, contribuciones y tasas | 9.493.187.950,34 | 9.304.649.461,50 | 188.538.488,84 |

5.1.01 Sueldos y Salarios: En esta cuenta se relacionan los gastos por conceptos de sueldos, bonificaciones, subsidio de alimentación cuerpo de custodia y auxiliares bachilleres, prima técnica, Bonificaciones a largo plazo. Para el primer trimestre de 2024 se realizó causación de los gastos por sueldos y salarios; a 31 de marzo de la vigencia 2024 se registró una variación del 15.54% con respecto al mismo periodo en el año inmediatamente anterior, correspondiente al pago del retroactivo de la vigencia 2023 el cual se reconoció en el mes de mayo; adicionalmente se realizó aumento de personal, mediante el nombramiento de funcionarios en provisionalidad para suplir las vacantes existentes.

| Código | Descripción | 2024 | 2023 | VARIACIÓN | % |
|-----------|--|--------------------|--------------------|-------------------|--------|
| | | Saldo Final | Saldo Final | | |
| 5.1.01.01 | Sueldos | 122.313.739.350,00 | 105.863.250.957,00 | 16.450.488.393,00 | 15,54% |
| 5.1.01.10 | Prima técnica | 963.340.687,00 | 853.576.756,00 | 109.763.931,00 | 12,86% |
| 5.1.01.19 | Bonificaciones | 9.834.525.977,58 | 7.409.476.827,68 | 2.425.049.149,90 | 32,73% |
| 5.1.01.23 | Auxilio de transporte | 6.483.534.871,00 | 5.633.756.834,00 | 849.778.037,00 | 15,08% |
| 5.1.01.57 | Partida de alimentación soldados y orden público | 3.175.813.261,00 | 2.565.321.126,00 | 610.492.135,00 | 23,80% |
| 5.1.01.60 | Subsidio de alimentación | 3.329.087.390,00 | 2.873.386.531,00 | 455.700.859,00 | 15,86% |

En la imagen anterior se observa que la variación más significativa es del 32.73% que corresponde a la cuenta 510119 Bonificaciones, concepto que se cancela por año de servicio cumplido por el funcionario de acuerdo a la fecha de posesión.

5.1.02 Contribuciones imputadas: Dentro del rubro de contribuciones imputadas se relacionan los gastos correspondientes a Incapacidades, Subsidio Familiar e Indemnizaciones. Durante el primer trimestre de la vigencia 2024 se presentó un aumento de la cuenta 5.1.02.01 Incapacidades con una variación del 21.77% como se denota a continuación.

| Código | Descripción | 2024 | 2023 | VARIACIÓN | % |
|-----------|-------------------|------------------|------------------|------------------|---------|
| | | Saldo Final | Saldo Final | | |
| 5.1.02.01 | Incapacidades | 455,160,284.00 | 373,775,847.00 | 81,384,437.00 | 21.77% |
| 5.1.02.02 | Subsidio familiar | 2,972,962,371.00 | 2,554,404,371.00 | 418,558,000.00 | 16.39% |
| 5.1.02.03 | Indemnizaciones | 17,391,264.00 | 194,098,972.00 | - 176,707,708.00 | -91.04% |

5.1.03 Contribuciones efectivas: En esta denominación se representan los valores correspondientes a las contribuciones sociales que el Instituto paga, en beneficio de sus funcionarios, por medio de las diferentes entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social o de la provisión de otros beneficios bien sean colectivos e individuales. Afectando los gastos correspondientes por aportes a caja de compensación familiar, cotización a entidades administradoras de ahorro individual, cotización a entidades del régimen de prima media, cotización a riesgos laborales, cotización a seguridad social en salud y por seguros de vida.

Estos gastos presentan un incremento teniendo en cuenta la incorporación de personal de custodia y vigilancia y de personal administrativo para suplir las vacantes de la planta, en el año 2023.

En el primer semestre de 2024 la cuenta 510301 no presenta movimientos. Se relacionan los saldos de las subcuentas que la conforman, así:

| Código | Descripción | 2024 | 2023 | VARIACIÓN | % |
|-----------|---|-------------------|-------------------|------------------|---------|
| | | Saldo Final | Saldo Final | | |
| 5.1.03.01 | Seguros de Vida | - | 73,096,125.00 | - 73,096,125.00 | 100.00% |
| 5.1.03.02 | Aportes a cajas de compensación familia | 6,349,041,300.00 | 5,356,794,700.00 | 992,246,600.00 | 18.52% |
| 5.1.03.03 | Cotizaciones a seguridad social en salud | 12,450,082,100.00 | 10,672,508,000.00 | 1,777,574,100.00 | 16.66% |
| 5.1.03.05 | Cotizaciones a riesgos laborales | 9,155,418,300.00 | 7,853,066,100.00 | 1,302,352,200.00 | 16.58% |
| 5.1.03.07 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | 26,670,395,500.00 | 22,190,563,721.00 | 4,479,831,779.00 | 20.19% |

5.1.04 Aportes a Nómina: Esta cuenta representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las entidades con destino al ICBF, SENA.

El saldo de la cuenta representa la totalidad del valor de los gastos generados a partir de los aportes obligatorios sobre la nómina. El detallado por valor y los conceptos del gasto se representan en el siguiente cuadro, correspondiente al primer trimestre de 2024:

| Código | Descripción | 2024 | 2023 | VARIACIÓN | % |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|----------------|--------|
| | | Saldo Final | Saldo Final | | |
| 5.1.04.01 | Aportes al ICBF | 4,761,877,000.00 | 4,019,967,400.00 | 741,909,600.00 | 18.46% |
| 5.1.04.02 | Aportes al SENA | 3,174,844,600.00 | 2,680,368,100.00 | 494,476,500.00 | 18.45% |

5.1.07 Prestaciones Sociales: Los gastos asociados a esta denominación corresponden a los originados por pagos obligatorios sobre la nómina, por concepto de prestaciones sociales: vacaciones, cesantías, primas y bonificaciones y otras primas.

Los incrementos corresponden al aumento de personal durante la vigencia 2023.

| Código | Descripción | 2024 | 2023 | VARIACIÓN | % |
|-----------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------|
| | | Saldo Final | Saldo Final | | |
| 5.1.07.01 | Vacaciones | 12,161,808,656.00 | 10,561,971,842.00 | 1,599,836,814.00 | 15.15% |
| 5.1.07.02 | Cesantías | 13,605,210,725.00 | 11,580,846,737.00 | 2,024,363,988.00 | 17.48% |
| 5.1.07.04 | Prima de vacaciones | 12,437,300,981.00 | 10,496,984,804.00 | 1,940,316,177.00 | 18.48% |
| 5.1.07.05 | Prima de navidad | 14,196,829,447.00 | 12,041,733,839.00 | 2,155,095,608.00 | 17.90% |
| 5.1.07.06 | Prima de servicios | 6,601,499,604.00 | 5,474,507,357.00 | 1,126,992,247.00 | 20.59% |
| 5.1.07.07 | Bonificación especial de recreación | 544,428,717.00 | 461,830,063.00 | 82,598,654.00 | 17.89% |
| 5.1.07.90 | Otras primas | 26,749,607,338.00 | 22,601,666,084.00 | 4,147,941,254.00 | 18.35% |

5.1.08 Gastos de personal diversos: En esta cuenta contable se realizaron movimientos contables durante la vigencia 2024 correspondientes a los gastos que se originan en pagos de personal por conceptos no especificados en las cuentas relacionadas anteriormente.

| Código | Descripción | 2024 | 2023 | VARIACIÓN | % |
|-----------|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------|
| | | Saldo Final | Saldo Final | | |
| 5.1.08.04 | Dotación y suministro a trabajadores | 4,051,356,971.22 | 2,755,654,667.54 | 2,755,654,667.54 | 212.68% |
| 5.1.08.05 | Gastos deportivos y de recreación | | - 6,882,960.00 | - 6,882,960.00 | -100.00% |
| 5.1.08.90 | Otros gastos de personal diversos | | - 1,080,359.04 | - 1,080,359.04 | -100.00% |

El movimiento más relevante de la cuenta 510804 corresponde al registro de la orden de compra 138 de 2023 de acuerdo a prorroga 01, la cual quedó constituida como reserva presupuestal en la vigencia inmediata anterior; el ingreso de almacén se elaboró el día 20 de febrero de 2024 por concepto de dotación para el personal de custodia y vigilancia y auxiliares bachilleres.

5.1.11 Generales: En este concepto se registran los gastos para el normal funcionamiento del INPEC, de esta forma cumplir con el cometido estatal, adjudicados los gastos por servicios, vigilancia y seguridad, materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, arrendamientos operativos, viáticos y gastos de viaje, impresos y publicaciones, comunicaciones y transporte, seguros generales, contratos de administración, combustible y lubricantes, servicios de aseo y cafetería, elementos de aseo y dotaciones.

