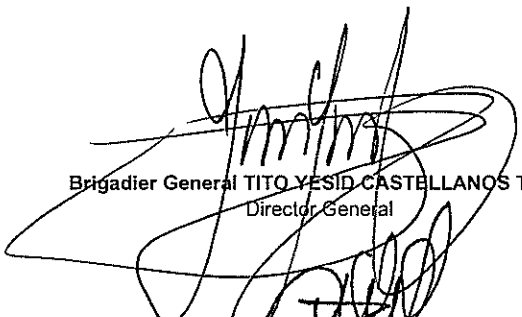


CODIGO	ACTIVO	NOTA	PERIODO 2022	PERIODO 2021
	<b>CORRIENTE</b>		<b>431,140,908,154.57</b>	<b>412,987,346,195.80</b>
11	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	5	<b>150,714,201,412.27</b>	<b>144,462,596,703.30</b>
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		147,581,123,427.02	141,371,205,445.95
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		3,133,077,985.25	3,091,391,257.35
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	7	<b>24,502,927,909.56</b>	<b>26,161,599,623.33</b>
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		66,283,733.15	62,467,472.43
1316	VENTA DE BIENES		6,652,880,792.39	7,075,986,502.56
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		14,673,972.00	9,704,472.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		17,804,366,109.95	19,048,717,874.27
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		244,085,483.56	244,085,483.56
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-	279,362,181.49 -	279,362,181.49
15	<b>INVENTARIOS</b>	9	<b>172,810,330,910.22</b>	<b>168,427,584,295.40</b>
1505	BIENES PRODUCIDOS		501,229,886.67	494,993,955.32
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA		84,673,913,466.99	83,048,086,221.74
1511	PRESTADORES DE SERVICIOS		4,925,564.00	7,340,729.00
1512	MATERIAS PRIMAS		81,003,968,624.91	80,048,661,779.18
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		6,544,642,083.64	4,725,444,663.34
1520	PRODUCTOS EN PROCESO		81,651,284.01	89,395,515.32
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)			13,661,431.50
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	16	<b>83,113,447,922.52</b>	<b>73,935,565,573.77</b>
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		8,557,370,847.34	323,632,219.38
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS			
	ANTICIPOS RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR			
1907	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES			117,000.00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		57,046,132,752.09	55,301,529,134.48
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		15,506,884,133.28	15,297,006,832.20
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO			
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	14	6,457,742,068.65	6,627,431,258.30
	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES			
1975	(CR)	-	4,454,681,878.84 -	3,614,150,870.59
	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>2,966,706,018,143.50</b>	<b>2,246,165,815,802.64</b>
16	<b>PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO</b>	10	<b>2,966,706,018,143.50</b>	<b>2,246,165,815,802.64</b>
1605	TERRENOS		857,351,071,249.00	535,407,030,064.00
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS		1,979,044,242.00	1,741,429,071.00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		17,067,656,787.75	27,470,208,843.99
1637	PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		37,181,217,403.32	21,743,964,426.24
1640	EDIFICACIONES		2,114,422,704,378.00	1,765,041,125,778.21
1642	REPUESTOS		1,180,780.00	9,425,754.00
1650	REDES. LÍNEAS Y CABLES		235,970,576.24	233,974,387.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		107,436,668,227.44	89,031,530,490.95
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		11,858,142,214.67	11,255,171,416.13
1665	MUEBLES. ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		9,175,275,102.93	7,507,798,437.63
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		53,580,861,532.36	51,448,784,236.21
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE. TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		55,749,404,692.51	53,542,128,612.59
	EQUIPOS DE COMEDOR. COCINA. DESPENSA Y			
1680	HOTELERÍA		5,151,742,402.92	5,270,796,294.00
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		1,738,000.00	29,985,235.00
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES. PLANTA			
1685	Y EQUIPO (CR)	-	304,486,659,445.64 -	323,567,537,244.31
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>3,397,846,926,298.07</b>	<b>2,659,153,161,998.43</b>


CODIGO	PASIVO	PERIODO 2022	PERIODO 2021
	<b>CORRIENTE</b>	<b>2,209,382,116,138.87</b>	<b>1,939,499,662,225.53</b>
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	2,147,270,375.80	0.00
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	2,147,270,375.80	
24	CUENTAS POR PAGAR	441,517,489,540.53	361,617,164,913.61
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	16,567,796,024.34	30,390,068,723.27
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	732,259.00	
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	135,266,404,436.75	130,537,197,056.51
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	1,493,529,562.94	1,356,961,906.93
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	3,726,814,296.94	3,633,352,217.17
2440	IMPUESTOS. CONTRIBUCIONES Y TASAS	996,498,686.19	1,415,742,677.19
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	824,217,989.56	659,749,260.37
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	239,096,133,048.27	148,759,581,952.91
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	43,545,363,236.54	46,184,009,640.00
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	82,283,969,997.56	87,500,113,739.93
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	82,037,856,153.56	87,253,999,895.93
2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	246,113,844.00	246,113,844.00
27	PROVISIONES	1,676,904,131,665.22	1,484,737,074,994.09
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	1,676,904,131,665.22	1,484,737,074,994.09
29	OTROS PASIVOS	6,529,254,559.77	5,645,308,577.91
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	11,967,745.00	11,967,745.00
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	4,503,166,400.62	3,686,537,639.76
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	1,750,890,951.64	1,750,890,951.64
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	263,229,462.51	195,912,241.51
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2,209,382,116,138.88</b>	<b>1,939,499,662,225.53</b>
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1,188,464,810,159.19	719,653,499,772.90
3105	CAPITAL FISCAL	347,512,514,335.86	347,513,414,090.86
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,615,365,641,895.01	1,071,170,416,881.19
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	79,388,317,399.96	4,003,503,017.43
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>3,397,846,926,298.07</b>	<b>2,659,153,161,998.43</b>
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00
81	ACTIVOS CONTINGENTES	20,526,044,203.84	26,150,655,676.00
83	DEUDORAS DE CONTROL	16,242,708,912.51	15,342,764,634.18
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	36,768,753,116.35	41,493,420,310.18
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00
91	PASIVOS CONTINGENTES	247,961,545,448.92	300,833,371,398.87
93	ACREEDORAS DE CONTROL	34,215,675,067.56	34,214,677,567.56
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	282,177,220,516.48	335,048,048,966.43

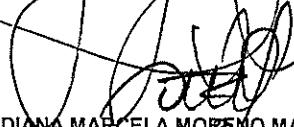
  
Brigadier General TITO YESID CASTELLANOS TUAY  
Director General

DIANA MARCELA MORENO MALAVER  
Coordinadora Grupo Contable  
TP No. 51856-T

	NOTA	PERIODO 2022	PERIODO 2021
<b>4 INGRESOS</b>	<b>28</b>	<b>92,662,988,367.54</b>	<b>82,016,053,734.56</b>
<b>41 INGRESOS FISCALES</b>		<b>122,021,889.57</b>	<b>166,248,467.03</b>
4110 NO TRIBUTARIOS		122,021,889.57	166,248,467.03
<b>42 VENTA DE BIENES</b>		<b>4,498,352,964.65</b>	<b>2,212,532,475.53</b>
PRODUCTOS AGROPECUARIOS. DE SILVICULTURA. AVICULTURA Y			
4201 PESCA		30,170,201.00	37,448,089.00
4203 PRODUCTOS ALIMENTICIOS. BEBIDAS Y ALCOHOLES		3,719,891,691.46	1,680,869,710.11
4204 PRODUCTOS MANUFACTURADOS		268,591,007.67	218,638,654.43
4210 BIENES COMERCIALIZADOS		479,700,064.52	275,576,021.99
<b>43 VENTA DE SERVICIOS</b>		<b>9,153,412.00</b>	<b>12,944,198.00</b>
4390 OTROS SERVICIOS		9,153,412.00	12,944,198.00
<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>220,194,236.54</b>	<b>746,366,705.88</b>
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS		220,194,236.54	746,366,705.88
<b>47 OPERACIONES INTERSTITUCIONALES</b>		<b>73,381,059,934.19</b>	<b>70,376,771,109.34</b>
4705 FONDOS RECIBIDOS		72,595,196,112.39	70,016,301,481.25
4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		785,863,821.80	360,469,628.09
<b>48 OTROS INGRESOS</b>		<b>14,432,205,930.59</b>	<b>8,501,190,778.78</b>
4802 FINANCIEROS		64,277.61	56,287.72
4808 INGRESOS DIVERSOS		14,432,141,652.98	8,501,134,491.06
<b>5 GASTOS</b>	<b>29</b>	<b>168,091,739,353.23</b>	<b>83,091,581,870.41</b>
<b>51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		<b>77,488,864,987.05</b>	<b>76,059,441,410.05</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS		33,856,657,121.00	32,923,879,746.00
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		863,867,663.30	750,836,303.00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		13,132,652,300.00	12,803,364,000.00
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA		1,958,377,400.00	1,902,649,600.00
5107 PRESTACIONES SOCIALES		20,644,636,020.84	20,182,294,894.00
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		6,826,598.20	133,023,767.59
5111 GENERALES		7,025,847,883.71	6,756,237,894.46
5120 IMPUESTOS. CONTRIBUCIONES Y TASAS			607,155,205.00
<b>53 DETERIORO. DEPRECIACIONES. AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>89,066,792,338.74</b>	<b>1,202,246,113.24</b>
5350 DETERIORO DE INVENTARIOS			
5351 DETERIORO DE PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO			
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO		1,124,174,262.46	1,147,057,523.79
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		7,942,208.88	55,188,589.45
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		87,934,675,867.40	
<b>55 GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
5507 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL			
<b>57 OPERACIONES INTERSTITUCIONALES</b>		<b>493,479,768.14</b>	<b>1,226,318,502.07</b>
5705 FONDOS ENTREGADOS			
5720 OPERACIONES DE ENLACE		493,479,768.14	1,226,318,502.07
5722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO			
<b>58 OTROS GASTOS</b>		<b>1,042,602,259.30</b>	<b>4,603,575,845.05</b>
5802 COMISIONES			
5804 FINANCIEROS		74,732,063.50	1,863,808,685.53
5890 GASTOS DIVERSOS		967,870,195.80	2,739,767,159.52
5897 COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR			

	NOTA	PERIODO 2022	PERIODO 2021
6 COSTOS DE VENTAS	30	3,959,566,414.27	2,927,974,881.58
62 COSTO DE VENTAS DE BIENES		3,958,145,416.27	2,927,325,098.11
6205 BIENES PRODUCIDOS		1,351,683,642.34	990,068,257.93
6210 BIENES COMERCIALIZADOS		2,606,461,773.93	1,937,256,840.18
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		1,420,998.00	649,783.47
6390 OTROS SERVICIOS		1,420,998.00	649,783.47
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>-79,388,317,399.96</b>	<b>-4,003,503,017.43</b>

  
**Brigadier General TITO YESID CASTELLANOS TUAY**  
 Director General

  
**DIANA MARCELA MORENO MALAVER**  
 Coordinadora Grupo Contable  
 TP No. 51856-T



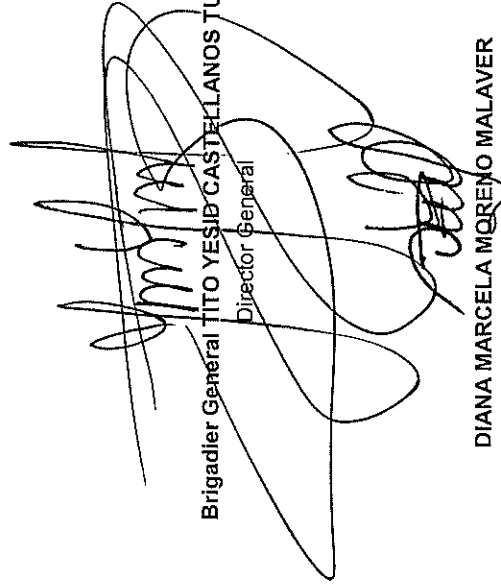
La justicia  
es de todos

Minjusticia

	VALORES
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE 2021	\$719,653,499,772.90
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2022	\$468,811,310,386.29
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE ENERO DE 2022	\$1,188,464,810,159.19

CUENTA	INCREMENTOS	Nota	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR	VALOR
3105	CAPITAL FISCAL	27	(\$347,512,514,335.86)	(\$347,513,414,090.86)	\$899,755.00
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS	27	\$1,615,365,641,895.01	\$1,071,170,416,881.19	\$544,195,225,013.82
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	27	(\$79,388,317,399.96)	(\$4,003,503,017.43)	\$0.00

CUENTA	DISMINUCIONES	Nota	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR	VALOR
3105	CAPITAL FISCAL	27	(\$347,512,514,335.86)	(\$347,513,414,090.86)	\$0.00
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS	27	\$1,615,365,641,895.01	\$1,071,170,416,881.19	\$0.00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	27	(\$79,388,317,399.96)	(\$4,003,503,017.43)	(\$75,384,814,382.53)

  
Brigadier General TITO YESID CASTELLANOS TUAY  
Director General

DIANA MARCELA MORENO MALAVER  
Coordinadora Grupo Contable  
TP No. 51856-T



## INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO INPEC

### 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.<sup>1</sup>

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.<sup>2</sup>

#### MISION

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.

#### VISION

En el 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 2°. 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.

---

<sup>1</sup> Decreto 2160 de 1992

<sup>2</sup> 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 éstos 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 ésta labor, se aplica el procedimiento MANEJO DE DINERO (PA-GF-P025), 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.

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 a los parámetros del sistema las operaciones del INPEC se encuentran bajo el código de consolidación 823200000.

Durante la vigencia, 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.

Del total del presupuesto vigente aprobado para el INPEC en la vigencia fiscal 2022, fue de \$ **1.532.394.353.953,00** pesos, con una ejecución del 5.75% y obligaciones del 4.65%, 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.

Ejecución Presupuestal enero 2022 (cifras en pesos):

DESCRIPCIÓN	APR. VIGENTE	COMPROMISO	OBLIGACION	PAGOS	EJC COMP/	EJC OBLG/	% EJC PAGOS/ OBLG
FUNCIONAMIENTO	\$ 1,525,793,300,000.00	\$ 88,043,394,886.31	\$ 71,264,726,559.39	\$ 71,259,301,984.39	5.77%	4.67%	99.99%
SERVICIO DE LA DEUDA	\$ 4,451,053,953.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	0.00%	0.00%	0.00%
INVERSION	\$ 2,150,000,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	0.00%	0.00%	0.00%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,532,394,353,953.00</b>	<b>\$ 88,043,394,886.31</b>	<b>\$ 71,264,726,559.39</b>	<b>\$ 71,259,301,984.39</b>	<b>5.75%</b>	<b>4.65%</b>	<b>99.99%</b>

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 la vigencia 2022, 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 ésta 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 mes de enero de 2022 no se recibieron resoluciones de transferencia por parte de esa entidad.

Lo anteriormente expuesto, no permite un avance significativo en la depuración de las cuentas contables que conforman los estados financieros del Instituto; sin embargo, de acuerdo a las condiciones actuales, se elaboró un cronograma de trabajo hasta el 31 de diciembre de 2022.

### 1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros relacionados a continuación, corresponden a la vigencia comprendida entre el 1º. hasta el 31 de enero de 2022:

- 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 Penitenciaria de Media y Mínima Seguridad para Miembros de la Fuerza Pública de Facativá 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 a 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 40 establecimientos de reclusión del orden nacional y la Cárcel y Penitenciaría de Media y Mínima Seguridad para Miembros de la Fuerza Pública de Facativá 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 19 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 SIF NACIÓN como ECP (Entidad contable pública), es decir los registros contables que se generan entre unidades u subunidades dependientes del mismo código institucional, generan registros contables por partida doble al interior de la ECP y no encada unidad o subunidad, identificada bajo el código institucional 823200000 para el Sistema Consolidador de Hacienda CHIP y agrega información de 135 subunidades.

## **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 año 2022, en cada una de las subunidades, en las cuentas de resultado (Ingresos y Gastos) que correspondían a la vigencia inmediata anterior, se procedió a efectuar los registros correspondientes en el aplicativo SIIF.

Por otra parte, como resultado del proceso de depuración de las cuentas especialmente de la 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO y 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, fue necesario, afectar la cuenta de Patrimonio 3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES, principalmente por errores en los registros correspondientes a partidas conciliatorias y las conciliaciones entre los aplicativos SIIF y PCT en la sede central.

### 3.4. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

En la vigencia 2022 se recibieron y registraron en la contabilidad, donaciones de diferentes entidades públicas y privadas, entre ellos elementos de bioseguridad e insumos biomédico, registrados en el aplicativo SIIF y reportados trimestralmente en la plataforma CHIP a la Contaduría General de la Nación formato CGN2020\_004\_COVID-19.

