

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

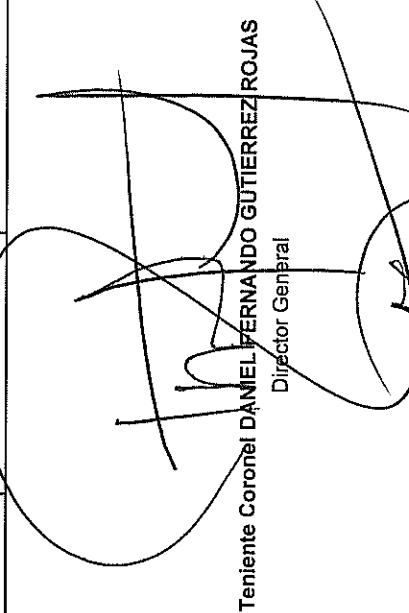


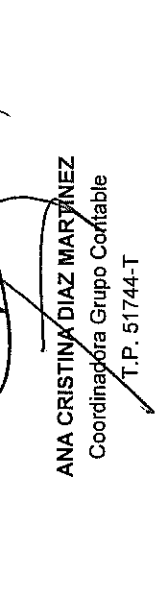
ANA CRISTINA DIAZ MARTINEZ
Coordinadora Grupo Contable
T.P. 51744-T

	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:

- 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	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
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, ENERES 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 garantia		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	5,921,650,399.62
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	196,531,000.00	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	196,531,000.00	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						
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			FINAL
			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 COMPARTIMIENTO 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 MOCOA	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