Los siguientes son los saldos correspondientes al primer trimestre de la vigencia 2024:

| Código | Descripción | 2024 | 2023 | VARIACIÓN | % |
|-----------|--|-------------------|-------------------|--------------------|----------|
| | | Saldo Final | Saldo Final | | |
| 5.1.11.03 | Elementos de lencería y ropería | 18,825,000.00 | 89,478,946.00 | - 70,653,946.00 | -78.96% |
| 5.1.11.13 | Vigilancia y seguridad | 16,499,700.00 | 0.00 | 16,499,700.00 | |
| 5.1.11.14 | Materiales y suministros | 3,788,561,647.20 | 2,288,979,720.17 | 1,499,581,927.03 | 65.51% |
| 5.1.11.15 | Mantenimiento | 280,755,360.55 | 1,366,925,490.44 | - 1,086,170,129.89 | -79.46% |
| 5.1.11.17 | Servicios públicos | 33,108,910,485.57 | 22,957,194,634.19 | 10,151,715,851.38 | 44.22% |
| 5.1.11.18 | Arrendamiento operativo | 678,839,790.20 | 644,619,406.60 | 34,220,383.60 | 5.31% |
| 5.1.11.19 | Viáticos y gastos de viaje | 888,237,368.76 | 1,273,974,804.69 | - 385,737,435.93 | -30.28% |
| 5.1.11.21 | Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones | 7,904,200.00 | 15,551,272.00 | - 7,647,072.00 | -49.17% |
| 5.1.11.23 | Comunicaciones y transporte | 1,074,454,379.36 | 225,799,043.09 | 848,655,336.27 | 375.85% |
| 5.1.11.25 | Seguros generales | 7,934,400.00 | 7,258,375,976.41 | - 7,250,441,576.41 | -99.89% |
| 5.1.11.31 | Materiales de educación | 61,407,108.00 | 8,518,875.88 | 52,888,232.12 | 620.84% |
| 5.1.11.33 | Seguridad industrial | 437,640,728.00 | 46,286,676.10 | 391,354,051.90 | 845.50% |
| 5.1.11.36 | Implementos deportivos | 0.00 | 46,889,512.80 | 46,889,512.80 | -100.00% |
| 5.1.11.40 | Contratos de administración | 45,035,860.00 | 0.00 | 45,035,860.00 | |
| 5.1.11.46 | Combustibles y lubricantes | 118,610,016.61 | 197,084,977.76 | - 78,474,961.15 | -39.82% |
| 5.1.11.49 | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 831,490,448.39 | 859,351,127.93 | - 27,860,679.54 | -3.24% |
| 5.1.11.55 | Elementos de aseo, lavandería y cafetería | 14,445,106.00 | 129,527,083.27 | - 115,081,977.27 | -88.85% |
| 5.1.11.59 | Licencias | 0.00 | 884,573,371.00 | - 884,573,371.00 | -100.00% |
| 5.1.11.64 | Gastos legales | 35,380.00 | 129,231.00 | - 93,851.00 | -72.62% |

| Código | Descripción | 2024 | 2023 | VARIACIÓN | % |
|-----------|---|----------------|----------------|------------------|----------|
| | | Saldo Final | Saldo Final | | |
| 5.1.11.65 | Intangibles | | 230,855,807.00 | - 230,855,807.00 | -100.00% |
| 5.1.11.66 | Costas procesales | 25,595,139.00 | 20,243,628.98 | 5,351,510.02 | 26.44% |
| 5.1.11.73 | Interventorías, auditorías y evaluaciones | 0.00 | 97,679,016.22 | - 97,679,016.22 | -100.00% |
| 5.1.11.77 | Bonificación por productividad a los reclusos | 757,709,763.90 | 795,336,892.74 | - 37,627,128.84 | -4.73% |
| 5.1.11.79 | Honorarios | 130,275,513.99 | 143,204,812.68 | - 12,929,298.69 | -9.03% |
| 5.1.11.80 | Servicios | 54,195,550.00 | 499,389,220.51 | - 445,193,670.51 | -89.15% |
| 5.1.11.90 | Otros gastos generales | 7,637,200.00 | 13,326,123.61 | - 5,688,923.61 | -42.69% |

En la cuenta 5.1.11.14 Materiales y Suministros para el primer trimestre de la vigencia 2024 se las adquisiciones más relevantes, se relacionan a continuación:

| CODIGO | DESCRIPCIÓN | VALOR | DESCRIPCIÓN |
|---------------|-----------------|------------------|--|
| 5.1.11.14.001 | BACET GROUP SAS | 344,946,600.00 | ADQUISICIÓN DE ELEMENTOS DE DOTACIÓN MATERIAL DE INTENDENCIA, PRENDAS DE VESTIR Y ACCESORIOS DE USO PERSONAL PARA LOS AUXILIARES DEL CCV QUE PRESTAN EL SERVICIO MILITAR OBLIGATORIO EN EL INPEC, BS ITEM 263, OFICIO 2023IE0246966 SUGEC SEGÚN FACTURA No. FE 1130 DEL 19/01/2024 |
| 5.1.11.14.001 | BACET GROUP SAS | 1,640,912,000.00 | ADQUIRIR BOTAS PARA DOTAR EL PERSONAL DEL CUERPO DE CUSTODIA Y VIGILANCIA Y AUXILIARES BACHILLERES DEL INPEC, BS ITEM 235, OFICIO 2023IE0222582 SUGEC PAGO FACTURA No. FE 1150 DE 16/02/2024 |
| 5.1.11.14.001 | BACET GROUP SAS | 1,030,400,000.00 | ADQUISICIÓN DE BOTAS PARA DOTAR EL PERSONAL DEL CUERPO DE CUSTODIA Y VIGILANCIA Y AUXILIARES BACHILLERES DEL INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO-INPEC-A NIVEL NACIONAL.FACTURA FE 1162 Y ENTRADA ALMACÉN 19 |

En la cuenta contable No. 5.1.11.17 Servicios Públicos se contabilizaron los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo, empresa de la telecomunicación, empresas de energía en cada una de las subunidades, almacén general, sede central, casa libertad y centro de monitoreo. Las cifras más representativas del primer trimestre de 2024 son:

| CODIGO | PCI | VALOR | DESCRIPCIÓN |
|---------------|--------------|----------------|--|
| 5.1.11.17.001 | Sede Central | 831,284,966.00 | SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO Y ASEO DE LA EMPRESA Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ CORRESPONDIENTE A LAS SEDES ADMINISTRATIVAS, RM BOG, CPMSC, PMS BOGOTA Y COMEB BOGOTÁ, ENERO PARA EL PERIODO DE NOVIEMBRE A DICIEMBRE CON FECHA DE PAGO INMEDIATO, SEGÚN FACTURAS 1985988029/1144227087/198598128, 01985988227/ 01985988326/ 01985988425/ 01985988524/ 01985988623/ 01985988722/ 01985988821/ 1226609285/ 1038681886/ |
| 5.1.11.17.001 | Sede Central | 822,759,812.00 | SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DEL EDIFICIO SEDE CENTRAL, CASA AV CARACAS No. 36 / 41, RM PAS ERE BOGOTA D.C., CPMSC PMS BOGOTÁ, |

| CODIGO | PCI | VALOR | DESCRIPCIÓN |
|---------------|-----------------------------|------------------|---|
| | | | ALMACÉN GENERAL, COMEB BOGOTÁ, FUNDACIÓN EL PORTAL LA PICOTA, PARA EL PERIODO COMPRENDIDO DICIEMBRE DE 2023 A ENERO DE 2024. OFICIO 2024IE0024377 DE 07/02/2024 |
| 5.1.11.17.001 | Sede Central | 830,220,940.00 | SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE LAS SEDES ADMINISTRATIVAS, RM PAS ERE BOGOTA D.C, COMEB BOGOTÁ Y FUNDACIÓN EL PORTAL LA PICOTA PARA EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL MES DE ENERO AL MES DE FEBRERO DE 2024. OFICIO 2024IE0053529 DE 14/03/2024. SEGÚN No. DE REFERENCIA: 01986774121, 01986774329, 01986774426, 01986774626, 01986774824, 01986775128, 01986775227, 01986775524, 01986775623, 01986775722, 1226609285, 1038681886, 01986775920, 01986776027 DE 12/03/2024 |
| 5.1.11.17.001 | Dirección Regional Noroeste | 796,711,931.00 | SERVICIOS PÚBLICOS POR CONCEPTO DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE LOS ESTABLECIMIENTOS ADSCRITOS A LA R. NOROESTE INPEC MES DICIEMBRE 2023 000 SEGÚN OFICIO 2024IE0005624 |
| 5.1.11.17.001 | Dirección Regional Noroeste | 1,009,571,377.00 | SERVICIOS PÚBLICOS POR CONCEPTO DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO PERIODO DE FACTURACIÓN MES ENERO 2024 DE LOS ESTABLECIMIENTOS ITAGUI BELLO COPED SEGÚN OFICIO 2024IE0020193 |
| 5.1.11.17.001 | Dirección Regional Noroeste | 1,029,228,710.00 | SERVICIOS PÚBLICOS POR CONCEPTO DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE LOS ESTABLECIMIENTOS DPTO DE ANTIOQUIA FRA MES FEBRERO 2024 DOCUMENTO EQUIVALENTE 138 4525027 SEGÚN OFICIO 2024IE 0044350 |

Para la denominación 5.1.11.23 Comunicaciones y Transporte se registra elementos de comunicaciones con valor inferior a 2 salarios mínimos mensuales, los siguientes movimientos son los más relevantes durante el primer trimestre de 2024:

| CODIGO | PCI | VALOR | DESCRIPCIÓN |
|---------------|---------------|----------------|---|
| 5.1.11.23.001 | Sede Central | 862,716,634.00 | BIENES RECIBIDOS DE LA USPEC SEGÚN RESOLUCIÓN 162 DEL 13 DE MARZO DE 2024 CON ENTRADA DE PCT 9 |
| 5.1.11.23.001 | EPAMS PALMIRA | 43,200,000.00 | SE RECIBEN ELEMENTOS DE CONSUMO DEL ALMACÉN GENERAL PARA LA INSTALACIÓN Y PUESTA EN MARCHA DEL AULA VIRTUAL DEL CPAMSPAL PROGRAMAS DE EDUCACIÓN PRESENCIAL Y A DISTANCIA, SEGÚN COMPROBANTES DE ENTRADA NÚMEROS 23 Y 24 DEL 15/02/2024 |
| 5.1.11.23.001 | EPMSC CALARCÁ | 43,200,000.00 | ENTRADA POR BIENES DE CONSUMO RECIBIDOS DE OTROS ALMACENES O BODEGAS DE ACUERDO A LA ENTRADA 01 DE 2024 Y PUESTO EN SERVICIO DE ACUERDO AL ACTA DE SALIDA 45 DEL 2024. SOLUCIÓN DE AULAS VIRTUALES DEL PROGRAMA DE EDUCACIÓN PRESENCIAL Y A DISTANCIA |