Para la vigencia 2022 el Gobierno Nacional no asignó al Instituto recursos en atención a la crisis sanitaria, económica y social generada por COVID 19 en Colombia.

## **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-PL2 POLÍTICA CONTABLE DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES  
PA-GF-PL3 POLÍTICA CONTABLE DE CUENTAS POR COBRAR – DEUDORES  
PA-GF-PL4 POLÍTICA CONTABLE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO  
PA-GF-PL5 POLÍTICA CONTABLE DE CUENTAS POR PAGAR  
PA-GF-PL6 POLÍTICA CONTABLE DE PROVISIONES Y PASIVOS CONTINGENTES  
PA-GF-PL7 POLÍTICA CONTABLE DE INGRESOS  
PA-GF-PL8 POLÍTICA CONTABLE DE COSTOS Y GASTOS  
PA-GF-PL9 POLÍTICA CONTABLE DE CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES  
PA-GF-PL10 POLÍTICA CONTABLE DE HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO CONTABLE  
PA-GF-PL11 POLÍTICA CONTABLE DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS  
PA-GF-PL12 POLÍTICA CONTABLE DE INVENTARIOS  
PA-GF-PL13 POLÍTICA CONTABLE DE ACUERDOS CONJUNTOS  
PA-GF-PL14 POLÍTICA CONTABLE DE ACTIVOS BIOLÓGICOS  
PA-GF-PL15 POLÍTICA CONTABLE DE ACTIVOS INTANGIBLES  
PA-GF-PL16 POLÍTICA CONTABLE DE OTROS ACTIVOS  
PA-GF-PL17 POLÍTICA CONTABLE DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS  
PA-GF-PL18 POLÍTICA CONTABLE DE BENEFICIO A EMPLEADOS

➤ **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

En el Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario reconoce como efectivo y equivalente de efectivo a partir de que se genera el hecho económico, el dinero en efectivo y el depositado en las cuentas corrientes y de ahorros existentes en las diferentes entidades bancarias en donde el INPEC tiene sus cuentas. Aplica a los recursos de liquidez con disposición inmediata y que clasifican como efectivo o equivalentes de efectivo, así:

Caja.

- Depósitos en entidades financieras.
- Efectivo de uso restringido.
- Equivalentes al efectivo.
- Recursos entregados en administración.

Se establecen bases contables para el reconocimiento, medición del efectivo y equivalentes al efectivo, así como su debida presentación y revelación en los estados financieros del Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario de acuerdo con el marco normativo aplicable establecido por la Contaduría General de la Nación, mediante la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, teniendo como base la última actualización de la Contaduría General de la Nación.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	150.714.201.412,27	144.462.596.703,30	6.251.604.708,97
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	147.581.123.427,02	141.371.205.445,95	6.209.917.981,07
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	3.133.077.985,25	3.091.391.257,35	41.686.727,90

### 5.1. 1.1.10 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Para el mes de enero se registraron las contabilizaciones correspondientes a transferencias de la cuenta bancaria de la sede central para los meses de diciembre 2021 y enero 2022, de acuerdo a lineamientos emitidos mediante GESDOC 2021IE0262236 por valor total de \$2.046.318.174,04.

Se registraron las contabilizaciones de las transferencias realizadas a la cuenta bancaria de la sede central para los meses de diciembre 2021, enero 2022 por los establecimientos EPMS LA MESA, EPMS VILLETAS, EPMS EL BORDO, EPMS IPIALES, EPMS TÚQUERRES, EPMS BARRANQUILLA,

EPMSC YARUMAL, EPMSC QUIBDÓ, EPMSC PACORA, RM PEREIRA, EPMSC LÍBANO por valor de \$ 84.396.766,35 de acuerdo a los lineamientos otorgados mediante oficio 2022IE0002164.

Se registró contabilización en el Complejo Carcelario y Penitenciario Metropolitano de Cúcuta por valor de \$1.161.000 correspondiente al pago bimestral ICA para los meses de noviembre a diciembre debido a error entre las cuentas bancarias.

Se realiza ajuste en Complejo Penitenciario Ibagué – Picalaña por valor de \$1.459.095, debido al no registro del 10% de bonificación de los PPL del mes de Julio del año 2021.

Se realizó contabilización de los Gastos financieros para las vigencias 2018,2020,2021 y enero 2022 para las cuentas bancarias cuenta corriente del banco agrario 386450001410 caja especial, cuenta corriente N.º 069200023419 caja especial, cuenta matriz de internos, de los establecimientos EPMSC PAZ ARIPORO, EPMSC SANTANDER DE QUILICHAO, EPMSC ANDES por valor de \$338.963,00.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	147.581.123.427,02	141.371.205.445,95	6.209.917.981,07
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	147.260.213.951,99	141.085.622.596,92	6.174.591.355,07
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	320.909.475,03	285.582.849,03	35.326.626,00

## 5.2 1.1.32 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.

Para el registro de estas operaciones las registramos. 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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1.32	Db	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	3.133.077.985,25	3.091.391.257,35	41.686.727,90
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	3.133.077.985,25	3.091.391.257,35	41.686.727,90
1.1.32.10.001	Db	Cuenta corriente	2.857.205.171,32	2.813.241.447,80	43.963.723,52
1.1.32.10.002	Db	Cuenta de ahorro	275.872.813,93	278.149.809,55	(2.276.995,62)

Durante el mes de enero para la cuenta de Efectivo de Uso Restringido no se presentaron movimientos relevantes para ninguna de las PCI.

## 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	2022	2021	VARIACIÓN
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>24.502.927.909,56</b>	<b>26.161.599.623,33</b>	<b>(1.658.671.713,77)</b>
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	66.283.733,15	62.467.472,43	3.816.260,72
1.3.16	Db	Venta de bienes	6.652.880.792,39	7.075.986.502,56	(423.105.710,17)
1.3.17	Db	Prestación de servicios	14.673.972,00	9.704.472,00	4.969.500,00
1.3.84	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	17.804.366.109,95	19.048.717.874,27	(1.244.351.764,32)
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	244.085.483,56	244.085.483,56	0,00
<b>1.3.86</b>	<b>Cr</b>	<b>Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)</b>	<b>(279.362.181,49)</b>	<b>(279.362.181,49)</b>	<b>0,00</b>
1.3.86.01	Cr	Deterioro: Venta de bienes	(48.659.481,57)	(48.659.481,57)	0,00
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios	(10.457.540,00)	(10.457.540,00)	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 2022				DETERIORO ACUMULADO 2022				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	66.283.733,15	0,0	66.283.733,15	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	66.283.733,15
Contribuciones	66.283.733,15		66.283.733,15	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	66.283.733,15

Representa el valor del 10% de bonificación de internos causados a 31 de enero de 2022, de los establecimientos que no alcanzaron a realizar el respectivo recaudo.

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

CÓDIGO	ESTABLECIMIENTO	VALOR
131127001	COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUÉ - PICALAÑA"	1,054,814.00
131127001	EPMSC CARTAGENA"	1,080,143.48
131127001	EC MODELO BOGOTÁ D.C."	1,167,093.00
131127001	EPMSC GIRARDOT"	1,262,064.53
131127001	EPMSC SANTA MARTA"	1,268,284.00
131127001	EPMSC OCAÑA."	1,338,942.70
131127001	EPMSC BOLÍVAR"	1,622,125.00
131127001	EPMSC PAZ ARIPORO"	1,626,724.00
131127001	EPMSC MAGANGUÉ"	2,125,930.50
131127001	EP LAS HELICONIAS - FLORENCIA"	2,430,855.00
131127001	EPCAMS VALLEDUPAR"	2,790,995.00
131127001	EPMSC DE ACACÍAS"	6,636,137.58
131127001	COLONIA AGRÍCOLA DE ACACÍAS"	7,007,341.00
131127001	EPMSC ANDES"	7,601,994.00
131127001	EPMSC LETICIA"	17,028,673.60

## 7.6. Venta de Bienes

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
<b>VENTA DE BIENES</b>	6.652.880.792,4	0,0	6.652.880.792,4	(48.659.481,6)	0,0	0,0	(48.659.481,6)	(0,7)	6.701.540.274,0
Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca	137.409.738,9	0,0	137.409.738,9	(36.882.999,6)	0,0	0,0	(36.882.999,6)	(26,8)	174.292.738,5

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					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
Productos alimenticios, bebidas y alcoholes	3.363.490.318,0	0,0	3.363.490.318,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3.363.490.318,0
Productos manufacturados	457.340.449,9	0,0	457.340.449,9	(1.788.136,0)	0,0	0,0	(1.788.136,0)	(0,4)	459.128.585,9
Bienes comercializados	2.694.640.285,6		2.694.640.285,6	(9.988.346,0)	0,0	0,0	(9.988.346,0)	(0,4)	2.704.628.631,6

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 31/01/2022, 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, de acuerdo con la situación económica generada por la emergencia económica y sanitaria - covid19, que ha afectado a las familias de los PPL, el recaudo ha sido muy bajo y se espera que al término de la vigencia fiscal esta condición cambie considerablemente, de acuerdo a lo anterior los principales establecimientos con valores más representativos son:

CÓDIGO	CUENTA	ESTABLECIMIENTO	VALOR POR RECAUDAR
131603001	12-08-00-114	EC MODELO BOGOTÁ D.C.	152,744,953.00
131603001	12-08-00-535	EP EL PESEBRE DE PUERTO TRIUNFO	184,191,505.00
131603001	12-08-00-153	EPC YOPAL.	188,622,422.00
131603001	12-08-00-308	EPMSC MONTERÍA	237,433,395.00
131603001	12-08-00-101	EPMSC LETICIA	265,492,256.01
131603001	12-08-00-226	EPMSC CALI	330,723,149.00
131603001	12-08-00-148	EPMSC DE ACACÍAS	331,391,994.00
131606001	12-08-00-156	EP LA POLA DE GJADUAS	166,182,538.00
131606001	12-08-00-114	EC MODELO BOGOTÁ D.C.	173,466,838.00
131606001	12-08-00-535	EP EL PESEBRE DE PUERTO TRIUNFO	339,667,554.00
131606001	12-08-00-308	EPMSC MONTERÍA	484,859,815.00

## 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 (servicio de lavandería y otros), pendiente de recaudo.

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	14.673.972,0	0,0	14.673.972,0	(1.230.900,0)	0,0	0,0	(1.230.900,0)	(8,4)	15.904.872,0
Servicios de lavandería	11.147.347,0	0,0	11.147.347,0	(1.230.900,0)	0,0	0,0	(1.230.900,0)	(11,0)	12.378.247,0
Otros servicios	3.526.625,0	0,0	3.526.625,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3.526.625,0
Otros servicios	3.526.625,0	0,0	3.526.625,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3.526.625,0

Las subunidades que se encuentran relacionadas en la siguiente tabla con corte a 31 de enero de 2022, son objeto de depuración por parte del grupo contable:

PCI	ESTABLECIMIENTOS	SALDOS
12-08-00-117	EPMSC CHOCONTA	268,300.00
12-08-00-128	EPMSC ZIPAQUIRÁ	181,200.00
12-08-00-129	RM BOGOTÁ D.C.	83,500.00
12-08-00-142	EPMSC PITALITO	6,904,347.00
12-08-00-901	EPC MIEMBROS DE LA POLICÍA NACIONAL - FACATATIVÁ	3,710,000.00
12-08-00-129	RM BOGOTÁ D.C.	267,000.00
12-08-00-319	EPMSC SINCELEJO	2,900,625.00
12-08-00-620	RM PEREIRA	359,000.00

## 7.21. Otras Cuentas por Cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	17.804.366.110,0	0,0	17.740.797.435,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	17.740.797.435,8
Devolución iva para entidades de educación superior	138.024,0	0,0	138.024,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	138.024,0

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021				DETERIORO ACUMULADO 2021				DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
Enajenación de activos	543.814.348,8	0,0	543.814.348,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	543.814.348,8
Margen en la comercialización de bienes y servicios	6.875.960.155,6	0,0	6.875.960.155,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6.875.960.155,6
Pago por cuenta de terceros	10.001.479.010,9	0,0	10.001.479.010,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10.001.479.010,9
Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	307.773.355,8	0,0	307.773.355,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	307.773.355,8
Responsabilidades fiscales	11.632.540,7	0,0	11.632.540,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11.632.540,7
Arrendamiento operativo	<b>17.804.366.110,0</b>	<b>0,0</b>	<b>17.740.797.435,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>17.740.797.435,8</b>
Otras cuentas por cobrar	138.024,0	0,0	138.024,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	138.024,0
Otras cuentas por cobrar	543.814.348,8	0,0	543.814.348,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	543.814.348,8

Para la vigencia 2022 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, para el caso de los siguientes establecimientos:

PCI	ESTABLECIMIENTOS	SALDOS
12-08-00-139	EPMSC NEIVA	33,620,830.19
12-08-00-225	EPAMS PALMIRA	37,264,768.05
12-08-00-138	EPMSC GIRARDCT	38,153,238.45
12-08-00-535	EP EL PESEBRE 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** 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. A pesar que se realizaron recobros en la vigencia 2022, existe un saldo por depurar de vigencias anteriores de \$6.875.960.155,59.

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 una disminución del 10% en relación a la vigencia 2021 por valor de \$1.140.862.490,71



## 7.22. Cuentas por cobrar de Difícil Recaudo

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>	244.085.483,6	0,0	244.085.483,6	244.085.483,6	0,0	0,0	(279.362.181,5)	(114,5)	523.447.665,1
Venta de bienes	14.613.683,6	0,0	14.613.683,6	14.613.683,6	0,0	0,0	(48.659.481,6)	(333,0)	63.273.165,2
Prestación de servicios	9.226.640,0	0,0	9.226.640,0	9.226.640,0	0,0	0,0	(10.457.540,0)	(113,3)	19.684.180,0
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	220.245.159,9	0,0	220.245.159,9	220.245.159,9	0,0	0,0	(220.245.159,9)	(100,0)	440.490.319,8
Concepto 1 Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	220.245.159,9	0,0	220.245.159,9	220.245.159,9	0,0	0,0	(220.245.159,9)	(100,0)	440.490.319,8

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 MEDELLÍN - 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
<b>TOTAL</b>				<b>244.085.483,56</b>

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

## NOTA 9. INVENTARIOS

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	172.810.330.910,22	168.427.584.295,40	4.382.746.614,82
1.5.05	Db	Bienes producidos	501.229.886,67	494.993.955,32	6.235.931,35
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	84.673.913.466,99	83.048.086.221,74	1.625.827.245,25
1.5.11	Db	Prestadores de servicios	4.925.564,00	7.340.729,00	(2.415.165,00)
1.5.12	Db	Materias primas	81.003.968.624,91	80.048.661.779,18	955.306.845,73
1.5.14	Db	Materiales y suministros	6.544.642.083,64	4.725.444.663,34	1.819.197.420,30
1.5.20	Db	Productos en proceso	81.651.284,01	89.395.515,32	(7.744.231,31)
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0,00	13.661.431,50	(13.661.431,50)
1.5.80.11	Cr	Deterioro: Inventarios en poder de terceros	0,00	13.661.431,50	(13.661.431,50)

**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.

## 9.1. Bienes y servicios

	1.5.05	1.5.10	1.5.11	1.5.12	1.5.14	1.5.20	1.5
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	BIENES PRODUCIDOS	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	PRESTADORES DE SERVICIOS	MATERIAS PRIMAS	MATERIALES Y SUMINISTROS	PRODUCTOS EN PROCESO	TOTAL
SALDO INICIAL (31-Dic-2021)	495.256.176,9	88.292.065.172,6	4.925.564,0	82.682.350.072,3	6.777.335.986,5	88.059.597,1	178.339.992.569,4
+ ENTRADAS (DB):	1.715.337.139,5	1.043.096.273,2	0,0	16.004.147,0	2.688.700,0	33.690.122,3	2.810.816.381,9
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	1.715.337.139,5	1.043.096.273,2	0,0	16.004.147,0	2.688.700,0	33.690.122,3	2.810.816.381,9
+ Precio neto (valor de la transacción)	1.715.337.139,5	1.043.096.273,2	0,0	16.004.147,0	2.688.700,0	33.690.122,3	2.810.816.381,9
ADQUISICIONES EN PERMUTA(S)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Otros costos de adquisición							0,0
DONACIONES RECIBIDAS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* ESPECIFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN 1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* ESPECIFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* ESPECIFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN ...n	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	1.709.689.681,9	4.629.576.771,8	0,0	1.708.358.513,4	9.915.624,0	40.098.435,3	8.097.639.026,4
COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
COMERCIALIZACIÓN A PRECIOS DE NO MERCADO	0,0	4.629.576.771,8	0,0	0,0	9.915.624,0	0,0	4.639.492.395,8
+ Valor final del inventario comercializado		4.629.576.771,8	0,0	0,0	9.915.624,0	0,0	4.639.492.395,8
DISTRIBUCIÓN GRATUITA	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
CONSUMO INSTITUCIONAL	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
TRANSFORMACIÓN EN NUEVOS BIENES	1.709.503.631,9	0,0	0,0	1.708.358.513,4	0,0	40.098.435,3	3.457.960.580,6
+ Valor final del inventario transformado	1.709.503.631,9	0,0	0,0	1.708.358.513,4	0,0	40.098.435,3	3.457.960.580,6
BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)	186.050,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	186.050,0
+ Inventarios vencidos o dañados	186.050,0						186.050,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	500.903.634,5	84.705.584.674,0	4.925.564,0	80.989.995.705,9	6.770.109.062,5	81.651.284,0	173.053.169.924,8
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	326.252,2	(31.671.207,0)	0,0	13.972.919,0	(225.466.978,8)	0,0	(242.839.014,6)
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	326.252,2	303.541.295,0		13.972.919,0			317.840.466,2
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		335.212.502,0			225.466.978,8		560.679.480,8
= SALDO FINAL (31-ene-2022) (Subtotal + Cambios)	501.229.886,7	84.673.913.467,0	4.925.564,0	81.003.968.624,9	6.544.642.083,6	81.651.284,0	172.810.330.910,2
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	501.229.886,7	84.673.913.467,0	4.925.564,0	81.003.968.624,9	6.544.642.083,6	81.651.284,0	172.810.330.910,2
- - - -	-	-	-	-	-	-	-
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- - - -	-	-	-	-	-	-	-

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.

Realizando el comparativo de los inventarios entre ene-2021 y ene-2022, se puede observar lo siguiente;

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

CODIGO	DESCRIPCIÓN	TIPO AUXILIAR CONTABLE	CODIGO AUXILIAR	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	AÑO 2021 VALOR	AÑO 2022 VALOR	VARIACION
150519001	Productos alimenticios	PCI	12-08-00-313	EPMSC RIOHACHA	0,00	19.769.148,00	19.769.148,00
150535001	Productos metalúrgicos y de micro fundición	PCI	12-08-00-502	EPMSC MEDELLÍN	15.657.242,65	6.289.948,81	-9.367.293,84
150519001	Productos alimenticios	PCI	12-08-00-242	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDI	65.572.266,15	57.510.766,15	-8.061.500,00
150519001	Productos alimenticios	PCI	12-08-00-408	EPMSC OCAÑA,	2.146.840,00	7.380.050,00	5.233.210,00
150590001	Otros bienes producidos	PCI	12-08-00-148	EPMSC DE ACACIAS	5.449.973,00	13.233.010,00	7.783.037,00
150519001	Productos alimenticios	PCI	12-08-00-105	EPMSC DUITAMA	14.041.780,00	0,00	14.041.780,00
150519001	Productos alimenticios	PCI	12-08-00-323	EPCAMS VALLEDUPAR	3.187.005,00	18.100.805,00	14.913.800,00

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

CODIGO	DESCRIPCIÓN	TIPO AUXILIAR CONTABLE	CODIGO AUXILIAR	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	AÑO 2021 VALOR	AÑO 2022 VALOR	VARIACION
151015001	Licores, bebidas y alcoholes	PCI	12-08-00-502	EPMSC MEDELLÍN	1.765.098.360,22	17.885.328,25	1.747.213.031,97
151065001	Viveres y rancho	PCI	12-08-00-235	EPCAMS POPAYÁN	357.717.577,76	-312.285.370,83	-670.002.948,59
151090001	Otras mercancías en existencia	PCI	12-08-00-421	EPAMS GIRÓN	-400.412.245,12	1.002.051.014,12	-601.638.769,00
151065001	Viveres y rancho	PCI	12-08-00-156	EP LA POLA DE GUADUAS	970.029.555,66	474.708.831,61	-495.320.724,05
151015001	Licores, bebidas y alcoholes	PCI	12-08-00-131	EPMSC VILLA VICENCIO	472.001.720,86	-6.502.404,61	-478.504.125,47
151065001	Viveres y rancho	PCI	12-08-00-225	EPAMS PALMIRA	372.111.270,91	70.841.782,21	-301.269.488,70
151090001	Otras mercancías en existencia	PCI	12-08-00-616	EPMSC PEREIRA	211.615.163,20	0,00	-211.615.163,20
151065001	Viveres y rancho	PCI	12-08-00-157	EP LAS HELICONIAS - FLORENCIA	578.053.272,17	402.494.775,21	-175.558.496,96
151065001	Viveres y rancho	PCI	12-08-00-422	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO METROPOLITANO DE CUCUTA	222.002.261,00	70.223.571,78	-151.778.689,22
151015001	Licores, bebidas y alcoholes	PCI	12-08-00-639	COMPLEJO PENITENCIARIO IBACUE - PICALENA	1.293.539.315,63	1.164.735.257,07	-128.804.058,56

CODIGO	DESCRIPCIÓN	TIPO AUXILIAR CONTABLE	CODIGO AUXILIAR	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	AÑO 2021 VALOR	AÑO 2022 VALOR	VARIACION
151065001	Viveres y rancho	PCI	12-08-00-602	EPMSC ANSERMA	211.524.119,75	96.282.914,65	-115.241.205,10
151065001	Viveres y rancho	PCI	12-08-00-139	EPMSC NEIVA	205.630.182,00	109.889.824,00	-95.740.358,00
151015001	Licores, bebidas y alcoholes	PCI	12-08-00-114	EC MODELO BOGOTÁ D.C.	-200.825.929,98	-285.002.705,98	-84.176.776,00
151015001	Licores, bebidas y alcoholes	PCI	12-08-00-537	COMPLEJO PENITENCIARIO MEDELLIN - PEDREGAL	105.845.151,00	24.295.453,00	-81.549.698,00
151065001	Viveres y rancho	PCI	12-08-00-408	EPMSC OCAÑA.	286.544.781,70	207.333.210,70	-79.211.571,00
151090001	Otras mercancías en existencia	PCI	12-08-00-148	EPMSC DE ACACÍAS	131.859.459,00	53.283.447,40	-78.576.011,60
151015001	Licores, bebidas y alcoholes	PCI	12-08-00-235	EPCAMS POPAYÁN	591.660.299,19	520.649.550,73	-71.010.748,46
151065001	Viveres y rancho	PCI	12-08-00-601	EPMSC MANIZALES	202.908.478,41	282.888.828,72	79.980.350,31
151039001	Material didáctico	PCI	12-08-00-113	EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.	0,00	81.576.755,00	81.576.755,00
151015001	Licores, bebidas y alcoholes	PCI	12-08-00-637	EPAMS LA DORADA	1.064.551.611,16	1.148.894.442,16	84.342.831,00
151015001	Licores, bebidas y alcoholes	PCI	12-08-00-226	EPMSC CALI	5.040.855.848,18	5.125.852.433,10	84.996.584,92
151090001	Productos químicos	PCI	12-08-00-114	EC MODELO BOGOTÁ D.C.	77.846.740,00	173.122.472,00	95.275.732,00
151065001	Viveres y rancho	PCI	12-08-00-628	EPMSC HONDA	159.787.603,68	266.267.083,68	106.479.480,00
151065001	Viveres y rancho	PCI	12-08-00-130	COLONIA AGRÍCOLA DE ACACÍAS	1.379.927.304,00	1.488.084.142,80	108.156.838,80
151065001	Viveres y rancho	PCI	12-08-00-416	EPMSC SOCORRO	6.076.690,00	115.997.224,00	109.920.534,00
151090001	Otras mercancías en existencia	PCI	12-08-00-639	COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGÜE - PICALAÑA	0,00	120.137.002,00	120.137.002,00
151065001	Viveres y rancho	PCI	12-08-00-131	EPMSC VILLAVICENCIO	-100.722.695,58	30.028.954,61	130.751.650,19
151015001	Licores, bebidas y alcoholes	PCI	12-08-00-421	EPAMS GIRÓN	636.724.825,65	767.793.196,65	131.068.371,00
151015001	Licores, bebidas y alcoholes	PCI	12-08-00-113	EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.	163.777.861,85	311.153.254,60	147.375.392,75
151015001	Licores, bebidas y alcoholes	PCI	12-08-00-148	EPMSC DE ACACÍAS	-1.438.496,00	158.884.322,00	160.322.818,00
151090001	Otras mercancías en existencia	PCI	12-08-00-143	EPMSC FLORENCIA	412.397.370,00	576.835.980,00	164.438.610,00
151090001	Otras mercancías en existencia	PCI	12-08-00-157	EP LAS HELICONIAS - FLORENCIA	329.309.830,00	500.129.399,55	170.819.569,55
151065001	Viveres y rancho	PCI	12-08-00-639	COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGÜE - PICALAÑA	1.255.182.868,51	1.436.275.329,95	181.092.461,44
151065001	Viveres y rancho	PCI	12-08-00-616	EPMSC PEREIRA	-113.853.617,75	68.350.732,36	182.204.350,11
151065001	Viveres y rancho	PCI	12-08-00-113	EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.	350.231.920,27	550.281.176,21	200.049.255,94
151065001	Viveres y rancho	PCI	12-08-00-535	EP ELPESEBRE DE PUERTO TRIUNFO	508.186.827,42	715.159.755,09	206.972.927,67
151065001	Viveres y rancho	PCI	12-08-00-637	EPAMS LA DORADA	1.853.979.242,88	2.072.489.762,63	218.510.519,75
151015001	Licores, bebidas y alcoholes	PCI	12-08-00-225	EPAMS PALMIRA	-395.914.033,66	328.200,35	396.242.234,01
151065001	Viveres y rancho	PCI	12-08-00-148	EPMSC DE ACACÍAS	628.497.765,00	1.123.901.007,62	495.403.242,62
151090001	Otras mercancías en existencia	PCI	12-08-00-156	EP LA POLA DE GUADUAS	1.434.955.894,00	1.998.077.567,00	563.121.673,00
151065001	Viveres y rancho	PCI	12-08-00-502	EPMSC MEDELLÍN	-434.502.528,22	169.622.055,75	604.124.583,97
151065001	Viveres y rancho	PCI	12-08-00-421	EPAMS GIRÓN	1.399.093.421,50	2.521.172.374,50	1.122.078.953,00

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

CODIGO	DESCRIPCIÓN	TIPO AUXILIAR CONTABLE	CODIGO AUXILIAR	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	AÑO 2021 VALOR	AÑO 2022 VALOR	VARIACION
151190001	Otros inventarios de prestadores de servicios	PCI	12-08-00-242	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDÍ	7.340.729,00	1.924.172,00	-5.416.557,00
151190001	Otros inventarios de prestadores de servicios	PCI	12-08-00-129	RM BOGOTÁ D.C.		3.001.392,00	3.001.392,00

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

CODIGO	DESCRIPCIÓN	TIPO AUXILIAR CONTABLE	CODIGO AUXILIAR	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	AÑO 2021 VALOR	AÑO 2022 VALOR	VARIACION
151201001	Materias primas	PCI	12-08-00-105	EPMSC DUITAMA	585.356.267,42	3.712.199,00	581.644.068,42
151201001	Materias primas	PCI	12-08-00-131	EPMSC VILLA VICENCIO	485.596.791,60	22.580.964,94	463.015.826,66
151201001	Materias primas	PCI	12-08-00-535	EP ELPESEBRE DE PUERTO TRIUNFO	753.956.235,19	502.641.315,76	251.314.919,43
151201001	Materias primas	PCI	12-08-00-537	COMPLEJO PENITENCIARIO MEDELLIN - PEDREGAL	234.739.208,00	72.490.902,00	162.248.306,00
151201001	Materias primas	PCI	12-08-00-225	EPAMS PALMIRA	120.647.754,00	-1.966.898,07	122.614.652,07
151201001	Materias primas	PCI	12-08-00-602	EPMSC ANSERMA	229.582.195,26	118.409.778,26	111.172.417,00
151201001	Materias primas	PCI	12-08-00-628	EPMSC HONDA	128.787.776,04	22.605.633,04	106.182.143,00
151201001	Materias primas	PCI	12-08-00-150	EPCAMS CÓMBITA	6.123.110.642,06	6.043.880.128,23	-79.230.513,83
151201001	Materias primas	PCI	12-08-00-308	EPMSC MONTERÍA	344.448.991,00	272.684.698,00	-71.764.293,00
151201001	Materias primas	PCI	12-08-00-130	COLONIA AGRÍCOLA DE ACACIAS	3.603.242.404,00	3.532.251.344,34	-70.991.059,66
151201001	Materias primas	PCI	12-08-00-143	EPMSC FLORENCIA	1.118.093.060,71	1.047.477.898,71	-70.615.162,00
151201001	Materias primas	PCI	12-08-00-531	EPMSC APARTADÓ	354.682.984,00	306.961.496,00	-47.721.488,00
151201001	Materias primas	PCI	12-08-00-103	EPMSC SANTA ROSA DE VITERBO	345.120.869,49	300.721.649,90	-44.399.219,59
151201001	Materias primas	PCI	12-08-00-114	EC MCDELO BOGOTÁ D.C.	767.320.071,46	823.500.958,16	56.180.886,70
151201001	Materias primas	PCI	12-08-00-416	EPMSC SOCORRO	12.151.506,00	87.999.903,00	75.848.397,00
151201001	Materias primas	PCI	12-08-00-113	EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.	247.596.993,71	329.191.508,41	81.594.514,70
151201001	Materias primas	PCI	12-08-00-156	EP LA POLA DE GUADUAS	3.632.014.418,00	3.723.625.733,83	91.611.315,83
151201001	Materias primas	PCI	12-08-00-639	COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGLE - PICALAÑA	3.831.020.100,87	3.941.722.963,25	110.702.862,38
151201001	Materias primas	PCI	12-08-00-408	EPMSC OCAÑA	865.718.248,30	991.909.953,46	126.191.705,16
151201001	Materias primas	PCI	12-08-00-148	EPMSC DE ACACIAS	408.992.355,00	648.299.277,98	239.306.922,98
151201001	Materias primas	PCI	12-08-00-226	EPMSC CALI	10.092.199.020,58	10.341.258.431,94	249.059.411,36
151201001	Materias primas	PCI	12-08-00-422	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO METROPOLITANO DE CUCUTA	-73.546.743,16	381.265.953,84	454.812.697,00
151201001	Materias primas	PCI	12-08-00-502	EPMSC MEDELLÍN	4.814.493.803,97	5.370.414.735,05	555.920.931,08
151201001	Materias primas	PCI	12-08-00-235	EPCAMS POPAYÁN	6.034.881.802,97	6.988.991.854,15	954.110.051,18

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

CODIGO	DESCRIPCIÓN	TIPO AUXILIAR CONTABLE	CODIGO AUXILIAR	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	AÑO 2021 VALOR	AÑO 2022 VALOR	VARIACION
151421001	Dotación a trabajadores	PCI	12-08-00-000	INPEC-GESTION GENERAL	115.432.674,54	0,00	115.432.674,54
151402001	Materiales para la producción de bienes	PCI	12-08-00-501	EPAMS ITAGÜÍ	19.079.593,00	0,00	-19.079.593,00
151402001	Materiales para la producción de bienes	PCI	12-08-00-322	EPMSC BARRANQUILLA	17.295.883,27	0,00	-17.295.883,27
151401001	Envases y empaques	PCI	12-08-00-150	EPCAMS CÓMBITA	27.521.678,20	60.986.245,20	33.464.567,00
151417001	Elementos y accesorios de aseo	PCI	12-08-00-242	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDI	637.500,00	34.186.101,00	33.548.601,00
151421001	Dotación a trabajadores	PCI	12-08-00-535	EP ELPESEBRE DE PUERTO TRIUNFO	0,00	34.912.598,00	34.912.598,00
151401001	Envases y empaques	PCI	12-08-00-148	EPMSC DE ACACIAS	36.205.030,00	71.166.520,00	34.961.490,00
151401001	Envases y empaques	PCI	12-08-00-113	EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.	0,00	40.406.659,00	40.406.659,00
151490001	Otros materiales y suministros	PCI	12-08-00-226	EPMSC CALI	82.530.143,11	132.776.229,11	50.246.086,00
151401001	Envases y empaques	PCI	12-08-00-639	COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUE - PICALAÑA	11.065.500,00	61.446.124,25	50.380.624,25
151401001	Envases y empaques	PCI	12-08-00-114	EC MODELO BOGOTÁ D.C.	30.274.611,00	81.068.389,00	50.793.778,00
151408001	Viveres y rancho	PCI	12-08-00-537	COMPLEJO PENITENCIARIO MEDELLIN - PEDREGAL	0,00	52.973.276,00	52.973.276,00
151408001	Viveres y rancho	PCI	12-08-00-156	EP LA POLA DE GUADUAS	6.141.074,00	70.141.056,00	63.999.982,00
151490001	Otros materiales y suministros	PCI	12-08-00-130	COLONIA AGRÍCOLA DE ACACIAS	34.891.120,50	108.050.252,50	73.159.132,00

CODIGO	DESCRIPCIÓN	TIPO AUXILIAR CONTABLE	CODIGO AUXILIAR	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	AÑO 2021 VALOR	AÑO 2022 VALOR	VARIACION
151421001	Dotación a trabajadores	PCI	12-08-00-113	EP*MSC PICOTA BOGOTÁ D.C.	0,00	95.547.500,00	95.547.500,00
151490001	Otros materiales y suministros	PCI	12-08-00-421	EP*MS GIRÓN	40.666.098,00	142.173.616,00	101.507.518,00
151402001	Materiales para la producción de bienes	PCI	12-08-00-129	RM: BOGOTÁ D.C.	16.333.850,00	389.563.629,70	373.229.779,70

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

CODIGO	DESCRIPCIÓN	TIPO AUXILIAR CONTABLE	CODIGO AUXILIAR	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	AÑO 2021 VALOR	AÑO 2022 VALOR	VARIACION
152025001	Productos metalúrgicos y de micro fundición	PCI	12-08-30-502	EP*MSC MEDELLÍN	26.066.869,79	18.322.638,48	-7.744.231,31

La cuenta 1580- Deterioro acumulado de inventarios, se reverso dentro en diciembre-2021, por tratarse de traslado de costos del expendio del mes octubre-2020 de la unidad ejecutora relacionada.