Se realizaron causaciones en la cuenta No. 5.1.11.33 Seguridad Industrial, por concepto de uniformes para la PPL, siendo las más significativas

| CODIGO | PCI | VALOR | DESCRIPCIÓN |
|---------------|--|----------------|---|
| 5.1.11.33.001 | COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDÍ | 327,061,622.00 | SE REGISTRA COMPROBANTE CONTABLE MANUAL CORRESPONDIENTE A INGRESO A LA BODEGA DEL COJAM DE UNOS ELEMENTOS DE CONSUMO RECIBIDAS DE OTRAS BODEGAS O ALMACÉN SEGÚN COMPROBANTE CONTABLE PCT No. 1, 9 Y 13 DEL MES DE ENERO DE 2024 |

| CODIGO | PCI | VALOR | DESCRIPCIÓN |
|---------------|--|---------------|--|
| 5.1.11.33.001 | COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDÍ | 43,086,400.00 | SE REGISTRA COMPROBANTE CONTABLE MANUAL CORRESPONDIENTE AL INGRESO A BODEGA DEL COJAM DE UNOS ELEMENTOS DE CONSUMO RECIBIDOS DE OTRAS BODEGAS O ALMACÉN SEGÚN COMPROBANTE CONTABLE PCT No. 17 DEL MES DE FEBRERO DE 2024 |

5.1.20 Impuestos, contribuciones y tasas: en esta cuenta contable se registra el Impuesto predial unificado, Tasas, Impuestos sobre vehículos automotores, Intereses de mora y Gravamen a los movimientos financieros, a continuación, se describen cada uno de ellos.

Para el primer trimestre de la vigencia 2024 se evidencia el cumplimiento en el pago de las obligaciones a cargo, lo cual se ve reflejado en el saldo de la cuenta 512017 Intereses de mora.

| Código | Descripción | 2024 | 2023 | VARIACIÓN | % |
|-----------|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------|
| | | Saldo Final | Saldo Final | | |
| 5.1.20.01 | Impuesto predial unificado | 9,489,303,121.00 | 9,140,155,325.00 | 349,147,796.00 | 3.82% |
| 5.1.20.10 | Tasas | 3,521,026.05 | 163,939,721.00 | - 160,418,694.95 | -97.85% |
| 5.1.20.11 | Impuesto sobre vehículos automotores | 0.00 | 533,000.00 | - 533,000.00 | -100.00% |
| 5.1.20.17 | Intereses de mora | 0.00 | 11,721.00 | - 11,721.00 | -100.00% |
| 5.1.20.24 | Gravamen a los movimientos financiero | 363,803.29 | 9,694.50 | 354,108.79 | 3652.68% |

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

En esta denominación se representan los valores estimados de la pérdida de valor que se origina en los inventarios cuando su valor en libros excede su valor neto de realización o su costo de reposición, según corresponda.

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|--------------------|---------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.3 | Db | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 142,215,407,030.84 | 162,729,000,041.88 | - 20,513,593,011.04 |
| 5.3.60 | Db | De propiedades, planta y equipo | 14,796,652,414.84 | 13,965,294,477.53 | 831,357,937.31 |
| 5.3.66 | Db | De activos intangibles | 135,644,693.00 | 150,588,319.35 | - 14,943,626.35 |
| 5.3.68 | Db | De litigios y demandas | 127,283,109,923.00 | 148,613,117,245.00 | - 21,330,007,322.00 |

5.3.60 De propiedad, planta y equipo: en esta cuenta registramos lo concerniente a las depreciaciones de edificaciones, redes, líneas y cables, maquinaria y equipo, Equipo médico y científico, Muebles, Enseres y Equipo de oficina, equipos de comunicación y computación, Equipos de transporte, tracción y elevación, Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería, Semovientes y plantas, Bienes muebles en bodega, Propiedades, planta y equipo no explotados los cuales presenta los valores más relevantes a marzo de 2024.

| Código | Descripción | 2024 |
|-----------|---------------------------------------|-------------------|
| | | Saldo Final |
| 5.3.60.01 | Edificaciones | 10,131,611,213.31 |
| 5.3.60.04 | Maquinaria y equipo | 1,734,214,585.63 |
| 5.3.60.07 | Equipos de comunicación y computación | 1,261,260,034.03 |

Los registros de las depreciaciones por cada uno de los conceptos son elaborados por las diferentes subunidades del INPEC a nivel nacional, de acuerdo con los reportes del aplicativo PCT en el cual se administra la información de propiedad, planta y equipo por subunidad.

5.3.66 Amortización de Activos Intangibles: Esta denominación corresponde a la amortización de las licencias para equipos de cómputo con las que cuentan las subunidades a nivel nacional para su normal funcionamiento.

| Código | Descripción | 2024 |
|-----------|-------------|----------------|
| | | Saldo Final |
| 5.3.66.05 | Licencias | 135,644,693.00 |

5.3.6.8 Provisión Litigios y Demandas: en esta cuenta se generan los gastos correspondientes a las provisiones y nuevos procesos de sentencias tanto administrativas como las laborales que presenta el Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario -INPEC. Frente a la vigencia 2023 presenta una disminución del 14.35% de acuerdo a la información reportada por la Oficina Asesora Jurídica.

| Código | Descripción | 2024 |
|-----------|---------------------------|--------------------|
| | | Saldo Final |
| 5.3.68.03 | Administrativas | 126,214,110,339.00 |
| 5.3.68.05 | Laborales | 38,999,584.00 |
| 5.3.68.90 | Otros litigios y demandas | 1,030,000,000.00 |

Se detallan las más significativas a continuación a corte a marzo 2024

| VALOR | DESCRIPCION TRANSACCIÓN |
|--------------------|---|
| 36,475,462,225.00 | SE REGISTRAN PROCESOS NUEVOS DEL MES DE ENERO DE 2024, DE LOS PROCESOS CON ID 2483556 CARMEN ELISA GALINDO PRADA,2493296 ALBERTO MARTINEZ PEÑA,2501042 OSCAR JAVIER PIÑEREZ ROMERO,2502844 JOSE EDINSON BALANTA ESCOBAR,2503950 MARIA ELISA TORRES ARTUNDUAGA,2506320 CAROLINA REYES RENDON,2506369 DIANITH PAOLA ADARRAGA ARIAS,2506593 LUIS CARLOS ROMERO SANABRIA,2506637 EDELMER ENRIQUE SOCARRAS FUENTES DE ACUERDO A OFICIO DE LA OFAJU No 2024IE0024629 DEL 08 DE FEBRERO DE 2024. |
| 51,186,743,373.00 | SE REGISTRAN VARIACIONES MES DE FEBRERO DE 2024, DE LOS PROCESOS CON ID No, 2216297 EDGAR CASTILLO FLOREZ, 2304888 CRISTIAN CAMILO MONTOYA QUINTERO, 2340365 LUZ JAZMIN CHAVEZ, 2385362 LILA BASTIDAS CAICEDO, 2412729 JUAN DARIO BORJA TORRES, 2433868 LILIANA MARCELA RODRIGUEZ FUENTES Y 2437737 LUIS MIGUEL AVENDAÑO QUEVEDO DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0044885 DEL 4 DE MARZO DE 2024 |
| 57,660,194,387.00 | SE REGISTRAN PROCESOS NUEVOS MES DE FEBRERO DE 2024, CON ID 1381515 DE ANDRES FELIPE SANCHEZ MORENO,1384709 DE PEDRO ANTONIO RENGIFO,2110748 DE ANA MARIA VEGA PRADA,2121593 DE OSIRIS NEFERKARA KHANHOLACK VARGAS,2341307 DE VIVIANA ANDREA GONZALEZ JARAMILLO,2395050 DE JERLINTON BETANCUR TABARES,2457071 DE JAIBER DAVID VARGAS ORDOÑEZ,2502729 DE JHON EDUARDO INSUASTI LOAIZA,2503952 DE DYLAN YESID RENGIFO FULLI, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE00044885 DEL 4 DE MARZO DE 2024 DE LA OFICINA JURÍDICA |
| 77,831,615,354.00 | SE REGISTRAN PROCESOS NUEVOS MES DE FEBRERO DE 2024, CON ID 2512099 DE ALEXANDER DANIEL VARGAS RIVAS,2512430 DE MARIA PATRICIA ARIAS RODAS,2512777 DE MARLLY CARDONA LOPEZ,2513906 DE Sandra Milena Ossa Restrepo,2514490 DE YILBER JOHN RUIZ GOMEZ,2514742 DE JOSE MARCOS QUIÑONES CORTEZ,2514779 DE MIRIAM ORDOÑEZ,2517103 DE GLORIA INES GOMEZ CARDONA, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE00044885 DEL 4 DE MARZO DE 2024 DE LA OFICINA JURÍDICA |
| 87,859,890,463.00 | SE REGISTRA VARIACIÓN MES DE MARZO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID No,989550 WALDRY CASTRO DEVIA,1046492 RIASCOS SUAREZ RUBIELA - 1111811580 CHAVES MOSQUERA JANNERSON DAVID - 1111752959 RIASCOS MOSQUERA NUBIA - 1111794454 CHAVES MOSQUERA CARLOS ANDRES - 29252268 MOSQUERA MURILLO ANA MARIA,1231794 ERNESTINADOLORESRUALES-,1276117 VELAZCOTURUBALARUBIELA-,1351452 0,1381563 LOPEZ MORENO CATHERINE,1393008 LUZ MARINA CHARRY SANDOVAL, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0069953 DE LA OFICINA JURÍDICA |
| 96,299,993,636.00 | SE REGISTRA VARIACIÓN MES DE MARZO DE 2024 DE LOS PROCESOS CON ID No, 581970 GONZALEZ SANDRA PAOLA 0 LOPEZ SUAREZ MARIELA 0 MARTINEZ JULIO CESAR 0 LOPEZ SANDRA MILENA 0 LOPEZ LINA MARIA, 740112 NARVAEZ HERNANDEZ DILIA TIRSA, 967568 CARLOS ESTEBAN PRADO, 1002761 ELBA MARINA IBARGÜEN, 1019720 ARNULFO BELALCAZAR BARAHONA, 1098770 GLADYS HURTADO CAICEDO, 1121983 PAULA ANDREA ROMERO CARABALI, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0069953 DE LA OFICINA JURÍDICA |
| 116,957,918,703.00 | SE REGISTRA PROCESOS NUEVOS DEL MES DE MARZO DE 2024, DE LOS PROCESOS CON ID No, 2436769 ANA MARIA TORRES CHAVEZ, 2448736 MICHAEL GARCIA DIAZ, 2459710 RUTH YANET VASQUEZ HERNANDEZ,2480305 ISIDORO MARTINEZ GRANADOS, 2483033 ANA MILENA MOSQUERA SUAREZ, 2492994 JHONIER ALEXANDER MEJIA GARCES DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0069953 DE LA OFICINA JURÍDICA |
| 122,948,612,184.00 | SE REGISTRA PROCESOS NUEVOS DEL MES DE MARZO DE 2024, DE LOS PROCESOS CON ID No, 2501708 EDUARD MAURICIO CASTAÑO POTOSI,2515200 LIBARDO ARIZA HERNANDEZ, 2517744 YHON FREDI RAIGOZA GARCIA, 2521400 ELIZABETH GUASTAR SANCHEZ, 2521995 MILEIDY GARCIA BEJARANO, 2525156 YEFERSON ALONSO DE JESÚS CIFUENTES MONROY DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0069953 DE LA OFICINA JURÍDICA |