CODIGO	DESCRIPCIÓN	TIPO AUXILIAR CONTABLE	CODIGO AUXILIAR	DESCRIPCIÓN AUXILIAR	AÑO 2021 VALOR
158011008	Productos alimenticios	PCI	2-08-00-502	EP*MSC MEDELLÍN	13.661.431,50
158011008	Productos alimenticios	TER	*00030384	KYROS MUEBLES Y DISEÑOS LTDA	13.661.431,50

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2,966,706,018,143.50</b>	<b>2,246,165,815,802.64</b>	<b>720,540,202,340.86</b>
1.6.05	Db	Terrenos	857,351,071,249.00	535,407,030,064.00	321,944,041,185.00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	1,979,044,242.00	1,741,429,071.00	237,615,171.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	17,067,656,787.75	27,470,208,843.99	-10,402,552,056.24
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	37,181,217,403.32	21,743,964,426.24	15,437,252,977.08
1.6.40	Db	Edificaciones	2,114,422,704,378.00	1,765,041,125,778.21	349,381,578,599.79
1.6.42	Db	REPUESTOS	1,180,780.00	9,425,754.00	-8,244,974.00
1.6.50	Db	REDES, LÍNEAS Y CABLES	235,970,576.24	233,974,387.00	1,996,189.24
1.6.55	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	107,436,668,227.44	89,031,530,490.95	18,405,137,736.49
1.6.60	Db	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	11,858,142,214.67	11,255,171,416.13	602,970,798.54
1.6.65	Db	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	9,175,275,102.93	7,507,798,437.63	1,667,476,665.30
1.6.70	Db	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	53,580,861,532.36	51,448,784,236.21	2,132,077,296.15
1.6.75	Db	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	55,749,404,692.51	53,542,128,612.59	2,207,276,079.92
1.6.80	Db	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	5,151,742,402.92	5,270,796,294.00	-119,053,891.08
1.6.81	Db	BIENES DE ARTE Y CULTURA	1,738,000.00	29,985,235.00	-28,247,235.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-304,486,659,445.64	-323,567,537,244.31	19,080,877,798.67
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0.00	0.00	0.00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-131,921,556,884.94	-162,740,928,480.06	30,819,371,595.12
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-143,859,378.71	-114,471,068.00	-29,388,310.71
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-49,307,529,552.06	-46,759,777,629.46	-2,547,751,922.60
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-10,283,937,676.82	-9,738,684,023.38	-545,253,653.44
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-4,597,815,568.88	-3,407,440,453.95	-1,190,375,114.93
1.6.85.07	Cr	Equipos de comunicación y computación	-35,346,618,270.40	-40,991,209,279.18	5,644,591,008.78
1.6.85.08	Cr	Equipos de transporte, tracción y elevación	-40,532,524,345.83	-36,683,888,088.31	-3,848,636,257.52

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6.85.09	Cr	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-3,087,254,918.52	-2,896,399,656.54	-190,855,261.98
1.6.85.10	Cr	Semovientes y plantas	-1,143,994,954.32	-1,085,467,808.03	-58,527,146.29
1.6.85.13	Cr	Bienes muebles en bodega	-1,960,299,668.09	-1,349,836,460.32	-610,463,207.77
1.6.85.15	Cr	Propiedades, planta y equipo no explotados	-26,161,268,227.07	-17,796,699,807.00	-8,364,568,420.07
1.6.85.16	Cr	Propiedades, planta y equipo en concesión	0.00	-2,734,490.08	2,734,490.08

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 las Propiedades, 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.

Sin embargo, para el mes de enero de 2022, no se pudo conciliar con ninguna subunidad la Propiedad, Planta y Equipo, toda vez que el reporte enviado por el Grupo Manejo de bienes Muebles del aplicativo PCT generó muchos errores y no fue corregido antes del cierre del mes en el SIIF nación.



### 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTACION, TELECOMUNICACION Y ELEVACION	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	SEMIOVENTES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-01)	134,432,590,531.14	64,494,560,932.68	59,351,516,626.24	13,755,352,491.26	11,499,247,469.95	1,180,780.00	29,985,235.00	5,653,775,869.53	1,944,539,362.00	264,270,874.24	291,427,010,172.14
+ ENTRADAS (02)	1,776,620,754.65	624,993,655.12	190,778,943.25	80,174,799.47	337,970,714.70	-	-	86,876,665.00	-	-	3,097,415,532.19
Otras entradas de bienes muebles	1,776,620,754.65	624,993,655.12	190,778,943.25	80,174,799.47	337,970,714.70	-	-	86,876,665.00	-	-	3,097,415,532.19
Entradas por convenios	37,830,000.39	15,800,000.39	-	-	9,297,500.00	-	-	-	-	-	62,927,500.78
Movimientos entre bodegas	1,738,798,754.26	609,193,654.73	190,778,943.25	80,174,799.47	328,673,214.70	-	-	86,876,665.00	-	-	3,034,488,031.41
- SALIDAS (03)	728,468,714.44	391,856,087.09	23,106,781.25	84,581,556.67	311,993,522.74	-	-	70,733,106.00	4,000,000.00	15,957,876.00	1,622,727,644.19
Disposiciones (enajenaciones)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Baja en cuentas	16,672,671.00	7,151,500.16	-	-	8,751,120.50	-	-	-	4,000,000.00	-	30,575,491.66
Sustitucion de componentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras salidas de bienes muebles	711,796,043.44	374,704,586.93	23,106,781.25	84,581,556.67	303,242,202.24	-	-	70,733,106.00	-	15,957,876.00	1,592,152,152.53
Movimientos entre bodegas	711,796,043.44	374,704,586.93	23,106,781.25	84,581,556.67	303,242,202.24	-	-	70,733,106.00	-	15,957,876.00	1,592,152,152.53
* Especificar tipo de transaccion 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
* Especificar tipo de transaccion ...n	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL	135,480,732,571.35	64,737,698,500.71	59,519,188,788.24	13,750,945,734.16	11,523,234,661.91	1,180,780.00	29,985,235.00	5,669,919,428.53	1,940,539,362.00	248,202,998.24	292,901,698,060.14
+ CAMBIOS Y MEDICION POSTERIOR	-	28,247,235.00	-	-	-	-	-	-	38,504,880.00	-	38,504,880.00
+ Entrada por traslado de cuentas (04)	-	28,247,235.00	-	-	-	-	-	-	38,504,880.00	-	38,504,880.00
+ Salida por traslado de cuentas (05)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ SALDO FINAL (01-01)	135,480,732,571.35	64,765,945,735.71	59,519,188,788.24	13,750,945,734.16	11,523,234,661.91	1,180,780.00	29,985,235.00	5,669,919,428.53	1,979,044,242.00	248,202,998.24	292,940,202,940.14
+ Cambios	-	28,247,235.00	-	-	-	-	-	-	38,504,880.00	-	38,504,880.00
- DEPRECIACION	112,168,715,306.60	46,638,596,651.57	40,765,819,162.60	12,031,946,811.88	5,463,206,566.26	-	-	3,516,935,288.82	1,143,994,954.32	143,859,378.71	221,972,632,112.76
- ACUMULADA (04)	112,168,715,306.60	46,638,596,651.57	40,765,819,162.60	12,031,946,811.88	5,463,206,566.26	-	-	3,516,935,288.82	1,143,994,954.32	143,859,378.71	221,972,632,112.76
Saldos inicial de la Depreciacion acumulada	111,268,284,288.68	46,541,229,711.72	40,417,353,404.24	12,004,013,424.31	5,406,170,337.01	-	-	3,487,800,942.31	1,145,335,922.23	142,859,734.79	220,413,580,016.29
+ Depreciacion n aplicanda vigencia actual	1,564,686,372.87	371,759,104.81	349,407,775.03	99,954,631.15	122,444,847.87	-	-	51,116,995.67	19,396,101.84	999,643.92	2,590,065,473.16
+ Depreciacion n ajustada por traslado a otros conceptos	-	-	-	-	-	-	-	-	20,737,069.75	-	20,737,069.75



La justicia es de todos

Minjusticia

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE CONDUC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE CONECTOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA	SEMIOBJETOS Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	664,253,354.95	274,892,164.96	974,016.67	72,021,243.58	65,408,888.62			22,734,657.16			1,100,276,305.94
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	23,312,017,264.75	18,127,349,084.14	18,753,349,625.64	1,718,998,922.28	6,060,018,095.65	1,180,780.00	1,738,000.00	2,153,456,147.71	835,049,287.68	104,423,619.53	71,067,570,827.38
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (según libro)	82.79	72.01	68.49	87.50	47.41	-	-	62.02	57.81	57.94	75.74
% DETERIORO ACUMULADO (según libro)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES											
USO O DESTINACIÓN	135,480,732,571.35	64,765,945,735.71	59,519,188,788.24	13,750,245,734.16	11,523,224,661.91	1,180,780.00	1,738,000.00	5,669,919,428.53	1,979,044,242.00	248,282,598.24	292,940,202,940.14
+ En servicio	107,436,668,221.44	33,380,361,312.46	33,498,488,692.51	11,838,142,274.61	9,115,273,102.93	1,180,780.00	1,438,000.00	3,131,442,402.92	1,979,044,242.00	245,970,376.24	245,170,821,718.07
+ No operativos	15,319,027,687.99	8,561,784,763.73	3,479,918,155.73	1,899,227,169.85	1,010,741,037.41	-	-	481,819,566.61	-	-	30,702,518,381.32
+ En bodega	12,725,016,655.92	2,623,299,659.62	289,865,940.00	43,576,349.64	1,337,208,521.57	-	-	36,357,459.00	-	12,312,422.00	17,067,656,787.75
REVELACIONES ADICIONALES											

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.

## 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>581,565,180,652.00</b>	<b>1,908,025,631,319.21</b>	<b>2,489,590,811,971.21</b>
+ <b>ENTRADAS (DB):</b>	-	-	-
- <b>SALIDAS (CR):</b>	-	-	-
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>581,565,180,652.00</b>	<b>1,908,025,631,319.21</b>	<b>2,489,590,811,971.21</b>
+ <b>CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>282,264,589,619.00</b>	<b>206,397,073,058.79</b>	<b>488,661,662,677.79</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	1,145,384,009,698.00		1,145,384,009,698.00
- Salida por traslado de cuentas (CR)	1,145,384,009,698.00		1,145,384,009,698.00
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	318,110,816,180.00	449,001,656,010.27	767,112,472,190.27
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	35,846,226,561.00	242,604,582,951.48	278,450,809,512.48
<b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>863,829,770,271.00</b>	<b>2,114,422,704,378.00</b>	<b>2,978,252,474,649.00</b>
- <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	-	<b>131,921,556,884.94</b>	<b>131,921,556,884.94</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		186,899,735,351.56	186,899,735,351.56
+ Depreciación aplicada vigencia actual		908,230,764.46	908,230,764.46
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos		55,886,409,231.08	55,886,409,231.08

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	-	-	-
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	863,829,770,271.00	1,982,501,147,493.06	2,846,330,917,764.06
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-	6.24	4.43
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>			
USO O DESTINACIÓN	863,829,770,271.00	2,114,422,704,378.00	2,978,252,474,649.00
+ En servicio	805,250,527,393.00	1,962,792,262,725.00	2,768,042,790,118.00
+ No explotados	6,478,699,022.00		6,478,699,022.00
+ Pendientes de legalizar	48,838,163,856.00	128,710,055,713.00	177,548,219,569.00
+ En propiedad de terceros	3,262,380,000.00	22,920,385,940.00	26,182,765,940.00
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>			

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:** la entidad cuenta con ciento cuarenta y un (141), de los cuales 2 en comodato, 16 recibidos en arriendo y 123 bajo su administración, detallados así:

**EN COMODATO**

UBICACIÓN	TIPO
TERRENO CPMS CHIQUINQUIRA	Terreno (Rural)
TERRENO CPMSBUC BUCARAMANGA	Terreno (Rural)

**EN POSESION**

UBICACIÓN	TIPO
TERRENO EPAMSCAS COMBITA	Terreno (Rural)
TERRENO EPAMSCAS COMBITA	Terreno (Rural)
TERRENO CPMSSVC SAN VICENTE DE CHUCURI	Terreno (Rural)
TERRENO EPMSC SAN ANDRES	Terreno (Rural)
TERRENO EPMSC SALAMINA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC RIOHACHA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC PEREIRA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC SANTA ROSA DE CABAL	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC MALAGA	Terreno (Urbano)
TERRENO COIBA IBAGUE	Terreno (Urbano)
TERRENO EC ARMERO GUAYABAL	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC FRESNO	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC ROLDANILLO	Terreno (Urbano)
TERRENO CASA FISCAL SANTA MARTA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC ARAUCA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC BARRANCABERMEJA	Terreno (Urbano)

EN SERVICIO

UBICACIÓN	TIPO
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 CPAMSPA LA PAZ	Terreno (Urbano)
TERRENO (LOTE VILLA PAULA) LA PAZ	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC ANDES	Terreno (Rural)
TERRENO EPMSC APARTADO	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC CAUCASIA	Terreno (Urbano)
TERRENO CPMSPTR PUERTO TRIUNFO	Terreno (Rural)
TERRENO EPMSC MEDELLIN	Terreno (Urbano)
TERRENO COPED PEDREGAL	Terreno (Rural)
TERRENO EPMSC SANTA ROSA DE OSOS	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC TAMESIS	Terreno (Urbano)
TERRENO YARUMAL- CRISTO SACERDOTE	Terreno (Urbano)
TERRENO DIRECCION REGIONAL NORTE	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC CARTAGENA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC MAGANGUE	Terreno (Urbano)
TERRENO CPMSTUN TUNJA	Terreno (Rural)
TERRENO EPMSC DUITAMA	Terreno (Urbano)
TERRENO CPMSMOQ MONQUIRA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC PUERTO BOYACA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC SANTA ROSA DE VITERBO	Terreno (Rural)
TERRENO EPMSC SOGAMOSO	Terreno (Urbano)
TERRENO LOTE- MANIZALES	Terreno (Urbano)
TERRENO CASA MANIZALES	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC AGUADAS	Terreno (Urbano)
TERRENO EPAMS LA DORADA	Terreno (Rural)
TERRENO EPAMS LA DORADA	Terreno (Rural)
TERRENO EPAMS LA DORADA	Terreno (Rural)
TERRENO EPMSC PACORA	Terreno (Urbano)
TERRENO CPAMSPY POPAYAN	Terreno (Rural)
TERRENO CPMSMPY POPAYAN	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC EL BORDO	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC SANTANDER DE QUILICHAO	Terreno (Urbano)
TERRENO LOTE SILVIA EL TABLAZO	Terreno (Rural)
TERRENO EPMSC SILVIA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC TIERRALTA	Terreno (Rural)
TERRENO AYAPEL	Terreno (Rural)
TERRENO CENTRO DE RECLUSIÓN DE LA POLICÍA	Terreno (Urbano)
TERRENO CPMSFUS FUSAGASUGA	Terreno (Urbano)
TERRENO CPMSFUS FUSAGASUGA	Terreno (Urbano)
TERRENO EP GUADUAS LA ESPERANZA	Terreno (Rural)
TERRENO EPMSC ISTMINA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC VALLEDUPAR	Terreno (Urbano)
TERRENO EPAMSCAS VALLEDUPAR	Terreno (Rural)
TERRENO EPMSC AGUACHICA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC NEIVA	Terreno (Rural)
TERRENO EPMSC GARZON	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC LA PLATA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC LA PLATA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMSC PITALITO	Terreno (Rural)
TERRENO CASA FISCAL RIOHACHA	Terreno (Urbano)

TERRENO EPMS CENAGA (CIERRE TEMPORAL)	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMS EL BANCO	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMS VILLAVICENCIO	Terreno (Rural)
TERRENO CPMS ACS ACACIAS CGLA DE PATO	Terreno (Rural)
TERRENO CAMISACS ACACIAS	Terreno (Rural)
TERRENO CAMISACS ACACIAS	Terreno (Rural)
TERRENO CAMISACS ACACIAS GUAYURIBA	Terreno (Rural)
TERRENO EPMS PASTO	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMS IPIALES	Terreno (Rural)
TERRENO EPMS LA UNION	Terreno (Urbano)
TERRENO COCUC CUCUTA	Terreno (Urbano)
TERRENO COCUC CUCUTA	Terreno (Rural)
TERRENO EPMS OCAÑA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMS PAMPLONA	Terreno (Urbano)
TERRENO RM ARMENIA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMS ARMENIA	Terreno (Urbano)
TERRNO EPMS CALARCA	Terreno (Urbano)
TERRENO RM PEREIRA	Terreno (Rural)
TERRENO DIRECCION REGIONAL ORIENTE	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMS GIRON	Terreno (Rural)
TERRENO CPMS BUCARAMANGA	Terreno (Urbano)
TERRENO LOTE- ANTENA GIRON	Terreno (Urbano)
TERRENO LOTE- CIENAGA BRAVA	Terreno (Urbano)
TERRENO BARRANCABERMEJA LA INDIA	Terreno (Rural)
TERRENO EPMS GIRARDOT	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMS SANGIL	Terreno (Urbano)
TERRENO REGIONAL ORIENTAL CASA FISCAL SAN GIL	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMS SOCORRO	Terreno (Rural)
TERRENO EPMS VELEZ	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMS SINCELEJO	Terreno (Rural)
TERRENO ERE COROZAL	Terreno (Urbano)
TERRENO COIBA IBAGUE	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMS CHAPARRAL	Terreno (Urbano)
TERRENO CPMS ESPINAL	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMS HONDA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMS LIBANO	Terreno (Urbano)
TERRENO COJAM JAMUNDI	Terreno (Rural)
TERRENO EPMS BUENAVENTURA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMS BUGA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMS CARTAGO	Terreno (Urbano)
TERRENO CPAMSPAL PALMIRA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMS CAICEDONIA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPC TULUA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMS LETICIA	Terreno (Urbano)
TERRENO EP FLORENCIA LAS HELICONIAS	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMS FLORENCIA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMS MOCOA	Terreno (Urbano)
TERRENO EPMS SAN ANDRES	Terreno (Urbano)
TERRENO EC YOPAL	Terreno (Urbano)
TERRENO CPMS PDA PAZ DE ARIPORO	Terreno (Urbano)
TERRENO CPMS BOGOTA	Terreno (Urbano)
TERRENO DIRECCIÓN GENERAL	Terreno (Urbano)
TERRENO DIRECCIÓN GENERAL	Terreno (Urbano)
TERRENO CPAMSMBOG BOGOTA	Terreno (Urbano)
TERRENO ESCUELA NACIONAL PENITENCIARIA	Terreno (Rural)
TERRENO CASA LIBERTAD	Terreno (Urbano)
TERRENO CPMS BOGOTA - LA MODELO	Terreno (Urbano)
TERRENO COBOG BOGOTA - LA PICOTA	Terreno (Urbano)

**NO EXPLOTADOS**

UBICACIÓN	TIPO
TERRENO LOTE DE URAMITA	Terreno (Rural)
TERRENO CPMSPTR PUERTO TRIUNFO	Terreno (Urbano)
TERRENO EL TIESTAL	Terreno (Urbano)
TERRENO LOTE BAHIA SOLANO	Terreno (Urbano)
TERRENO LAGUNETA EN RIOHACHA	Terreno (Urbano)
TERRENO LOTE EL PLATO	Terreno (Urbano)
TERRENO LOTE SABANAS DE SAN ANGEL	Terreno (Urbano)
TERRENO LOTE EL PILAMO	Terreno (Urbano)
TERRENO LOTE APIA	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 (OFICINA 200)	PROPIO
EDIFICACIÓN OFICINA 1002- REGIONAL CENTRAL	PROPIO
EDIFICACIÓN OFICINA 902- REGIONAL CENTRAL	PROPIO
EDIFICACIÓN OFICINA 1001- REGIONAL CENTRAL	PROPIO
EDIFICACIÓN OFICINA 901- REGIONAL CENTRAL	PROPIO

Para la vigencia 2022, el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable en la vigencia 2021, aprobó la reclasificación de bienes devolutivos con un valor inferior a 2 smmlv, del Activo al Gasto. Sin embargo, se exceptuaron de esta reclasificación las categorías 504, 508 y 515. Respecto del Plan de necesidades se incorporó una partida para realizar el avalúo de bienes inmuebles y actualizar así, si es necesario, su valor en el aplicativo PCT y los estados financieros del Instituto.

**10.4. Estimaciones**

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
<b>MUEBLES</b>	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
<b>INMUEBLES</b>	Terrenos		
	Edificaciones	25,0	50,0

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MINIMO	MAXIMO
	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	2022	2021	VARIACIÓN
1.9.	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	2,003,060,189.81	3,013,280,387.71	-1,010,220,197.90
1.9.70	Db	Activos intangibles	6,457,742,068.65	6,627,431,258.30	-169,689,189.65
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-4,454,681,878.84	-3,614,150,870.59	-840,531,008.25

Representa los valores correspondientes a software de la entidad, las licencias y otros intangibles que a 31 de enero de 2022 se encuentran registrados en estas cuentas, adquiridos por la Unidad de Servicios Penitenciarios y Carcelarios USPEC y transferidos al Instituto. Las variaciones de estas cuentas son resultado del proceso de depuración y ajustes que periódicamente se han venido realizando.

La vida útil de los activos intangibles del Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario depende del período 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	OTROS	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>		6.423.400.878,64		800.000,00	6.424.200.878,64
+	<b>ENTRADAS (DB):</b>	-	-	-	-
	Adquisiciones en compras				-
	Adquisiciones en permutas				-
	Donaciones recibidas				-
	Otras transacciones sin contraprestación	-	-	-	-
	* Especificar tipo de transacción 1				-
	* Especificar tipo de transacción 2				-
	* Especificar tipo de transacción ...n				-
-	<b>SALIDAS (CR):</b>	-	-	-	-
	Disposiciones (enajenaciones)				-
	Baja en cuentas				-
	Otras salidas de intangibles	-	-	-	-
	* Especificar tipo de transacción 1				-
	* Especificar tipo de transacción 2				-
	* Especificar tipo de transacción ...n				-
=	<b>SUBTOTAL</b>	6.423.400.878,64	-	800.000,00	6.424.200.878,64
	(Saldo inicial + Entradas - Salidas)				
+	<b>CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	33.541.190,01	-	-	33.541.190,01
+	Entrada por traslado de cuentas (DB)				-
-	Salida por traslado de cuentas (CR)				-
+	Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	42.083.901,47			42.083.901,47
-	Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	8.542.711,46			8.542.711,46
=	<b>SALDO FINAL</b>	6.456.942.068,65	-	800.000,00	6.457.742.068,65
	(Subtotal + Cambios)				
-	<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	4.454.427.382,64	-	254.496,20	4.454.681.878,84
	Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	4.444.125.015,30		254.496,20	4.444.379.511,50

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		LICENCIAS	SOFTWARES	OTROS	TOTAL
+	Amortización aplicada vigencia actual	11.352.367,34			11.352.367,34
-	Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	1.050.000,00			1.050.000,00
-	<b>DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)</b>	-	-	-	-
	Saldo inicial del Deterioro acumulado				-
+	Deterioro aplicado vigencia actual				-
-	Reversión de deterioro acumulado vigencia actual				-
=	<b>VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)</b>	<b>2.002.514.686,01</b>	-	<b>545.503,80</b>	<b>2.003.060.189,81</b>
	<b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>68,99</b>	-	<b>31,81</b>	<b>68,98</b>
	<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	-	-	-	-

Los registros efectuados en el mes de enero obedecen a reclasificación de obligaciones de otras vigencias por depuraciones. Estos registros se hicieron en las subunidades 12-08-00-200, 12-08-00-502, 12-08-0-505, 12-08-00-508, 12-08-00-513 y 12-08-00-537.

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

**NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**

**Composición**

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>81.110.387.732,71</b>	<b>70.922.285.186,06</b>	<b>10.188.102.546,65</b>
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	8.557.370.847,34	323.632.219,38	8.233.738.627,96
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0,00	117.000,00	(117.000,00)
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	57.046.132.752,09	55.301.529.134,48	1.744.603.617,61
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	15.506.884.133,28	15.297.006.832,20	209.877.301,08

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.

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.

Durante la vigencia 2021, se adquirieron pólizas de seguro todo riesgo, las cuales se han venido amortizando durante toda la vigencia 2021 y en el mes de enero de 2022. El saldo pendiente por amortizar a 31 de enero de 2022 es de \$8.548.190.847,34 en la subcuenta 1.9.05.01.001 Seguros, correspondientes a las pólizas relacionadas a continuación:

Se realizará la amortización pendiente en la vigencia 2022 de los servicios de seguros antes relacionados.

ASEGURADORA	V/R POR AMORTIZAR	CONCEPTO
LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	28.146.736,90	En el mes de enero se registró amortización pólizas de seguros que amparan los intereses patrimoniales actuales y futuros, así como los bienes de propiedad del INPEC, correspondiente a contrato de seguros No. 070 de 2021, la escuela, seguro daños materiales combinados póliza No. 1003563 proceso licitatorio No. 02 de 2021 y seguro manejo póliza global sector oficial no. 1006164 proceso licitatorio No. 02 de 2021. Todo riesgo daños materiales.
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	2.273.134.086.69	En el mes de enero se registró amortización pólizas de seguros que amparan los intereses patrimoniales actuales y futuros, así como los bienes de propiedad del INPEC, correspondiente a contrato de seguros No. 070 de 2021, la escuela, seguro daños materiales combinados póliza No. 1003563 proceso licitatorio No. 02 de 2021 y seguro manejo póliza global sector oficial no. 1006164 proceso licitatorio No. 02 de 2021. Contrato 168/2021 Póliza Responsabilidad Civil Servidores Públicos.
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	113.595.558,37	En el mes de enero se registró amortización pólizas de seguros que amparan los intereses patrimoniales actuales y futuros, así como los bienes de propiedad del INPEC, correspondiente a contrato de seguros No. 070 de 2021, la escuela, seguro daños materiales combinados póliza No. 1003563 proceso licitatorio No. 02 de 2021 y seguro manejo póliza global sector oficial no. 1006164 proceso licitatorio No. 02 de 2021. Contrato 070 de 2021 Póliza Vida Grupo Auxiliares del Cuerpo de Custodia del INPEC y Reservistas pendiente por Sanidad.
UNION TEMPORAL LA PREVISORA SA COMPANIA DE SEGUROS -ALLIANZ SEGUROS S.A. - MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A - SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A	6.133.314.465.27	En el mes de enero se registró amortización pólizas de seguros de los seguros que amparan los intereses patrimoniales actuales y futuros así como los bienes de propiedad del INPEC, contrato de seguros No. 070 de 2021, la escuela, seguro daños materiales combinados póliza No. 1003563 proceso licitatorio no. 02 de 2021 y seguro manejo póliza global sector oficial No. 1006164 proceso licitatorio no. 02 de 2021.
<b>TOTAL</b>	<b>8.548.190.846.93</b>	

Se realizará la amortización pendiente en la vigencia 2022 de los servicios de seguros antes relacionados.

Podemos ver entonces en el cuadro de la NOTA 16 el saldo de la cuenta 1.9.05 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado a 31-01-2022 es de \$8.557.847.34; de los cuales \$8.548.190.846.93 corresponden a la cuenta 1.9.05.01.001 Seguros y \$9.180.000,00 corresponden a la cuenta 1.5.05.08.001 Mantenimiento, la cual no tubo movimiento en el mes de enero de 2022.

### 16.1. Desglose – Subcuentas otros

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO ENE CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL ENER 2022	VALOR VARIACIÓN
1.9.07	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	0.00	0.00	0.00	117,000.00	0.00	117,000.00	-117,000.00
1.9.07.90	Db	Otros anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0.00	0.00	0.00	117,000.00	0.00	117,000.00	-117,000.00
	Db	Detalle concepto 1				117,000.00		117,000.00	-117,000.00

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 el mes de enero de 2022.

### CUENTA No. 190903 DEPÓSITOS JUDICIALES.

En el mes de enero de 2022 se registró consignación de Depósito Judicial al BANCO Agrario de Colombia del proceso de embargo por parte de señor GEOVANNY ARIAS a través del Juzgado Sexto administrativo Oral del Circuito de Popayán en contra del INPEC, de acuerdo a oficio No. J6A-1770-21 del 27-10-2021; por la suma de \$10.459.533,80 a la cuenta de Corriente del BBVA No. 309017614. Nota debito por la suma de \$10.459.533,80; registrada según extracto bancario del mes de diciembre de 2021.

### 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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.3	Cr	PRÉSTAMOS POR PAGAR	2.147.270.375,80	0,00	2.147.270.375,80
2.3.14	Cr	Financiamiento interno de largo plazo	2.147.270.375,80	0,00	2.147.270.375,80

Para la vigencia 2021 se generó una deuda interna mediante Acuerdo Marco Retributivo celebrado entre la Nación / Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Instituto Nacional Penitenciario Y Carcelario - INPEC, y de acuerdo al Artículo No.11 del Decreto 642 del 11 de mayo de 2020, se establece el reconocimiento de deuda pública las obligaciones originadas en sentencias o conciliaciones debidamente ejecutoriadas y los intereses derivados de las mismas, que se encuentran en mora en su pago al 25 de mayo de 2019.

Se encuentra definida como deuda a largo plazo porque su periodo de pago es superior a un año de acuerdo a 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.

“Que mediante memorando No. 3-2021-006051 del 28 de abril de 2021 la Subdirección de Riesgo de la Dirección General de Crédito Público determinó dichos costos financieros en los siguientes términos: “En concordancia con la Estrategia de Gestión de Deuda de Mediano Plazo, los Títulos de Tesorería TES Clase B que son considerados On The Run en este momento y, en consideración a que el Acuerdo Marco de Retribución a ser suscrito con el Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario – INPEC será para el largo plazo, se establece que el costo financiero que deberá asumir esta entidad por el reconocimiento de la deuda pública de las obligaciones de pago originadas en sentencias o conciliaciones en mora, será la tasa cupón del título On The Run con la duración que más se aproxima al plazo del acuerdo (10 años), siendo para el caso aquel con vencimiento del 9 de julio de 2036, cuya duración es de 9,49 años y una tasa cupón de 6,25%.”

### 20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo

CÓDIGO CONTABLE	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN		
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO (MESES)	TASA EFECTIVA ANUAL	CRITERIOS PARA DETERMINACIÓN DE LA TASA
					MAXIMO	(% E.A.)	
2.3.14.07	Préstamos del gobierno general			2.147.270.375,80			
	Nacionales	PJ	1	2.147.270.375,80	113.88	6.25	Estrategia de Gestión de Deuda de Mediano Plazo, los Títulos de Tesorería TES Clase B que son considerados On The Run en este momento y, en consideración a que el Acuerdo Marco de Retribución a ser suscrito con el Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario – INPEC

Durante el mes de enero para la cuenta 2.3.14.07 Prestamos del Gobierno General se presentaron los siguientes movimientos en el INPEC-GESTION GENERAL, correspondientes a los procesos recibidos, causados y pagados por concepto de sentencias deuda pública:

Resolución emitida por Ministerio de Hacienda	No. Procesos a reconocer	Beneficiarios	Valor Reconocimiento
Resolución No. 3441 de 28-12-2021	7	SAUDY MARCELA ROCHA HUERTAS / LUZ ANGELA CASTILLO SANCHEZ / DIEGO FERNANDO MERA ORTIZ / TOMI ANDRES CHINCHILLA CARDENAS / JESUS FIERRO BOTINA / JHONATAN DIAZ MINA / DIDIER ANDRES GÓMEZ URREA Y OTROS FRANCISCO FERNEY PLAZA VARGAS Y OTROS	294.398.832,00

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

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 registros realizados con cargo al crédito y débito efectuados en el mes de enero de 2022, se observan en el siguiente cuadro:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	441.517.489.540,53	361.617.164.913,61	79.900.324.626,92
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	16.567.796.024,34	30.390.068.723,27	(13.822.272.698,93)
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	0,00	0,00	0,00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	732.259,00		732.259,00
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	135.266.404.436,75	130.537.197.056,51	4.729.207.380,24
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	1.493.529.562,94	1.356.961.906,93	136.567.656,01
2.4.36	Cr	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	3.726.814.296,94	3.633.352.217,17	93.462.079,77
2.4.40	Cr	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	996.498.686,19	1.415.742.677,19	(419.243.991,00)
2.4.45	Cr	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	824.217.989,56	(659.749.260,37)	1.483.967.249,93
2.4.60	Cr	CRÉDITOS JUDICIALES	239.096.133.048,27	148.759.581.952,91	90.336.551.095,36
2.4.90	Cr	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	43.545.363.236,54	46.184.009.640,00	(2.638.646.403,46)

### 21.1 Revelaciones generales

#### Adquisición de bienes y servicios nacionales

Esta cuenta representa el valor de las obligaciones contraídas por el Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario INPEC 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 enero de 2022 la cuenta 2.4.01 refleja el valor de las obligaciones causadas que contrajo el Instituto Nacional penitenciario y carcelario INPEC durante este período, y que se han venido cancelando de acuerdo a la distribución del PAC asignado por la Dirección del Tesoro Nacional DTN.