29.6. Operaciones interinstitucionales

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

Anexo 29.6. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|----------------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.7 | Db | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 59,177,914.19 | 69,653,146.72 | - 10,475,232.53 |
| 5.7.20 | Db | OPERACIONES DE ENLACE | 59,177,914.19 | 69,653,146.72 | - 10,475,232.53 |
| 5.7.20.80 | Db | Recaudos | 59,177,914.19 | 69,653,146.72 | - 10,475,232.53 |

5.7.20 Operaciones de Enlace: esta cuenta contable corresponde a los recaudos, representa el valor de:

- la disminución del derecho reconocido por una entidad, cuyo recaudo es efectuado por la tesorería centralizada;
- el giro de las devoluciones a contribuyentes o beneficiarios de recaudos de ingresos efectuados por la tesorería centralizada;
- el valor de los recursos recaudados en las cuentas de la tesorería centralizada que al final del periodo contable no han sido reclasificados por la entidad; y
- los reintegros de los fondos recibidos de la tesorería centralizada, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia en que dichos fondos fueron recibidos.

Se registra en el mes de marzo causación en la cuenta contable No. 5.7.20.80 por recaudo básico de ingresos presupuestales con documento soporte 3371524 de fecha 31/03/2024, por concepto título judicial reintegrado a la cuenta 4733 el 02 de febrero 2024 de acuerdo al radicado 2024IE0025515, este recurso fue debitado el 25 de octubre 2022 de la cuenta del Banco Davivienda por valor de \$ 31.334.362,54.

Se registran por recaudo básico de ingresos presupuestales del ICETEX con NIT.899.999.035-7 por reintegro de rendimientos así: 1) del mes de diciembre de 2023 por un valor de \$ 3.305.158,54 con número de documento soporte 650524 de fecha 31/01/2024, 2) del mes de enero de 2024 un valor de \$ 3.231.740,74 con documento soporte 1683024 de fecha 26/02/2024 y el 3) del mes de febrero de 2024 por \$ 2.841.190,37 con documento soporte 2986424 de fecha 31/03/2024.

Se registra recaudo con número de documento soporte 907624 de fecha 31/01/2024 por recaudo de ingresos presupuestales por devolución prima exclusiones póliza daños materiales combinados, de acuerdo a radicado 2024IE0014061 de LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS Nit 860.002.400-2, realizó consignación por exclusión de bienes muebles de la póliza 1003885 de 2023, por un valor de \$ 2.024.083.

La cuenta de Recaudo a 31 de marzo presenta el siguiente saldo:

| Código | Descripción | 2024 |
|-----------|-------------|---------------|
| | | Saldo Final |
| 5.7.20.80 | Recaudos | 59,177,914.19 |

29.7. Otros gastos

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

Anexo 29.7. OTROS GASTOS

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---|-----------------------------|-------------------|--------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.8 | Db | OTROS GASTOS | 11,177,364,331.74 | 12,885,476,263.16 | - 1,708,111,931.42 |
| 5.8.04 | Db | FINANCIEROS | 2,244,772,175.38 | 6,429,250,882.00 | - 4,184,478,706.62 |
| 5.8.04.47 | Db | Intereses sobre créditos judiciales | 2,244,691,372.38 | 6,429,250,882.00 | - 4,184,559,509.62 |
| 5.8.04.90 | Db | Otros gastos financieros | 80,803.00 | 0.00 | 80,803.00 |
| 5.8.90 | Db | GASTOS DIVERSOS | 8,932,592,156.36 | 6,456,225,381.16 | 2,476,366,775.20 |
| 5.8.90.12 | Db | Sentencias | 1,937,043,437.89 | 1,113,370,346.57 | 823,673,091.32 |
| 5.8.90.13 | Db | Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales | 7,274,353.00 | 0.00 | 7,274,353.00 |
| 5.8.90.19 | Db | Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros | 158,719,696.82 | 54,511,055.87 | 104,208,640.95 |
| 5.8.90.25 | Db | Multas y sanciones | 1,068,486,000.00 | | 1,068,486,000.00 |
| 5.8.90.26 | Db | Servicios financieros | 514,179.10 | 543,291.16 | - 29,112.06 |
| 5.8.90.90 | Db | Otros gastos diversos | 5,760,554,489.55 | 5,287,800,687.56 | 472,753,801.99 |

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos del Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente.

5.8.04 Financieros: en esta cuenta se encuentran registrados los Intereses sobre créditos judiciales, se registraron hechos contables por valor de \$2.244.772.175,38 por concepto de ajuste de intereses de procesos, condena + intereses de procesos a 31 de marzo de 2024.

5.8.90 Gastos Diversos: en esta denominación encontramos los conceptos de sentencias, Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros, Servicios financieros y Otros gastos diversos, los cuales se enuncian a continuación;

| Código | Descripción | 2024 |
|-----------|---|------------------|
| | | Saldo Final |
| 5.8.90.12 | Sentencias | 1,937,043,437.89 |
| 5.8.90.13 | Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales | 7,274,353.00 |
| 5.8.90.19 | Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros | 158,719,696.82 |
| 5.8.90.25 | Multas y sanciones | 1,068,486,000.00 |
| 5.8.90.26 | Servicios financieros | 514,179.10 |
| 5.8.90.90 | Otros gastos diversos | 5,760,554,489.55 |

De la cuenta 5.8.90.12 Sentencias se detallan los movimientos más representativos en la subcuenta 5.8.90.12.001, correspondiente al primer trimestre de 2024 como son:

| VALOR | DESCRIPCIÓN |
|---------------|---|
| 262.233.172 | SE REGISTRA TERMINACIÓN DE PROCESOS CON FALLO DESFAVORABLE DEL MES DE FEBRERO DE 2024, Y AJUSTE POR MENOR VALOR PROVISIONADO AL TERMINADO DEL PROCESO CON ID No, 982046 A NOMBRE DE YOLANDA CRISTINA GONZÁLEZ CARO DE ACUERDO A OFICIO No. 2024IE0044885 |
| 255.513.187 | SE REGISTRA FALLO DESFAVORABLE AL INPEC Y AJUSTE POR MENOR VALOR PROVISIONADO EN EL PROCESO CON ID No, 1380582 A NOMBRE DE RUIZ QUIÑONEZ JUAN GABRIEL DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0069953. |
| 162.169.964 | SE REGISTRA AJUSTE AL COMPROBANTE No, 62710 DEL 31-03-2023 POR MENOR VALOR PROVISIONADO AL LIQUIDADADO DEL PROCESO No,13001334001520160003001 A NOMBRE DE CARLOS MANUEL JUNCO RODRIGUEZ, CON BASE EN OFICIO DE LA OFICINA JURÍDICA CON GESDOC N° 2024IE0070577. |
| 152.417.107 | SE REGISTRA AJUSTE POR MENOR VALOR PROVISIONADO AL PAGADO EN EL PROCESO No,68001-23-33-000-2012-00096-01 (50209) DEM YERLI KARINE GONZALEZ Y OTROS, SEGÚN RESOLUCIÓN 1144 DEL 9 DE FEBRERO 2024 |
| 150.000.000 | SE REGISTRA AJUSTE POR MENOR VALOR PROVISIONADO AL LIQUIDADADO Y SE RECONOCEN INTERESES DEL PROCESO No,13001334001520160003001 A NOMBRE DE CARLOS MANUEL JUNCO RODRIGUEZ, CON BASE EN OFICIO DE LA OFICINA JURÍDICA CON GESDOC N° 2024IE0070577. |
| 142.003.459 | SE REGISTRA AJUSTE POR MENOR VALOR PROVISIONADO AL PAGADO Y RECLASIFICACIÓN DE TERCEROS DEL PROCESO No, 18001333300120150069501, DEMANDANTE FIGIREDO RUBIO PÉREZ Y OTROS. SEGÚN RESOLUCIÓN No. 001125 DE 08/02/2024 |
| 128.343.274 | SE REGISTRA AJUSTE POR MENOR VALOR PROVISIONADO AL PAGADO EN EL PROCESO No.76-111-33-33-002-2020-00061-00 DEMANDANTE BRAYAN STIVEN FRANCO SANCHEZ Y OTROS, RESOLUCIÓN 1282 DEL 16 FEBRERO DE 2024 |
| 85.352.967 | SE REGISTRA AJUSTE POR MENOR VALOR PROVISIONADO Y SE RECONOCEN INTERESES DEL PROCESO No,19001333300320130033201 A NOMBRE DE HERNANDO ESCOBAR MURILLO, CON BASE EN OFICIO DE LA OFICINA JURÍDICA CON GESDOC N° 2024IE0070577. |
| 75.000.000 | SE REGISTRA TERMINACIÓN DE PROCESOS CON FALLO DESFAVORABLE DEL MES DE FEBRERO DE 2024, Y AJUSTE POR MENOR VALOR PROVISIONADO AL TERMINADO DEL PROCESO CON ID No, 2074680 A NOMBRE DE HUGO FERNANDO GUERRERO, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE0044885 DEL 4 DE MARZO DE 2024 |
| 62.284.340 | SE REGISTRA TERMINACIÓN CON FALLO DESFAVORABLE DEL MES DE ENERO DE 2024 DEL PROCESO CON ID No,2240088 A NOMBRE DE LUZ MIRYAM MILLÁN, DE ACUERDO A OFICIO No, 2024IE00024629 DEL 7 DE FEBRERO DE 2024 DE LA OFICINA JURÍDICA. |
| 48.099.376 | SE REGISTRA AJUSTE POR MENOR VALOR PROVISIONADO AL PAGADO EN EL PROCESO No. 08001-33-33-005-2014-00350-01 DEM. MILEIDIS PATRICIA VITOLA FONTALVO Y OTROS, BEN. VALERY BARROS VITOLA MENOR REPR MILEIDIS VITOLA FONTALVO, SEGÚN RESOLUCIÓN 1814 DE 1 DE MARZO DE 2024 |
| 35.966.938,99 | SE REGISTRA AJUSTE POR MENOR VALOR PROVISIONADO AL PAGADO TERCEROS EN EL PROCESO No. 13001333301320150024601 RES 2454 DEMANDANTE: OSIRIS DEL CARMEN SANTANA Y OTROS SEGÚN No. OFICIO 2024IE0056049, RESOLUCIÓN No 2454 DE 19 DE MARZO DE 2024 |
| 35.400.000 | SE REGISTRA AJUSTE CONDENA E INTERESES AL PROCESO CON ID No, 2053817 A NOMBRE DE FREDY ALDEMAR ZEMANATE DAZA, CON BASE EN OFICIO DE LA OFICINA JURÍDICA CON GESDOC N° 2024IE0070577. |

De la cuenta 5.8.90.19 Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros, se detallan las subunidades con mayor movimiento, en las subcuentas de esta denominación durante el periodo de enero a marzo de 2024 son:

| CODIGO | DESCRIPCIÓN | PCI | DESCRIPCIÓN AUXILIAR | VALOR |
|-----------|---|--------------|----------------------|---------------|
| 589019008 | Propiedades, planta y equipo no explotados | 12-08-00-153 | EPC YOPAL. | 89.404.687,41 |
| 589019008 | Propiedades, planta y equipo no explotados | 12-08-00-112 | EPMSC SOGAMOSO | 5.054.417,6 |
| 589019008 | Propiedades, planta y equipo no explotados | 12-08-00-112 | EPMSC SOGAMOSO | 4.594.588,14 |
| 589019015 | Muebles, enseres y equipo de oficina | 12-08-00-152 | EPMSC PAZ ARIPORO | 2.755.676,95 |
| 589019016 | Equipos de comunicación y computación | 12-08-00-153 | EPC YOPAL. | 3.278.195,7 |
| 589019021 | Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros | 12-08-00-239 | EPMSC CAICEDONIA | 20.715.978,05 |
| 589019021 | Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros | 12-08-00-233 | EPMSC TULUÁ | 13.364.907 |
| 589019021 | Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros | 12-08-00-240 | EPMSC ROLDANILLO | 3.340.291,89 |

De la cuenta 5.8.90.25 multas y sanciones se detalla la subunidad con mayor movimiento, en la subcuenta de esta denominación de enero a marzo de 2024 son:

| CODIGO | PCI | DESCRIPCIÓN AUXILIAR | VALOR |
|-----------|--------------|-----------------------|-------------|
| 589025001 | 12-08-00-000 | INPEC-GESTION GENERAL | 982.512.000 |
| 589025001 | 12-08-00-000 | INPEC-GESTION GENERAL | 43.482.000 |
| 589025001 | 12-08-00-000 | INPEC-GESTION GENERAL | 42.492.000 |

De la cuenta 5.8.90.90 Otros Gastos Diversos se detalla la subunidad con mayor movimiento en la subcuenta 589090003 Bienes, recursos y obligaciones transferidas al interior de una misma entidad, correspondiente al primer trimestre de 2024 como son:

| CODIGO | PCI | DESCRIPCIÓN AUXILIAR | VALOR |
|-----------|--------------|---|----------------|
| 589090003 | 12-08-00-000 | INPEC-GESTION GENERAL | 1.550.495.455 |
| 589090003 | 12-08-00-000 | INPEC-GESTION GENERAL | 1.462.650.000 |
| 589090003 | 12-08-00-000 | INPEC-GESTION GENERAL | 1.191.062.664 |
| 589090003 | 12-08-00-000 | INPEC-GESTION GENERAL | 388.956.373,47 |
| 589090003 | 12-08-00-000 | INPEC-GESTION GENERAL | 290.000.000 |
| 589090003 | 12-08-00-000 | INPEC-GESTION GENERAL | 119.395.670,6 |
| 589090003 | 12-08-00-000 | INPEC-GESTION GENERAL | 111.986.674 |
| 589090003 | 12-08-00-000 | INPEC-GESTION GENERAL | 92.548.552 |
| 589090003 | 12-08-00-000 | INPEC-GESTION GENERAL | 76.208.258,18 |
| 589090003 | 12-08-00-000 | INPEC-GESTION GENERAL | 73.563.759,85 |
| 589090003 | 12-08-00-150 | EPCAMS CÓMBITA | 70.725.555,52 |
| 589090003 | 12-08-00-200 | DIRECCIÓN REGIONAL OCCIDENTAL N° 2 CALI | 54.696.000 |
| 589090003 | 12-08-00-153 | EPC YOPAL | 50.306.067 |

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
Composición

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|-------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 6 | Db | COSTOS DE VENTAS | 14.303.821.346,44 | 12.944.909.043,51 | 1.358.912.302,93 |
| 6.2 | Db | COSTO DE VENTAS DE BIENES | 14.295.811.260,44 | 12.932.938.892,75 | 1.362.872.367,69 |
| 6.2.05 | Db | Bienes producidos | 4.392.248.121,88 | 4.187.261.161,29 | 204.986.960,59 |
| 6.2.10 | Db | Bienes comercializados | 9.903.563.138,56 | 8.745.677.731,46 | 1.157.885.407,10 |
| 6.3 | Db | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 8.010.086,00 | 11.970.150,76 | -3.960.064,76 |
| 6.3.90 | Db | Otros servicios | 8.010.086,00 | 11.970.150,76 | -3.960.064,76 |

Está conformada por la información registrada por los Establecimientos de Reclusión del orden nacional y refleja los costos en que se incurre para la comercialización de bienes o servicios; producto del desarrollo de las actividades productivas en beneficio de las personas privadas de la libertad.