CODIGO	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			16.567.796.024,34
2.4.01.01	Bienes y servicios			16.464.363.902,19
	Nacionales	PN	3160	5.135.449.504,1
	Nacionales	PJ	1008	11.328.914.398,1
2.4.01.02	Proyectos de inversión			103.432.122,2
	Nacionales	PN	2	517.000,0
	Nacionales	PJ	15	102.915.122,2

Para el mes de enero de 2022, la cuenta 2.4.01.01 presento movimientos en los siguientes establecimientos por los siguientes conceptos:

Establecimientos	VALOR	Concepto
RM BOGOTÁ D.C., EPMSO TUNJA, EPMSO IPIALES, EPMSO SEVILLA, EPMSO SANTA ROSA DE CABAL, EPMSO SINCELEJO, EPMSO CARTAGENA, EPC YOPAL., EPMSO EL BORDO,	45.391.699	Anulación de obligaciones facturas FACTURA LICE11852, fact64686, FACT LR-648392
EPMSO DE ACACÍAS, COMPLEJO PENITENCIARIO MEDELLIN - PEDREGAL	8.058.500	Pago Facturas EXP-857, EXP-883, EXP-828, Y pago de factura de Casirico a Fab. de Arepas
EPMSO GACHETÁ, RM BOGOTÁ D.C, COLONIA AGRÍCOLA DE ACACÍAS, EPMSO VILLAVICENCIO, EPMSO DE ACACÍAS, EPMSO TUNJA, EPC YOPAL, EPMSO EL BORDO, EPMSO IPIALES, EPMSO TÚQUERRES, EPMSO SEVILLA, EPMSO CARTAGENA, EPMSO SINCELEJO, EPMSO PUERTO BERRÍO, EPC ISTMINA CHOCO, EPMSO	10.824.532	Registro obligaciones presupuestales correspondientes a Cigarrillos, combustibles y lubricantes, adquisición de elementos de expendio, adquisición papelería en general para la operatividad, adquisición de productos de galletería, panadería, dulcería y pasabocas para la comercialización, suministro de insumos para ferretería, adquisición

Establecimientos	VALOR	Concepto
MANIZALES, RM ARMENIA, EP MSC SANTA ROSA DE CABAL		plástico tabular, adquisición alimenticia para la venta.
EP MSC TUMACO	31.496.597	Se realiza pago de órdenes de extensivas vigencias 2012,2013,2016 y 2017; y que no fueron registradas en su momento efectuados por el establecimiento de Tumaco
DIRECCION REGIONAL ORIENTE N°.4 BUCARAMANGA	11.167.311	Se registraron correcciones correspondientes a ajustes de los comprobantes No.459257 y 459254, debido a que cuando se constituyeron las reservas presupuestales del año 2018 quedaron cargadas del compromiso sin deducciones

Además, se debe adelantar el proceso de depuración contable en las subunidades relacionadas a continuación:

PCI	ESTABLECIMIENTO
12-08-00-129	RM BOGOTÁ D.C.
12-08-00-242	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDI
12-08-00-303	EP MSC CARTAGENA
12-08-00-314	EP MSC SANTA MARTA
12-08-00-502	EP MSC MEDELLÍN
12-08-00-531	EP MSC APARTADÓ
12-08-00-535	EP ELPESEBRE DE PUERTO TRIUNFO
12-08-00-000	INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO-INPEC

### 21.1.1 Transferencias por pagar

Cuenta	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR			732.259,0
2.4.03.15	Otras transferencias			732.259,0
	Nacionales	PN	1	700.000,0
	Nacionales	PJ	3	32.259,0



Valor registrado en la cuenta 240315001 por dos (02) establecimientos carcelarios para constitución de acreedores por conceptos de pagos no presupuestales según comprobantes 10542 y 295782, los cuales deberán ser reclasificados en la vigencia 2022.

Nro.	PCI	Sub-Unidad Ejecutora	Código contable	No. Comprobante	Fecha de Registro	Saldo
1	12-08-00-117	EPMSC CHOCONTÁ	240315001	10542	01/12/2021 0:00	700,000.00
2	12-08-00-147	EPMSC PURIFICACIÓN	240315001	295782	09/12/2021 0:00	20,000.00

### 21.1.5. Recursos a favor de Terceros.

Representa el valor de los recursos recaudados por el INPEC, por concepto contribución en contratos de obra pública, estampilla, pro-universidad nacional e impuestos municipales y distritales los cuales son de propiedad del ministerio del interior, ministerio de educación nacional y los diferentes municipios a nivel nacional y distrital.

CUENTAS POR PAGAR	ASOCIACIÓN DE DATOS			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
<b>2.4.07</b>	<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>			<b>135.191.804.786,5</b>
<b>2.4.07.03</b>	<b>Impuestos</b>			<b>33.369.833,7</b>
	Nacionales	PN	147	58.843.250,7
	Nacionales	PJ	120	(25.473.417,0)
<b>2.4.07.06</b>	<b>Cobro cartera de terceros</b>			<b>298.272.294,2</b>
	Nacionales	PN	1277	(292.598.850,7)
	Nacionales	PJ	167	590.871.144,9
<b>2.4.07.20</b>	<b>Recaudos por clasificar</b>			<b>134.860.162.658,6</b>
	Nacionales	PJ	150	134.860.162.658,6

Durante el mes de enero de la vigencia 2022, se crearon los siguientes movimientos más relevantes:

ESTABLECIMIENTO	VALOR	CONCEPTO
EPC YOPAL.	4.048.989,00	Constitución de acreedores, pagos no presupuestales por retiro de aplicativo activa y retiro PPL
EPMSC EL BANCO	2.389.217,77	Traslado de matriz internos a caja especial los recursos por concepto de las ventas del proyecto productivo expendio, retiro PPL RAMIREZ GONZALEZ BRAYAN

ESTABLECIMIENTO	VALOR	CONCEPTO
EPMSC TULUÁ	4.706.859,45	Constitución de acreedores, pagos no presupuestales por retiro, PPL BELLO ABELLO OMAR, IZQUIERDO RODRIGUEZ JORGE ALEXANDER, DAVILA LUIS EDUARDO, GUTIERREZ RAMIRO, PINTO MORENO EVELIO, PORTILLA SALAS MILCIADES EMILIANO, TORRES GARCIA JOSEYVER, BAENA CHAVEZ ALVARO, MACUACE SOLIS JOSE ALEJANDRO Y TUMBAQUI MONTENEGRO FERNANDO
EPMSC TULUÁ	26.819.000,00	Se registra acreedor pago IVA tercer cuatrimestre 2021.Declaración 3004642220921
EPC YOPAL EPMSC EL BANCO EPMSC MANIZALES EPMSC PACORA EPMSC TULUÁ	38.510.771,22	Pago a terceros autorización por parte de PPL EPC YOPAL \$4,048,089; EPMSC EL BANCO \$2,389,217.77; EPMSC MANIZALES \$41,705; EPMSC PACORA \$505,000; EPMSC TULUÁ \$31,525,859,45

En la cuenta 2.4.07.20 **Recaudos por clasificar** en el mes de enero se realizaron ajustes por conceptos de reversiones de comprobantes No. 37896, 34045, 38491 y 46034 de IVA cuatrimestre 3, AÑO 2021 según número de formulario 3004643224131, reversando acreedor del IVA tercer cuatrimestre 2021, sexto bimestre 2021, reclasificación IVA expendio 2022 enero, efectuado por los establecimientos EPMSC CAQUEZA, COLONIA AGRÍCOLA DE ACACIAS, EPSCAMS CÓMBITA, EPMSC SAN GIL, EPMSC SOCORRO, EPMSC PACORA, EPMSC RIOSUCIO, EPMSC ARMERO - GUAYABAL, EPMSC FRESNO, por valor total \$136.471.626.

Adicionalmente durante el mes de enero se realizaron reclasificaciones, reversiones y causaciones de IVA generado por las ventas a los PPL generado del 01 al 31 de enero de la respectiva vigencia.

### 21.1.7. Descuentos de Nomina.

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	TIPO DE TERCEROS	PN/PJ/ ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
<b>2.4.24</b>	<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>			<b>1.493.529.562,94</b>
<b>2.4.24.01</b>	<b>Aportes a fondos pensionales</b>			<b>142.022.036,00</b>
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ	6	142.022.036,00
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
<b>2.4.24.02</b>	<b>Aportes a seguridad social en salud</b>			<b>138.493.000,00</b>
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ	3	138.493.000,00
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
<b>2.4.24.05</b>	<b>Cooperativas</b>			<b>10.818.616,20</b>
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ	3	10.818.616,20
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
<b>2.4.24.06</b>	<b>Fondos de empleados</b>			<b>362.933,00</b>
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ	1	362.933,00
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
<b>2.4.24.07</b>	<b>Libranzas</b>			<b>54.736.925,10</b>
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ	4	54.736.925,10
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
<b>2.4.24.11</b>	<b>Embargos judiciales</b>			<b>291.106.662,20</b>
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ	38	291.106.662,20
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
<b>2.4.24.90</b>	<b>Otros descuentos de nómina</b>			<b>855.989.390,40</b>
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ	7	855.989.390,40
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		

Durante el mes de enero se causaron \$14.221.240.594 correspondientes a los descuentos por Aportes a fondos pensionales, Aportes a seguridad social en salud, Sindicatos, Cooperativas, Fondos de empleados, libranzas y embargos judiciales. En el caso de la cuenta 2.4.24.90 Otros descuentos de nómina causaron \$135.977.927.

### 21.1.9. 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.

CODIGO	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
<b>2.4.40.03</b>	<b>Impuesto predial unificado</b>			<b>563.067.367,00</b>
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ	24	563.067.367,00
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
<b>2.4.40.04</b>	<b>Impuesto de industria y comercio</b>			<b>491.335,00</b>
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ	5	491.335,00
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
<b>2.4.40.11</b>	<b>Licencias, registro y salvoconducto</b>			<b>2.328.675,00</b>
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ	2	2.328.675,00
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
<b>2.4.40.20</b>	<b>Gravamen a los movimientos financieros</b>			<b>3.024.372,60</b>
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ	15	3.024.372,60
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
<b>2.4.40.23</b>	<b>Contribuciones</b>			<b>331.440.244,60</b>
	Nacionales	PN	2	-796.946,00
	Nacionales	PJ	5	332.237.190,60
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
<b>2.4.40.24</b>	<b>Tasas</b>			<b>82.725.468,00</b>
	Nacionales	PN		
	Nacionales	PJ	5	82.725.468,00
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		
<b>2.4.40.75</b>	<b>Otros impuestos nacionales</b>			<b>13.421.224,00</b>
	Nacionales	PN	1	1.260,00
	Nacionales	PJ	6	13.419.964,00
	Extranjeros	PN		
	Extranjeros	PJ		

Para la liquidación de las retenciones el INPEC aplica la normatividad tributaria vigente y se cancelan en las fechas establecidas por el gobierno nacional y distrital.

En el mes de enero para la cuenta 2.4.40 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS no se presentaron registros ni movimientos que afectaran esta cuenta, se evidencian los saldos correspondientes a la vigencia inmediatamente anterior.

### 21.1.10. Créditos Judiciales.

Cuenta	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
<b>2.4.60.02</b>	<b>Sentencias</b>			<b>236.271.451.231,9</b>
	Nacionales	PN	894	125.247.504.370,5
	Nacionales	PJ	13	111.023.946.861,4
<b>2.4.60.03</b>	<b>Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales</b>			<b>2.824.681.816,4</b>
	Nacionales	PN	32	2.428.130.168,4
	Nacionales	PJ	3	396.551.648,0

El saldo registrado a 31 de enero de 2022 por concepto de Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones es de \$17.955.408.534,90, se evidencian los siguientes registros al débito relevantes durante el mes de enero de 2022.

ESTABLECIMIENTO	VALOR	Descripción Transacción
INPEC-GESTION GENERAL	55.427.688,00	SE AJUSTA PROCESO No. 76001333301120150019100 A NOMBRE DE NELSON NAVARRO MONTEJO DE ACUERDO A OFICIO No, 2022IE0006283 DEL 16 DE ENERO DE 2022 DE LA OFICINA JURÍDICA, Y SE EFECTÚA RECLASIFICACIÓN DEL TERCERO GENÉRICO DEL PROCESO No, 76001333301120150019100 DE ACUERDO A OFICIO No, 2022IE0029620 DEL 14 DE FEBRERO DE 2022 (ACTIVOS Y TERMINADOS)
INPEC-GESTION GENERAL	203.234.856,00	SE AJUSTA PROCESO No. 76001333301120150019100 A NOMBRE DE NELSON NAVARRO MONTEJO DE ACUERDO A OFICIO No, 2022IE0006283 DEL 16 DE ENERO DE 2022 DE LA OFICINA JURÍDICA, Y SE EFECTÚA RECLASIFICACIÓN DEL TERCERO GENÉRICO DEL PROCESO No, 76001333301120150019100 DE ACUERDO A OFICIO No, 2022IE0029620 DEL 14 DE FEBRERO DE 2022 (ACTIVOS Y TERMINADOS)
INPEC-GESTION GENERAL	45.280.242,00	RECONOCIMIENTO POR DEUDA PÚBLICA MEDIANTE RESOLUCIÓN 3441 DEL 28 DICIEMBRE 2021, EMITIDA POR EL MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO, RESOLUCIÓN 969 DE 14/02/2022, LA SENTENCIA No.760013331013-2011-00327-01, DEMANDANTE: FRANCISCO FERNEY PLAZA VARGAS Y OTROS; BENEFICIARIO Francisco Ferney Plaza Vargas C.C 16958288
INPEC-GESTION GENERAL	14.574.639,00	RECONOCIMIENTO POR DEUDA PÚBLICA MEDIANTE RESOLUCIÓN 3441 DEL 28 DICIEMBRE 2021, EMITIDA POR EL MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO, RESOLUCIÓN 969 DE 14/02/2022, LA SENTENCIA No.190013331006-2012-00064-0, DEMANDANTE: DIEGO FERNANDO MERA ORTIZ DE ACUERDO A RESOLUCIÓN 647 DE 31/01/2022
INPEC-GESTION GENERAL	87.720.039,00	SE REGISTRA RECONOCIMIENTO POR DEUDA PUBLICA MEDIANTE RESOLUCIÓN 3441 DEL 28 DICIEMBRE 2021, EMITIDA POR EL MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PUBLICO, RESOLUCIÓN 907