NOTA 30. COSTOS
Anexo 30.1. COSTO DE VENTAS DE BIENES

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 6.2 | Db | COSTO DE VENTAS DE BIENES | 14.295.811.260,44 | 12.932.938.892,75 | 1.362.872.367,69 |
| 6.2.05 | Db | BIENES PRODUCIDOS | 4.392.248.121,88 | 4.187.261.161,29 | 204.986.960,59 |
| 6.2.05.07 | Db | Impresos y publicaciones | 2.241.988,00 | 996.708,00 | 1.245.280,00 |
| 6.2.05.15 | Db | Productos artesanales | 943.968,00 | | 943.968,00 |
| 6.2.05.16 | Db | Productos metalúrgicos y de microfundición | 128.291.984,77 | 128.449.766,68 | -157.781,91 |
| 6.2.05.20 | Db | Productos alimenticios | 4.190.078.851,82 | 3.846.342.471,17 | 343.736.380,65 |
| 6.2.05.26 | Db | Prendas de vestir y calzado | 1.546.633,00 | 1.991.206,00 | -444.573,00 |
| 6.2.05.29 | Db | Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca | 52.844.802,60 | 188.697.393,44 | -135.852.590,84 |
| 6.2.05.90 | Db | Otros bienes producidos | 16.299.893,69 | 20.783.616,00 | -4.483.722,31 |
| 6.2.10 | Db | BIENES COMERCIALIZADOS | 9.903.563.138,56 | 8.745.677.731,46 | 1.157.885.407,10 |
| 6.2.10.08 | Db | Productos químicos | 969.572,35 | 848.443,98 | 121.128,37 |
| 6.2.10.10 | Db | Semovientes | 27.193.855,00 | 0,00 | 27.193.855,00 |
| 6.2.10.13 | Db | Licores, bebidas y alcoholes | 2.611.647.697,00 | 2.279.689.686,76 | 331.958.010,24 |
| 6.2.10.25 | Db | Viveres y rancho | 7.198.571.308,63 | 6.464.801.777,37 | 733.769.531,26 |

| | | | | | |
|-----------|----|---|---------------|------------|---------------|
| 6.2.10.37 | Db | Material didáctico | 180.411,08 | 163.263,27 | 17.147,81 |
| 6.2.10.39 | Db | Maquinaria y elementos de ferretería | 360.163,50 | 174.560,08 | 185.603,42 |
| 6.2.10.40 | Db | Productos agropecuarios de sivicultura, aviultura y pesca | 64.640.131,00 | 0,00 | 64.640.131,00 |

NOTA 30. COSTOS
Anexo 30.2. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|-------------------------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 6.3 | Db | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 8.010.086,00 | 11.970.150,76 | -3.960.064,76 |
| 6.3.90 | Db | OTROS SERVICIOS | 8.010.086,00 | 11.970.150,76 | -3.960.064,76 |
| 6.3.90.10 | Db | Servicios de lavandería | 2.669.256,00 | 5.695.633,00 | -3.026.377,00 |
| 6.3.90.90 | Db | Otros servicios | 5.340.830,00 | 6.274.517,76 | -933.687,76 |

El saldo de la cuenta costos de ventas, corresponde a los costos aplicados en la venta de bienes y servicios de las actividades productivas existentes en cada uno de los Establecimientos de reclusión de orden nacional -ERON- de acuerdo a lo establecido en la Ley 65 de 1993 y al Acuerdo No. 010 del 01 de julio de 2004.

Con relación a la vigencia inmediatamente anterior del primer trimestre, el comportamiento de los COSTOS DE VENTAS en el Instituto, reflejan un incremento del 10,50%, en general y detallados en COSTOS DE VENTAS DE BIENES PRODUCIDOS con un 4,90% costo de VENTAS COMERCIALIZADOS con un 13,24% y los COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS con un -33,08%.

El Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario -INPEC- en desarrollo de su misión Institucional debe procurar los medios necesarios para crear en los centros de reclusión, fuentes de trabajo, industriales, agropecuarios o artesanales, enmarcadas en actividades productivas con la finalidad de servir como medio terapéutico, mejorar la calidad de vida y disminuir el ocio de la población privada de la libertad -PPL- y capacitarlos en oficios calificados, generando ingresos para la misma PPL, sus familias y las Cajas Especiales de los ERON.

ACTIVIDAD PRODUCTIVA se define como un proyecto de origen penitenciario y/o carcelario, destinado a la producción continuada de un determinado grupo de bienes o servicios en las áreas agropecuaria, artesanal, industrial, de servicios y comercial, desarrolladas por la Población Privada de la Libertad al interior de los Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional.

Las principales actividades productivas que se encuentran en los ERON son: Expendios, Panaderías, Asaderos, Pecuarias, Agrícolas, Areperías, Plan Ambiental, Salones de Belleza, Lavanderías.

En las actividades agrícola y pecuarias se encuentran: Agricultura urbana, cultivo de ciclo corto, de ciclo largo e hidropónico, especies menores y mayores (bovinos, porcinos, ovinos, avícolas, apícolas, cunícolas, otros), granjas integrales, cultivos de setas y hongos.

Los principales proyectos industriales o de transformación son los de procesamiento de alimentos como los de panadería y asaderos; y otros industriales como los de Artes gráficas, producción de uniformes y botas para dotación de la PPL (autoabastecimiento), cuero y calzado, industria de la madera, metalistería, operarios máquinas de taller, confecciones, producción elementos de aseo,

Los servicios que se prestan al interior de los ERON son: Salón de Belleza y Lavandería, principalmente en las reclusiones de mujeres.

La finalidad del Expendio es la comercialización de bienes de primera necesidad para la PPL como por ejemplo alimentos, comestibles, bebidas, elementos de aseo, entre otros

30.1. Costo de ventas de bienes

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 6.2 | Db | COSTO DE VENTAS DE BIENES | 14.295.811.260,44 | 12.932.938.892,75 | 1.362.872.367,69 |
| 6.2.05 | Db | BIENES PRODUCIDOS | 4.392.248.121,88 | 4.187.261.161,29 | 204.986.960,59 |
| 6.2.05.07 | Db | Impresos y publicaciones | 2.241.988,00 | 996.708,00 | 1.245.280,00 |
| 6.2.05.15 | Db | Productos artesanales | 943.968,00 | | 943.968,00 |
| 6.2.05.16 | Db | Productos metalúrgicos y de microfundición | 128.291.984,77 | 128.449.766,68 | -157.781,91 |
| 6.2.05.20 | Db | Productos alimenticios | 4.190.078.851,82 | 3.846.342.471,17 | 343.736.380,65 |
| 6.2.05.26 | Db | Prendas de vestir y calzado | 1.546.633,00 | 1.991.206,00 | -444.573,00 |
| 6.2.05.29 | Db | Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca | 52.844.802,60 | 188.697.393,44 | -135.852.590,84 |
| 6.2.05.90 | Db | Otros bienes producidos | 16.299.893,69 | 20.783.616,00 | -4.483.722,31 |
| 6.2.10 | Db | BIENES COMERCIALIZADOS | 9.903.563.138,56 | 8.745.677.731,46 | 1.157.885.407,10 |
| 6.2.10.08 | Db | Productos químicos | 969.572,35 | 848.443,98 | 121.128,37 |
| 6.2.10.10 | Db | Semovientes | 27.193.855,00 | 0,00 | 27.193.855,00 |
| 6.2.10.13 | Db | Licores, bebidas y alcoholes | 2.611.647.697,00 | 2.279.689.686,76 | 331.958.010,24 |
| 6.2.10.25 | Db | Viveres y rancho | 7.198.571.308,63 | 6.464.801.777,37 | 733.769.531,26 |
| 6.2.10.37 | Db | Material didáctico | 180.411,08 | 163.263,27 | 17.147,81 |
| 6.2.10.39 | Db | Maquinaria y elementos de ferretería | 360.163,50 | 174.560,08 | 185.603,42 |
| 6.2.10.40 | Db | Productos agropecuarios de sicultura, avicultura y pesca | 64.640.131,00 | 0,00 | 64.640.131,00 |

1. El comportamiento de los costos de ventas de bienes en general, muestran un incremento del 10,54%, detallado en bienes producidos con una variación del 4,90% y en los comercializados de un 13,24%, ello con relación al mismo periodo del año inmediatamente anterior.

Se evidencia un comportamiento representativo de los costos de bienes producidos de la cuenta **6.2.05.20 Productos alimenticios** con un 29,29%, la cuenta **6.2.05.29 Productos agropecuarios** de silvicultura, avicultura y pesca en un 0,36%, **620516 Productos metalúrgicos** y de micro fundición con un 0,89%

En los costos de bienes comercializados las cuentas que reflejan crecimiento son las siguientes: la cuenta 621008 productos químicos en un 14,28% 621013 licores bebidas y alcoholes un 14,56%, la cuenta 621025 viveres y rancho con un incremento del 11,35%.

La cuenta con tendencia decreciente en los costos de bienes producidos corresponde a la cuenta 6.2.05.16 productos metalúrgicos Impresos y publicaciones con un -0,12%; así como la cuenta 6.2.05.26 Prendas de Vestir y Calzado con

un -22,33%; la cuenta 6.2.05.29 con un -71,99% y la cuenta 6.2.05.90 Otros bienes producidos una disminución de un -21,57%.