ESTABLECIMIENTO	VALOR	Descripción Transacción
		DEL 11 DE FEBRERO 2022, SENTENCIA No.520C13331702-2010-00252-01, DEMANDANTE: JESUS FIERRO BOTINA Y OTROS
INPEC-GESTION GENERAL	69.529.744,00	SE REGISTRA RECONOCIMIENTO POR DEUDA PÚBLICA MEDIANTE RESOLUCIÓN 3441 DEL 28 DICIEMBRE 2021, EMITIDA POR EL MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO, RESOLUCION 907 DEL 11 DE FEBRERO 2022, DE LA SENTENCIA No.250002326000-2000-00027-02, DEMANDANTE: SAUDY MARCELA ROCHA HUERTAS /LUZ ANGELA CASTILLO SÁNCHEZ Y OTROS,
INPEC-GESTION GENERAL	38.780.163,00	SE REGISTRA RECONOCIMIENTO POR DEUDA PÚBLICA MEDIANTE RESOLUCIÓN 3441 DEL 28 DICIEMBRE 2021, EMITIDA POR EL MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO, RESOLUCIÓN 907 DEL 11 DE FEBRERO 2022, 190013333001-2014-00-231-00, DEMANDANTE: DIDIER ANDRES GÓMEZ URREA Y OTROS No, RESOLUCIÓN 906 DE 11/02/2022.
INPEC-GESTION GENERAL	11.402.622,00	SE REGISTRA RECONOCIMIENTO POR DEUDA PÚBLICA MEDIANTE RESOLUCIÓN 3441 DEL 28 DICIEMBRE 2021, EMITIDA POR EL MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO, RESOLUCIÓN 969 DE 14/02/2022, LA SENTENCIA No 190013333005-2014-00-295-00, DEMANDANTE: JHONATAN DIAZ MINA, DE ACUERDO A RESOLUCIÓN No. 747 DE 02/02/2022.
INPEC-GESTION GENERAL	27.111.383,00	SE REGISTRA RECONOCIMIENTO POR DEUDA PÚBLICA MEDIANTE RESOLUCIÓN 3441 DEL 28 DICIEMBRE 2021, EMITIDA POR EL MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO, DE LA SENTENCIA No 190013331006 2012 00103 01, DEMANDANTE: TOMI ANDRES CHINCHILLA CÁRDENAS, DE ACUERDO A RESOLUCIÓN No. 747 DE 02/02/2022.
INPEC-GESTION GENERAL	14.754.340,00	SE AJUSTA CONDENA E INTERESES AL PROCESO No, 730013331005-2011-00434-01, DEMANDANTE LADY CAROLINA CANO BENAVIDES Y OTROS. SEGÚN RESOLUCIÓN No. 009592 DEL 02/12/2021.
INPEC-GESTION GENERAL	10.601.240,00	SE AJUSTAN INTERESES Y RECLASIFICACIÓN TERCERO DEL PROCESO No, 760013340021-2016-00331-

ESTABLECIMIENTO	VALOR	Descripción Transacción
		00, DEMANDANTE JORGE ARMANDO LOBO BENITEZ, SEGÚN RESOLUCIÓN No. 009593 DEL 02/12/2021.
INPEC-GESTION GENERAL	516.945.142,00	SE REGISTRA RECLASIFICACIÓN DEL COMPROBANTE 17797 DEL 31 DE ENERO DE 2022 DEL TERCERO JEFFERSON MENA MURILLO IDENTIFICADO CON C.C. 1130667536 A EL TERCERO GENERICO -ELIZABETH MORENO MURILLO POR PROCESO EJECUTORIADO No.27001233300020170000300 DE ACUERDO A OFICIO No, 2022IE0029620 DEL 15 DE FEBRERO DE 2022 DE LA OFICINA ASESORA JURÍDICA
INPEC-GESTION GENERAL	35.000.000,00	SE REGISTRA RECLASIFICACIÓN EL COMPROBANTE No, 17782 DEL 2022-01-31, TODA VEZ QUE SE REGISTRÓ POR VALOR DE \$38.000.000 CUANDO LO CORRECTO ERA \$3 000.000 CORRESPONDIENTE AL PROCESO No, 19001333300520130008700 A NOMBRE DE CRISTIAN DAVID MONCADA SALAZAR.
INPEC-GESTION GENERAL	3.850.000,00	SE REGISTRA RECLASIFICACIÓN EL COMPROBANTE No, 17782 DEL 2022-01-31, TODA VEZ QUE SE REGISTRÓ POR VALOR DE \$15.640.000 CUANDO LO CORRECTO ERA \$11.790.000 CORRESPONDIENTE AL PROCESO No, 19001333300320120014600 A NOMBRE DE ANDRÉS FELIPE VIDAL ALVAREZ
INPEC-GESTION GENERAL	197.120.000,00	SE REGISTRA RECLASIFICACIÓN EL COMPROBANTE No, 17782 DEL 2022-01-31, TODA VEZ QUE SE REGISTRÓ POR VALOR DE \$369.120.000 CUANDO LO CORRECTO ERA \$172.000.000 CORRESPONDIENTE AL PROCESO No, 76001333301120140005500 A NOMBRE DE JOHN ERTZAIN CASTRO CONCHA
INPEC-GESTION GENERAL	73.771.700,00	SE REGISTRA RECLASIFICACIÓN EL COMPROBANTE No, 17782 DEL 2022-01-31, TODA VEZ QUE SE REGISTRÓ POR VALOR DE \$143.771.700 CUANDO LO CORRECTO ERA \$70.000.000 CORRESPONDIENTE AL PROCESO No, 19001333300720160025200 A NOMBRE DE SEGUNDO JAVIER ATE GUERRA.
INPEC-GESTION GENERAL	3.850.000,00	SE REGISTRA RECLASIFICACIÓN EL COMPROBANTE No, 17782 DEL 2022-01-31, TODA VEZ QUE SE REGISTRÓ POR VALOR DE \$15.640.000 CUANDO LO CORRECTO ERA \$11.790.000 CORRESPONDIENTE AL PROCESO No,

ESTABLECIMIENTO	VALOR	Descripción Transacción
		19001353300320120014600 A NOMBRE DE ANDRÉS FELIPE VIDAL ALVAREZ
INPEC-GESTION GENERAL	73.771.700,00	SE REGISTRA RECLASIFICACIÓN EL COMPROBANTE No, 17732 DEL 2022-01-31, TODA VEZ QUE SE REGISTRÓ POR VALOR DE \$143.771.700 CUANDO LO CORRECTO ERA \$70.000.000 CORRESPONDIENTE AL PROCESO No, 19001353300720160025200 A NOMBRE DE SEGUNDO JAVIER ATE GUERRA.
INPEC-GESTION GENERAL	6.894.540,00	SE AJUSTA PROCESO No, 1900133330320140017700 A NOMBRE DE LEISON FERNANDO CAICEDO TORRES, POR MAYOR VALOR PROVISIONADO AL PAGADO, SE AJUSTA CONDENA E INTERESES AL PROCESO No, 19001353300420140018000, Y SE REVERSA EL REGISTRO REALIZADO EN EL TERCERO GENÉRICO DE ACUERDO OFICIC No. 2022IE0006283 DEL 16 DE ENERO DE 2022 DE LA OFICINA JURÍDICA
INPEC-GESTION GENERAL	14.509.478,53	SE AJUSTA PROCESO No, 1900133330320140017700 A NOMBRE DE LEISON FERNANDO CAICEDO TORRES, POR MAYOR VALOR PROVISIONADO AL PAGADO, SE AJUSTA CONDENA E INTERESES AL PROCESO No, 19001353300420140018000, Y SE REVERSA EL REGISTRO REALIZADO EN EL TERCERO GENÉRICO DE ACUERDO OFICIC No. 2022IE0006283 DEL 16 DE ENERO DE 2022 DE LA OFICINA JURÍDICA
INPEC-GESTION GENERAL	44.277.096,00	SE REGISTRA AJUSTE AL PROCESO CON ID No. 730013533001201500018-04 A NOMBRE DE HERNAN ACEVEDO GALLEGO Y OTROS DE ACUERDO A OFICIO No. 2022IE0006283 DEL 16 DE ENERO DE 2022 DE LA OFICINA JURÍDICA
INPEC-GESTION GENERAL	114.192.108,00	SE AJUSTA PROCESO No. 15001333300520150005600 A NOMBRE DE JORGE EDUARDO CALA MARTINEZ Y OTROS MEDIANTE OFICIO No. 2022IE0006283 DEL 16 DE ENERO DE 2022 DE LA OFICINA JURIDICA
INPEC-GESTION GENERAL	87.770.422,00	SE REGISTRA AJUSTE AL PROCESO CON No. 760013533005 2013 00314 01 A NOMBRE DE HUMBERTO RICO CEDEÑO Y OTROS DE ACUERDO A OFICIO No. 2022IE0006283 DEL 16 DE ENERO DE 2022 DE LA OFICINA JURÍDICA



ESTABLECIMIENTO	VALOR	Descripción Transacción
INPEC-GESTION GENERAL	29.475.000,00	SE AJUSTA PROCESO No, 19001333300320140007500 Y SE REGISTRA RECLASIFICACIÓN DEL TERCERO GENERICO EL PROCESO No:19001333300520150008100 A NOMBRE DE JAMES GONZALEZ PRADA, DE ACUERDO A No. 2022IE0006283 DEL 16 DE ENERO DE 2022 DE LA OFICINA JURÍDICA
INPEC-GESTION GENERAL	4.338.161,00	SE AJUSTA PROCESO No, 19001333300320140007500 Y SE REGISTRA RECLASIFICACIÓN DEL TERCERO GENERICO EL PROCESO No:19001333300520150008100 A NOMBRE DE JAMES GONZALEZ PRADA, DE ACUERDO A No. 2022IE0006283 DEL 16 DE ENERO DE 2022 DE LA OFICINA JURÍDICA
INPEC-GESTION GENERAL	586.967.363,00	SE AJUSTA PROCESO No, 54001333300320150025700 A NOMBRE DE MARIA NELLY BALDION SANTAFE DE ACUERDO A No. 2022IE0006283 DEL 16 DE ENERO DE 2022 DE LA OFICINA JURÍDICA
INPEC-GESTION GENERAL	2.346.726,00	SE AJUSTA PROCESO No. 19001333300320140009900 A NOMBRE DE JHON JAIRO BOLAÑOS, OFICIO No, 2022IE0006283 DEL 16 DE ENERO DE 2022 DE LA OFICINA JURÍDICA.
INPEC-GESTION GENERAL	19.947.801,00	SE AJUSTA PROCESO No. 190013333005 2019 00073 00 A NOMBRE DE RAUL RAMIREZ Y OTROS , OFICIO No, 2022IE0006283 DEL 16 DE ENERO DE 2022 DE LA OFICINA JURÍDICA.
INPEC-GESTION GENERAL	680.403.992,00	SE REGISTRA AJUSTE EL PROCESO No, 08001333301020160031700 A NOMBRE DE AMELIA SOFIA BARRIOS MARTINEZ, POR MAYOR VALOR PROVISIONADO DE ACUERDO A OFICIO No, 2022IE0006283 DEL 16 DE ENERO DE 2022 DE LA OFICINA JURÍDICA.
INPEC-GESTION GENERAL	57.412.576,00	SE AJUSTA CONDENA E INTERESES AL PROCESO No, 760013331010 2015 00030 00 A NOMBRE DE HEITZER Yael LOZANO HERNÁNDEZ DE ACUERDO A OFICIO No, 2022IE0006283 DEL 16 DE ENERO DE 2022 DE LA OFICINA JURÍDICA.
INPEC-GESTION GENERAL	119.851.204,00	SE AJUSTA PROCESO No, 19001333300820150016900 A NOMBRE DE JEFFERSON FELIPE LOPEZ SAMBONI, DE

ESTABLECIMIENTO	VALOR	Descripción Transacción
		ACUERDO A OFICIO No. A OFICIO No. 2022IE0006283 DEL 16 DE ENERO DE 2022 DE LA OFICINA JURIDICA

**21.1.17. Otras Cuentas por Pagar.**

CODIGO	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			44.189.440.678,20
2.4.90.26	Suscripciones			138.988.158,00
	Nacionales	PN	1	5.145.000,00
	Nacionales	PJ	5	133.843.158,00
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje			1.288.154.883,30
	Nacionales	PJ	16	240.915.010,60
	Extranjeros	PN	1861	1.047.239.872,80
2.4.90.28	Seguros			65.137.170,00
	Nacionales	PN	1	65.137.170,00
2.4.90.31	Gastos legales			9.589.807,40
	Nacionales	PN	1	35.000,00
	Nacionales	PJ	35	9.554.807,40
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar			8.972.538.385,60
	Nacionales	PN	951	10.304.319.170,10
	Nacionales	PJ	39	-1.331.780.784,50
2.4.90.40	SalDOS a favor de beneficiarios			1.047.334.605,40
	Nacionales	PN	118	91.137.808,80
	Nacionales	PJ	31	956.196.796,60
2.4.90.44	Intereses de mora			900.491.175,70
	Nacionales	PJ	3	900.491.175,70
2.4.90.45	Multas y sanciones			3.071.850,00
	Nacionales	PJ	1	3.071.850,00

CODIGO	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena			37.312.700,00
	Nacionales	PJ	2	37.312.700,00
2.4.90.51	Servicios públicos			21.837.647.051,80
	Nacionales	PN	9	13.813.227,90
	Nacionales	PJ	241	21.823.833.823,90
2.4.90.52	Bonificación por productividad a los reclusos			602.600.979,30
	Nacionales	PN	1	3.840.000,00
	Nacionales	PJ	108	598.760.979,30
2.4.90.53	Comisiones			8.538.736,00
	Nacionales	PN	55	616.504,00
	Nacionales	PJ	9	7.922.232,00
2.4.90.54	Honorarios			69.261.769,80
	Nacionales	PN	20	25.264.369,80
	Nacionales	PJ	4	43.997.400,00
2.4.90.55	Servicios			2.814.868.003,90
	Nacionales	PN	299	457.645.909,30
	Nacionales	PJ	356	2.357.222.094,60
2.4.90.58	Arrendamiento operativo			32.491.694,00
	Nacionales	PN	2	38.280.000,00
	Nacionales	PJ	2	-5.788.306,00
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar			6.361.413.708,00
	Nacionales	PN	823	681.254.518,70
	Nacionales	PJ	188	5.680.159.189,30

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. Las siguientes cuentas, son las más representativas dentro del mes de enero en otras cuentas por pagar:

Servicios. Se realizaron los siguientes pagos:

Descripción Cod Sigla	VALOR PAGADO	Descripción transacción
INPEC-GESTION GENERAL	40.104.810,00	Pago de órdenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Abono en cuenta., ___ Jan 12 2022 12:00AM, OFICIO 2021E0245183, 062781273, DEPENDENCIA INTERNA, ORDEN DE PAGO 1814822, 1815022
EPMSC PITALITO	103.954,00	Pago de órdenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Giro, ___ De 16 2021 12:00AM ORDEN DE PAGO,351543521, DEPENDENCIA INTERNA, PAGO 10% PARTICIPACION CAJA ESPECIAL BONIFICACIÓN PPL QUE LABORAN EN PROYECTOS PRODUCTIVOS CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2021 EPMSC PITALITO HUILA.
EPMSC IPIALES	46.400,00	Pago de órdenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Giro, ___ Jan 17 2022 12:00AM, ORDEN DE PAGO, PLANILLA 10% BONIF. C. RÁPIDAS, DEPENDENCIA INTERNA, Jan 17 2022 12:00AM, ORDEN DE PAGO, PLANILLA BONIF.10% PANADERIA, DEPENDENCIA INTERNA, PLANILLA BONIF. 10% EXPENDIO, DEPENDENCIA INTERNA.
EPCAMS VALLEDUPAR	99.348,00	Pago de órdenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Giro, ___ De 31 2021 12:00 AM, ACTO ADMINISTRATIVO,382063321, DEPENDENCIA INTERNA 10% NÓMINA COMIDA RAPIDAS
EPMSC TÁMESIS	29.127,00	Pago de órdenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Giro, _ Jan 13 2022 12:00AM OTROS, PLANILLA, DEPENDENCIA INTERNA, 10% PROYECTO
COMPLEJO PENITENCIARIO MEDELLIN PEDREGAL	940.417,50	Pago de órdenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Giro, _ Jan 5 2022 12:00 AM, ACTO ADMINISTRATIVO, Op 392151121, DEPENDENCIA INTERNA, 10% Planillas Expendio y Proyectos mes de diciembre del 2021
RM PEREIRA	300.474,00	Pago de órdenes de pago por tipo de moneda y con medio de pago Giro, ___ Jan 19 2022 12:00 AM, ACTO ADMINISTRATIVA 350593321, DEPENDENCIA INTERNA, 10% BONIFICACIÓN DE PPL PROYECTO PRODUCTIVO EXPENDIO NOVIEMBRE 2021, ACTO ADMINISTRATIVO,346763021, traslado de 10% bonificación PPL proyecto productivo casino,10% de bonificación de PPL proyecto productivo de expendio mes de diciembre 2022, 10% proyecto productivo de panadería mes de diciembre 2022, ACTO ADMINISTRATIVO, 346732221, 10% de bonificación ppl mes de peluquería mes de diciembre 2021, ACTO ADMINISTRATIVO, PANADERÍA, DEPENDENCIA INTERNA, 10% DE PROYECTO PRODUCTIVO DE PANADERÍA MES DE NOVIEMBRE 2021,10% de bonificación ppl mes de peluquería mes de diciembre 2021

Se registraron las causaciones correspondientes al pago de servicios públicos de telefonía móvil, ARL positiva, registro de bonificación PPL del 01 al 31 de diciembre, pago 10% bonificación PPL proyectos productivos expendio, planillas seguridad social proyecto expendio, ebanistería, proyecto aseo, proyecto panadería, granja y vivero para los establecimientos EPMSC MANIZALES, EP LAS HELICONIAS - FLORENCIA, RM BOGOTÁ D.C., INPEC-GESTION GENERAL por valor total de \$45.874.913.