2. ESTABLECIMIENTOS DE ORDEN NACIONAL –ERON-

- La cuenta 620516 representa el 2.59% de la cuenta BIENES PRODUCIDOS, esta cuenta refleja los costos incurridos en el proceso de producción del proyecto gaviones que se realiza en(uno) 1 establecimiento de Reclusión del orden nacional.

| CODIGO | PCI | ERON | VALOR AUXILIAR (\$) |
|--------------|---------------|------|---------------------|
| 12-08-00-502 | CPMS DE BELLO | 1 | 128,449,766.68 |

- La cuenta 620520 representa el 95,39% de la cuenta BIENES PRODUCIDOS, esta cuenta refleja los costos incurridos en los procesos de producción del proyecto panadería, asadero, arepas, panela, lácteos que para el primer trimestre de 2024 realizaron movimientos en la cuenta mencionada noventa (90) establecimientos de Reclusión del orden nacional, siendo los más representativos;

| CODIGO | PCI | ERON | VALOR AUXILIAR (\$) |
|--------|--------------|--|---------------------|
| PCI | 12-08-00-113 | EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C. | 672,419,990.00 |
| PCI | 12-08-00-114 | EC MODELO BOGOTÁ D.C. | 231,946,388.60 |
| PCI | 12-08-00-131 | EPMSC VILLAVICENCIO | 189,745,926.95 |
| PCI | 12-08-00-148 | EPMSC DE ACACÍAS | 331,581,966.00 |
| PCI | 12-08-00-150 | EPCAMS CÓMBITA | 214,701,447.00 |
| PCI | 12-08-00-156 | EP LA POLA DE GUADUAS | 208,982,631.46 |
| PCI | 12-08-00-235 | EPCAMS POPAYÁN | 130,343,414.03 |
| PCI | 12-08-00-421 | EPAMS GIRÓN | 158,327,639.00 |
| PCI | 12-08-00-502 | CPMS DE BELLO | 152,141,028.21 |
| PCI | 12-08-00-637 | EPAMS LA DORADA | 161,355,153.53 |
| PCI | 12-08-00-639 | COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUE - PICALAÑA | 531,316,599.21 |

- La cuenta 620529 **Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca** representa el 1,20% de la cuenta BIENES PRODUCIDOS, esta cuenta refleja los costos incurridos en los procesos de producción del proyecto granjas, porcinos, ganadería, piscicultura que para el primer trimestre de 2024 realizaron movimientos en la cuenta en mención once (11) establecimientos de Reclusión del orden nacional, siendo los más representativos:

| TIPO AUXILIAR CONTABLE | CODIGO AUXILIAR | DESCRIPCIÓN AUXILIAR | VALOR AUXILIAR (\$) |
|------------------------|-----------------|---|---------------------|
| PCI | 12-08-00-109 | EPMSC MONQUIRÁ | 770,000.00 |
| PCI | 12-08-00-113 | EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C. | 2,040,000.00 |
| PCI | 12-08-00-130 | COLONIA AGRÍCOLA DE ACACÍAS | 14,750,700.00 |
| PCI | 12-08-00-235 | EPCAMS POPAYÁN | 1,504,700.00 |
| PCI | 12-08-00-323 | EPCAMS VALLEDUPAR | 42,000.00 |
| PCI | 12-08-00-408 | EPMSC OCAÑA. | 4,334,467.00 |
| PCI | 12-08-00-416 | EPMSC SOCORRO | 6,240,050.00 |
| PCI | 12-08-00-422 | COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO METROPOLITANO DE CUCUTA | 4,570,500.00 |

| | | | |
|-----|--------------|-----------------|---------------|
| PCI | 12-08-00-601 | EPMSC MANIZALES | 13,948,431.00 |
| PCI | 12-08-00-612 | EPMSC CALARCÁ | 3,634,275.60 |
| PCI | 12-08-00-637 | EPAMS LA DORADA | 1,009,679.00 |

- La cuenta **621013 Licores, bebidas y alcoholes** presenta un incremento del 14,56% con relación a la vigencia 2023, esta cuenta refleja los costos incurridos en los procesos de comercialización del proyecto productivo EXPENDIO, que en el primer trimestre de 2024 la cuenta mencionada tuvo movimientos en noventa y nueve (99) establecimientos de Reclusión del orden nacional, siendo los más representativos;

| TIPO AUXILIAR CONTABLE | CODIGO AUXILIAR | DESCRIPCIÓN AUXILIAR | VALOR AUXILIAR (\$) |
|------------------------|-----------------|--|---------------------|
| PCI | 12-08-00-113 | EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C. | 319,396,718.00 |
| PCI | 12-08-00-129 | RM BOGOTÁ D.C. | 100,555,408.90 |
| PCI | 12-08-00-131 | EPMSC VILLAVICENCIO | 143,637,036.82 |
| PCI | 12-08-00-148 | EPMSC DE ACACÍAS | 129,413,176.00 |
| PCI | 12-08-00-150 | EPCAMS CÓMBITA | 324,713,694.88 |
| PCI | 12-08-00-156 | EP LA POLA DE GUADUAS | 136,018,113.09 |
| PCI | 12-08-00-225 | EPAMS PALMIRA | 63,050,617.55 |
| PCI | 12-08-00-242 | COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDI | 106,640,497.32 |
| PCI | 12-08-00-410 | EPMSC BUCARAMANGA | 68,028,527.76 |
| PCI | 12-08-00-421 | EPAMS GIRÓN | 113,942,142.04 |
| PCI | 12-08-00-502 | CPMS DE BELLO | 66,415,829.22 |
| PCI | 12-08-00-637 | EPAMS LA DORADA | 68,642,539.00 |
| PCI | 12-08-00-639 | COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUE - PICALAÑA | 141,869,456.67 |

- La cuenta **621025 Virares y rancho** presenta un incremento del 13,24% con relación a la vigencia 2023, esta cuenta refleja los costos incurridos en los procesos de comercialización del proyecto productivo EXPENDIO que para el primer trimestre de 2024 realizaron movimientos en la cuenta citada ciento cuatro (104) establecimientos de Reclusión del orden nacional, siendo los más representativos;

| TIPO AUXILIAR CONTABLE | CODIGO AUXILIAR | DESCRIPCIÓN AUXILIAR | VALOR AUXILIAR (\$) |
|------------------------|-----------------|--|---------------------|
| PCI | 12-08-00-113 | EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C. | 793,341,055.55 |
| PCI | 12-08-00-129 | RM BOGOTÁ D.C. | 314,925,832.48 |
| PCI | 12-08-00-130 | COLONIA AGRÍCOLA DE ACACÍAS | 116,779,296.91 |
| PCI | 12-08-00-131 | EPMSC VILLAVICENCIO | 158,943,070.06 |
| PCI | 12-08-00-148 | EPMSC DE ACACÍAS | 457,380,228.00 |
| PCI | 12-08-00-150 | EPCAMS CÓMBITA | 1,205,402,987.74 |
| PCI | 12-08-00-156 | EP LA POLA DE GUADUAS | 205,868,363.28 |
| PCI | 12-08-00-225 | EPAMS PALMIRA | 186,557,614.42 |
| PCI | 12-08-00-227 | EPMSC BUGA | 111,459,342.96 |
| PCI | 12-08-00-235 | EPCAMS POPAYÁN | 185,098,558.60 |
| PCI | 12-08-00-242 | COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDI | 157,667,891.68 |
| PCI | 12-08-00-410 | EPMSC BUCARAMANGA | 250,751,478.81 |

| | | | |
|-----|--------------|--|----------------|
| PCI | 12-08-00-421 | EPAMS GIRÓN | 356,816,559.33 |
| PCI | 12-08-00-502 | CPMS DE BELLO | 246,904,955.16 |
| PCI | 12-08-00-537 | COMPLEJO PENITENCIARIO MEDELLÍN - PEDREGAL | 179,176,506.00 |
| PC | 12-08-00-637 | EPAMS LA DORADA | 136,325,193.18 |
| PCI | 12-08-00-639 | COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUE - PICALAÑA | 345,440,515.33 |

30.2. Costo de ventas de servicios

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|------------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------|
| | | | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 6.3 | Db | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 8.010.086,00 | 11.970.150,76 | -3.960.064,76 |
| 6.3.90 | Db | OTROS SERVICIOS | 8.010.086,00 | 11.970.150,76 | -3.960.064,76 |
| 6.3.90.10 | Db | Servicios de lavandería | 2.669.256,00 | 5.695.633,00 | -3.026.377,00 |
| 6.3.90.90 | Db | Otros servicios | 5.340.830,00 | 6.274.517,76 | -933.687,76 |

La cuenta **639010 Servicios de lavandería** representa el 33,32% de la cuenta SERVICIOS, esta cuenta refleja los costos incurridos en los proyectos prestadores de servicios de **lavandería** y que se realiza en dos reclusiones de mujeres (02) del orden nacional así:

| TIPO AUXILIAR CONTABLE | CODIGO AUXILIAR | DESCRIPCIÓN AUXILIAR | VALOR AUXILIAR (\$) |
|------------------------|-----------------|--|---------------------|
| PCI | 12-08-00-129 | RM BOGOTÁ D.C. | 1,838,393.00 |
| PCI | 12-08-00-901 | EPC MIEMBROS DE LA POLICÍA NACIONAL - FACATATIVÁ | 830,863.00 |

La cuenta **639090 Otros Servicios** representa el 66,67% de la cuenta SERVICIOS, esta cuenta refleja los costos incurridos en los proyectos prestadores de servicios de **Sala de Belleza** que se realiza en tres (03) establecimientos del orden nacional así:

| TIPO AUXILIAR CONTABLE | CODIGO AUXILIAR | DESCRIPCIÓN AUXILIAR | VALOR AUXILIAR (\$) |
|------------------------|-----------------|--|---------------------|
| PCI | 12-08-00-129 | RM BOGOTÁ D.C. | 3,849,094.00 |
| PCI | 12-08-00-242 | COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDI | 847,528.00 |
| PCI | 12-08-00-537 | COMPLEJO PENITENCIARIO MEDELLIN - PEDREGAL | 644,208.00 |

El comportamiento general de los COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS refleja una disminución del -33,08%, donde la cuenta 639010 servicios de lavandería presenta un decremento del -53,14% y la cuenta 639090 otros servicios una disminución del -14,88%.

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Composición

Está conformada por la información registrada por los Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional y refleja los costos en que se incurre para la comercialización de un bien o un servicio; de las actividades productivas en beneficio de las personas privadas de la libertad.

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | DICIEMBRE 2024 | DICIEMBRE 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 7 | Db | COSTOS DE TRANSFORMACIÓN | 4,422,375,920.54 | 3,978,646,665.78 | 443,729,254.76 |
| 7.1 | Db | BIENES | 4,419,706,664.54 | 3,972,951,032.78 | 446,755,631.76 |
| 7.9 | Db | OTROS SERVICIOS | 2,669,256.00 | 5,695,633.00 | -3,026,377.00 |

El saldo de la cuenta costos de transformación, corresponde a los traslados de costos de bienes y servicios como desarrollo de las actividades productivas existentes en cada uno de los ERON, de acuerdo a lo establecido en la Ley 65 de 1993 y la Ley 1709 de 2014. Estas actividades productivas tienen como finalidad, capacitar a la PPL en oficios calificados, ocupar a la PPL, generar ingresos a la Caja Especial, mejorar la calidad de vida de la PPL, disminuir el ocio de la PPL y disminuir los costos.

Las principales actividades productivas que se encuentran en los ERON son: Expendios, Panaderías, Asaderos, Pecuarias, Agrícolas, Areperías, Plan Ambiental, Salones de Belleza, Lavanderías.

En las actividades agropecuarias se encuentran proyectos: cultivos de ciclo corto y ciclo largo, especies menores y mayores (bovinos, porcinos, ovinos, avícolas, apícolas, granjas entre otros).

Los principales proyectos industriales o de transformación son: panaderías, asaderos, ebanisterías, ornamentación, confección y gaviones.

Los servicios que se prestan al interior de los ERON son: Salón de Belleza y Lavandería, principalmente en las reclusiones de mujeres.

31.1. Costo de transformación – Detalle

En este cuadro se evidencia cada una las cuentas que durante el primer trimestre de la vigencia 2024 fueron afectadas de acuerdo a los costos de transformación en cada uno de los proyectos productivos, según su naturaleza (transformación o industriales, agropecuarias y de servicios), estos saldos sin tener en cuenta el traslado mensual de costos.

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|------------------|-----------------|
| | | | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 7 | Db | COSTOS DE TRANSFORMACIÓN | 4.422.375.920,54 | 3.978.646.665,78 | 443.729.254,76 |
| 7.1 | Db | BIENES | 4.419.706.664,54 | 3.972.951.032,78 | 446.755.631,76 |
| 7.1.16 | Db | Impresos y publicaciones | 2.241.988,00 | 996.708,00 | 1.245.280,00 |
| 7.1.24 | Db | Productos artesanales | 943.968,00 | | 943.968,00 |
| 7.1.25 | Db | Productos metalúrgicos y de microfundición | 131.699.263,03 | 94.435.119,61 | 37.264.143,42 |
| 7.1.29 | Db | Productos alimenticios | 4.203.384.296,82 | 3.857.218.640,17 | 346.165.656,65 |
| 7.1.35 | Db | Prendas de vestir y calzado | 1.929.353,00 | 1.991.206,00 | (61.853,00) |
| 7.1.90 | Db | Otros bienes producidos | 79.507.795,69 | 18.309.359,00 | 61.198.436,69 |
| 7.9 | Db | OTROS SERVICIOS | 2.669.256,00 | 5.695.633,00 | (3.026.377,00) |
| 7.9.08 | Db | Servicios de lavandería | 2.669.256,00 | 5.695.633,00 | (3.026.377,00) |

La cuenta **711601 Impresos y publicaciones** se registran los costos asociados al proyecto productivo gráficas correspondientes al primer trimestre de la vigencia 2024 en el cual se evidencia un aumento del 124,94% con relación al mismo corte de la vigencia 2023.

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | DICIEMBRE | DICIEMBRE | VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--------------------------|--------------|------------|-----------------|
| | | | 2024 | 2023 | |
| 7.1.16 | Db | Impresos y publicaciones | 2,241,988.00 | 996,708.00 | 1,245,280.00 |

La cuenta **712501 Correspondiente a Productos metalúrgicos y de micro fundición** se registran los costos asociados al proyecto gaviones en el primer trimestre de la vigencia 2024, el cual presenta un aumento del 39,46% respecto de la vigencia 2023.

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | DICIEMBRE | DICIEMBRE | VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|----------------|---------------|-----------------|
| | | | 2024 | 2023 | |
| 7.1.25 | Db | Productos metalúrgicos y de micro fundición | 131,699,263.03 | 94,435,119.61 | 37,264,143.42 |

La cuenta **7129 Corresponde a los costos de producción de Productos Alimenticio** de los proyectos productivos asadero, arepas y panadería, se evidencia un aumento del 8,97% respecto de la vigencia 2023. Esta cuenta representa un 95,04 del total de los Costos de transformación, siendo la más representativa dentro de los costos de transformación.

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | DICIEMBRE | DICIEMBRE | VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | | | 2024 | 2023 | |
| 7.1.29 | Db | Productos alimenticios | 4,203,384,296.82 | 3,857,218,640.17 | 346,165,656.65 |

Los establecimientos con mayores costos de transformación en el primer trimestre de la vigencia 2024 fueron:

EPMSC CON MAYORES COSTOS A MARZO DE 2024, CUENTA 712901 Materias Primas

| PCI | EPMSC | | VALOR |
|-----|--------------|--|----------------|
| PCI | 12-08-00-113 | EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C. | 656,636,650.00 |
| PCI | 12-08-00-114 | EC MODELO BOGOTÁ D.C. | 225,933,528.60 |
| PCI | 12-08-00-131 | EPMSC VILLAVICENCIO | 176,745,926.95 |
| PCI | 12-08-00-148 | EPMSC DE ACACÍAS | 325,546,971.00 |
| PCI | 12-08-00-150 | EPCAMS CÓMBITA | 208,670,811.00 |
| PCI | 12-08-00-156 | EP LA POLA DE GUADUAS | 196,515,111.46 |
| PCI | 12-08-00-235 | EPCAMS POPAYÁN | 128,319,334.03 |
| PCI | 12-08-00-421 | EPAMS GIRÓN | 156,308,902.00 |
| PCI | 12-08-00-502 | CPMS DE BELLO | 147,574,592.21 |
| PCI | 12-08-00-637 | EPAMS LA DORADA | 161,355,153.53 |
| PCI | 12-08-00-639 | COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUE - PICALAÑA | 510,446,183.21 |

EPMSC CON MAYORES COSTOS A MARZO DE 2024, CUENTA 712903 Generales

| PCI | EPMSC | | VALOR |
|-----|--------------|--|---------------|
| PCI | 12-08-00-113 | EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C. | 15,783,340.00 |
| PCI | 12-08-00-131 | EPMSC VILLAVICENCIO | 13,000,000.00 |
| PCI | 12-08-00-156 | EP LA POLA DE GUADUAS | 12,467,520.00 |
| PCI | 12-08-00-601 | EPMSC MANIZALES | 24,332,734.00 |
| PCI | 12-08-00-639 | COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUE - PICALAÑA | 20,870,416.00 |

La cuenta 713501, correspondiente a los costos asociados a prendas de vestir y calzado del proyecto productivo confecciones, se evidencia una disminución del -3,11% respecto de primer trimestre de la vigencia 2023.

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | DICIEMBRE 2024 | DICIEMBRE 2023 | VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----|-----------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 7.1.35 | Db | Prendas de vestir y calzado | 1,929,353.00 | 1,991,206.00 | - 61,853.00 |

Los establecimientos que presentan costos de transformación son:

EPMSC CON MAYORES COSTOS A MARZO DE 2024, CUENTA 713501

| PCI | EPMSC | | VALOR |
|-----|--------------|------------------|--------------|
| PCI | 12-08-00-148 | EPMSC DE ACACÍAS | 1,462,183.00 |
| PCI | 12-08-00-209 | RM POPAYÁN. | 109,200.00 |
| PCI | 12-08-00-615 | RM ARMENIA | 357,970.00 |

En la cuenta 719001, Materias primas de otros bienes producidos está representada por los costos asociados a los proyectos productivos de Tejidos, hilos, Ebanistería, Artesanías y Porcícolas, se evidencia un aumento del 334,25% respecto del primer trimestre de la vigencia 2023. Los establecimientos con mayores costos fueron:

EPMSC CON SALDOS A MARZO DE 2024, CUENTA 719001 Materias Primas

| PCI | | EPMSC | VALOR |
|-----|--------------|-----------------------------|---------------|
| PCI | 12-08-00-113 | EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C. | 8,750,643.00 |
| PCI | 12-08-00-130 | COLONIA AGRÍCOLA DE ACACÍAS | 51,738,810.00 |
| PCI | 12-08-00-150 | EPCAMS CÓMBITA | 5,397,488.00 |
| PCI | 12-08-00-153 | EPC YOPAL. | 9,120,860.00 |

La cuenta 7908: Corresponde a los costos asociados a los servicios de lavandería, en los diferentes establecimientos de reclusión a nivel nacional durante el primer trimestre de la vigencia 2024, con una disminución de -53,14% con respecto a la vigencia 2023 por la disminución en las ventas del proyecto lavanderías de los establecimientos de reclusión en el actual trimestre.

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|-------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------|
| | | | 2024 | 2023 | VALOR VARIACIÓN |
| 7.9 | Db | OTROS SERVICIOS | 2.669.256,00 | 5.695.633,00 | (3.026.377,00) |
| 7.9.08 | Db | Servicios de lavandería | 2.669.256,00 | 5.695.633,00 | (3.026.377,00) |

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE (NO APLICA A LA ENTIDAD).

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) (NO APLICA A LA ENTIDAD).

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA (NO APLICA A LA ENTIDAD).

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS (NO APLICA A LA ENTIDAD).

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (NO APLICA A LA ENTIDAD).

Teniente Coronel DANIEL FERNANDO GUTIERREZ ROJAS
Director General (E)

ANA CRISTINA DÍAZ MARTINEZ
Coordinadora Grupo Contable
TP No. 51744-T