Servicios públicos. Registra los valores causados por servicios públicos de los establecimientos. Esta diferencia radica en que en la vigencia 2019, se estaban haciendo los registros de acuerdo a la disponibilidad

de recursos para cancelar dichos servicios. Sin embargo, en la vigencia 2020, se emitió un alcance al instructivo para la causación de los mismos de acuerdo a la facturación emitida por cada prestador y no a la disponibilidad de los recursos.

Es de aclarar que en esta cuenta se debe hacer una revisión minuciosa, toda vez que existen 23 PCI que son objeto de depuración.

Nro.	CODIGO	DESCRIPCIÓN	CODIGO AUXILIAR	DESCRIPCIÓN AUXILIAR
1	249051001	Servicios públicos	12-08-00-100	DIRECCION REGIONAL CENTRAL .Nº.1. BOGOTA D.C.
2	249051001	Servicios públicos	12-08-00-124	EPMSC LA MESA
3	249051001	Servicios públicos	12-08-00-130	COLONIA AGRÍCOLA DE ACACÍAS
4	249051001	Servicios públicos	12-08-00-138	EPMSC GIRARDOT
5	249051001	Servicios públicos	12-08-00-147	EPMSC PURIFICACIÓN
6	249051001	Servicios públicos	12-08-00-206	EPMSC PUERTO TEJADA
7	249051001	Servicios públicos	12-08-00-225	EPAMS PALMIRA
8	249051001	Servicios públicos	12-08-00-408	EPMSC OCAÑA.
9	249051001	Servicios públicos	12-08-00-415	EPMS SAN GIL
10	249051001	Servicios públicos	12-08-00-417	EPMSC SAN VICENTE DE CHUCURÍ
11	249051001	Servicios públicos	12-08-00-421	EPAMS GIRÓN
12	249051001	Servicios públicos	12-08-00-502	EPMSC MEDELLÍN
13	249051001	Servicios públicos	12-08-00-505	EPMSC ANDES
14	249051001	Servicios públicos	12-08-00-507	EPMSC BOLÍVAR
15	249051001	Servicios públicos	12-08-00-523	EPMSC TÁMESIS
16	249051001	Servicios públicos	12-08-00-533	EPC ISTMINA CHOCO
17	249051001	Servicios públicos	12-08-00-605	EPMSC MANZANARES
18	249051001	Servicios públicos	12-08-00-608	EPMSC PENNSILVANIA
19	249051001	Servicios públicos	12-08-00-626	EPMSC FRESNO
20	249051001	Servicios públicos	12-08-00-628	EPMSC HONDA
21	249051001	Servicios públicos	12-08-00-637	EPAMS LA DORADA
22	249051001	Servicios públicos	12-08-00-639	COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUÉ - PICALAÑA
23	249051001	Servicios públicos	12-08-00-901	EPC MIEMBROS DE LA POLICÍA NACIONAL - FACATATIVÁ

Durante el mes de enero se causaron \$5.032.652.773,59 correspondiente a servicios públicos de Acueducto y alcantarillado, servicio de energía eléctrica, Servicio de Gas Natural de la sede central y los establecimientos DIRECCIÓN REGIONAL ORIENTE N°4 BUCARAMANGA, DIRECCION REGIONAL NOROESTE N°5 MEDELLÍN, DIRECCIÓN REGIONAL VIEJO CALDAS N° 6 PEREIRA, DIRECCION REGIONAL CENTRAL. N°1. BOGOTA D.C., DIRECCION REGIONAL NORTE N° .3. BARRANQUILLA, INPEC-GESTION GENERAL. EPMSC PITALITO y EPMSC

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	82.283.969.997,56	87.500.113.739,93	(5.216.143.742,37)
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	82.037.856.153,56	87.253.999.895,93	(5.216.143.742,37)
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	246.113.844,00	246.113.844,00	0,00
		<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	82.283.969.997,56	87.500.113.739,93	(5.216.143.742,37)
(+) Beneficios		A corto plazo	82.037.856.153,56	87.253.999.895,93	(5.216.143.742,37)
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0,00	0,00	0,00
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	246.113.844,00	246.113.844,00	0,00
		Pos empleo	0,00	0,00	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
<b>2.5.11</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>82.037.856.153,56</b>
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	2.312.600.638,45
2.5.11.02	Cr	Cesantías	802.623,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	24.093.962.824,75
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	34.635.952.912,15
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	10.701.373.992,24
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	7.177.814.089,14
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	2.383.991.601,37
2.5.11.10	Cr	Otras primas	46.847.326,46
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	66.592.400,00
2.5.11.12	Cr	Auxilios funerarios	0,00
2.5.11.13	Cr	Remuneración por servicios técnicos	2.550.000,00
2.5.11.15	Cr	Capacitación, bienestar social y estímulos	304.559.103,00

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	155.727.400,00
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	124.972.300,00
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	29.813.400,00
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	295.543,00

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

Las variaciones más representativas para el mes de enero se presentan principalmente en las cuentas:

Código contable	Concepto	2022	2021	variación
251101	Nomina por pagar	2.312.600.638,45	2.269.851.981,36	2%
251102	Cesantías	802,623	3,490,378,818	-100%
251104	Vacaciones	24,093,962,825	25,134,011,422	-4%
251106	Prima de servicios	10,701,373,992	12,050,417,601	-11%
251109	Bonificaciones	2,383,991,601	3,333,400,704	-28%
251110	Otras primas	46,847,326	212,054,102	-78%
251111	Aportes a riesgo laborales	66,592,400	21,891,300	204%

Si bien es cierto que la cuenta 251101 Nomina por pagar, no registra una variación significativa es relevante mencionar que el saldo que compone esta cuenta registra saldos de subunidades ejecutoras que tienen pendiente procesos de pagaduría pendientes por finalizar.

La disminución de la cuenta 25.11.02 Cesantías, equivale a que las cesantías del año 2021 fueron obligadas y pagadas en enero-22 mientras que para el año 2021 las cesantías del año 2020 quedaron solamente obligadas el pago se registró en el siguiente mes.

Disminución de las cuentas 25.11.04 Vacaciones, 25.11.06 Prima de servicios 25.11.09 Bonificaciones y 25.11.10 otras primas, la variación de estas cuentas corresponde a los movimientos de pagos y registros manuales realizados durante el periodo de enero-22.

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, adoptó 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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	1.676.904.131.665,22	1.484.737.074.994,09	192.167.056.671,13
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	1.676.904.131.665,22	1.484.737.074.994,09	192.167.056.671,13

### 23.1. Litigios y demandas

Representado por el valor de las demandas que la entidad adeuda por administrativas y laborales, con corte a 31 de enero de 2022. 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 e información Litigiosa del Estado Colombiano - eKOGUI realizada por la Oficina Asesora Jurídica de la entidad.

La información registrada en el mes de enero 2022 en la cuenta provisión - Litigios y demandas se recibió por parte de la Oficina Asesora Jurídica, mediante oficio No, 20022E0029620 del 14 de febrero de 2022

#### Provisiones Administrativas:

El incremento de la Provisión contable obedece a que, en el mes enero del 2021, la Oficina Jurídica no reporto informe al Grupo Contable, por lo anterior la información inicial de la vigencia 2021 se registra con oficio con GESDOC N°2002IE0044900 del 4 de marzo de 2021 el cual contenía información de los meses de enero y febrero; igualmente 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.

- Al mes de enero 2022, se encuentran 3.939 procesos activos con provisión de acuerdo al informe de estado de procesos judiciales por 1.764.183.120.288,00 por la oficina jurídica; en los registros contables 3118 procesos y 2875 registros de terceros por 1.674.868.740.939,22 las diferencias de en cantidad de procesos, obedece a:
  1. 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.
  2. En la vigencia 2021, mediante oficio radicado en la Oficina Asesora Jurídica con GESDOC 2021IE0162827 del 17 de agosto de 2021. suscrito por la Directora de Gestión Corporativa se comunicó: "...a partir del informe del mes de julio enviado mediante radicado 2021IE0154736 del 6 de agosto del año en curso, el grupo contable no realizara registros en los estados financieros de los procesos que no tengan su identificación creada en SIIF Nación..."; lo anterior a fin de evitar reprocesos en los registros contables y por lo cual 382 procesos por valor de \$ 170,408,355,111.00 se encuentran reportados por la Oficina Asesora Jurídica y sin registro contable.
  3. Por parte del Grupo contable se enviaron 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 informe recibido en el mes de enero de 2022 relación con los procesos.
  4. 502 procesos que 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 para su registro contable y por lo cual se encuentran registrados por un valor de \$81,744,611,885.22.
  5. En relación con las actividades de depuración y con el fin de disminuir las diferencias en las conciliaciones jurídico – contables, en la vigencia 2022 se reverso el proceso no, 76001333300720140035400 a nombre de Eduardo Andrés Ramírez Quiroz, toda vez que el proceso se encontraba registrado con el id 1175702 - 704728 y mediante caso no 0091130 del 5 de marzo de 2019 la Agencia Nacional de Defensa Judicial informa que se eliminó el id 1175702 por duplicidad.
  6. Los informes de estado de procesos Judiciales reportados por el Grupo De Jurisdicción Coactiva, Demandas y Defensa Judicial de la Oficina Jurídica, contienen 6 procesos por valor \$ 2.553.788.259 que se encuentran con pago registrado en SIF 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, 1066 procesos administrativos con provisión cero reportados en informes de estado de procesos Judiciales los cuales por no tener un valor no son objeto de registro contable.

### Provisiones Laborales:

- El saldo reportado por la Oficina Jurídica a 31 de enero de 2022, fue de \$2.036.299.252 y el registrado contablemente es de \$2.035.93.725 generando una diferencia \$908.526 que corresponde al proceso No, 52001310500220210023800, a nombre de Jaime Darwin Pabón Naspiran, proceso que no se registró contablemente por no tener la identificación registrada en SIIF Nación, de acuerdo a oficio radicado en la Oficina Jurídica con GESDOC 2021IE0162827 del 17 de agosto de 2021, suscrito por la Directora de Gestión Corporativa donde se comunicó: "...a partir del informe del mes de julio enviado mediante radicado 2021IE0154736 del 6 de agosto del año en curso, el grupo contable no realizara registros en los estados financieros de los procesos que no tengan su identificación creada en SIIF Nación..."; lo anterior a fin de evitar reprocesos en los registros contables.

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>6.529.254.559,77</b>	<b>5.645.308.577,91</b>	<b>883.945.981,86</b>
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	4.503.166.400,62	3.686.537.639,76	816.628.760,86
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	1.750.890.951,64	1.750.890.951,64	0,00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	263.229.462,51	195.912.241,51	67.317.221,00

Representa 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.

## 24.1. OTROS PASIVOS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
29	Cr	OTROS PASIVOS	6.529.254.559,77	5.645.308.577,91	883.945.981,86
2.9.01.90	Cr	Otros avances y anticipos	11.967.745,00	11.967.745,00	0,00
29.02.01	Cr	En administración	4.503.166.400,62	3.686.537.639,76	816.628.760,86
29.03.04	Cr	Depósitos sobre contratos	1.750.890.951,64	1.750.890.951,64	0,00
29.10.07	Cr	Ventas	262.575.695,51	195.258.474,51	67.317.221,00
29.10.13	Cr	Contribuciones	53.767,00	53.767,00	0,00
2.9.10.90	Cr	Otros ingresos recibidos por anticipado	600.000,00	600.000,00	0,00

Con respecto a la cuenta Otros avances y anticipos, el saldo corresponde a traslado de saldos de la unidad 37 a la 12 en la vigencia 2022 en el establecimiento de Cóbbita, por lo cual este valor será objeto de depuración, de acuerdo al cronograma aprobado y publicado en la página web institucional.

La cuenta Recursos Recibidos en Administración, los valores de mayor relevancia corresponden a:

PCI	ESTABLECIMIENTO	VALOR
12-08-00-129	RM BOGOTÁ D.C.	1.450.144.637
12-08-00-639	COMPLEJO PENITENCIARIO BAGUE - PICALAÑA	967.902.767
12-08-00-000	INPEC-GESTION GENERAL	772.150.437
12-08-00-535	EP ELPESEBRE DE PUERTO TRIUNFO	691.970.123
12-08-00-401	EPMSC ARAUCA	630.286.915
12-08-00-407	EPMSC PAMPLONA	449.078.567
12-08-00-114	EC MODELO BOGOTÁ D.C.	439.587.792
12-08-00-501	EPAMS ITAGÜÍ	426.819.119
12-08-00-319	EPMSC SINCELEJO	416.206.062
12-08-00-531	EPMSC APARTADÓ	362.027.056
12-08-00-307	EPC VALLEDUPAR	279.252.251
12-08-00-130	COLONIA AGRÍCOLA DE ACACÍAS	252.495.171
12-08-00-410	EPMSC BUCARAMANGA	229.389.200
12-08-00-242	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO JAMUNDI	226.342.573
12-08-00-150	EPCAMS CÓMBITA	225.525.334
12-08-00-224	EPMSC MOCOA	208.170.791

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	20.715.802.923,84	26.150.655.676,00	-5.434.852.752,16
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	20.715.802.923,84	26.150.655.676,00	-5.434.852.752,16

### 25.1. Activos contingentes

La cuenta de orden 8120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS presenta un saldo de \$ 26.150.655.676; que corresponden a 110 procesos instaurados por el INPEC de acuerdo al reporte suministrado por la oficina jurídica de la entidad y registrados en el 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 este una disminución 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.

### 25.1.1. REVELACIONES GENERALES

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2021	CANTIDAD
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	(Procesos o casos)
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	20.715.802.923,8	110
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	20.715.802.923,8	110
8.1.20.04	Db	Administrativas	20.715.802.923,8	110

La disminución de la cuenta obedece a registros por concepto de fallos desfavorables, de acuerdo a información suministrada mensualmente por la Oficina Jurídica.

### 25.1.2 Pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	264.676.880.874,92	300.833.371.398,87	(36.156.490.523,95)
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	264.636.490.624,92	300.792.981.148,87	(36.156.490.523,95)
9.1.30	Cr	Bienes aprehendidos o incautados	40.390.250,00	40.390.250,00	0,00

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, registra a enero 31 de 2021 la suma de \$264.676.880.874,92; 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.

### 25.2.1. REVELACIONES GENERALES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	264.676.880.874,92	300.833.371.398,87	(36.156.490.523,95)
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	264.636.490.624,92	300.792.981.148,87	(36.156.490.523,95)
9.1.30	Cr	Bienes aprehendidos o incautados	40.390.250,00	40.390.250,00	0,00

La disminución de la cuenta 912002 administrativos obedece a que durante la vigencia 2021 se terminaron procesos por valor de \$ 147.979.613 y se registraron variaciones por valor de \$ 11.936.541.

La disminución de la cuenta 912004 administrativos obedece a que durante la vigencia 2021 se terminaron procesos por valor de \$ 79,412,386,975.72, se registraron procesos nuevos por valor de \$43,316,749,374.77 y variaciones por - \$7,719,283,651.

La oficina Asesora Jurídica en los informes de procesos judiciales relaciona 2 procesos en otros litigios con pretensión cero por lo cual no es objeto de registro contable.

La cuenta 9130 Bienes aprendidos o incautados registra contablemente un saldo de \$40.390.250,00, valor que viene registrado de vigencias anteriores, en el Establecimiento de Acacias.

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

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.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
8	Db	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	20.526.044.203,84	26.150.655.676,00	-5.624.611.472,16
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	16.242.708.912,51	15.342.764.634,18	899.944.278,33
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	12.086.794.414,67	11.490.533.073,21	596.261.341,46
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	2.048.071.984,84	1.744.389.047,97	303.682.936,87
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	203.804.423,00	203.804.423,00	0,00
8.9	Cr	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-36.768.753.116,35</b>	<b>-41.493.420.310,18</b>	<b>4.724.667.193,83</b>
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	- 20.526.044.203,84	- 26.150.655.676,00	5.624.611.472,16
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	- 16.242.708.912,51	- 15.342.764.634,18	-899.944.278,33

CÓDIGO CONTABLE	SALDO FINAL 2022	REVELACIÓN
<b>8313 Mercancías entregadas en consignación (db)</b>	356.671.090,00	Estos saldos pertenecen a los establecimientos de reclusión de la Modelo de Bogotá y Acacias y son objeto de depuración, de acuerdo al cronograma que será establecido por el grupo de contabilidad y de almacén general.
<b>8315 Bienes y derechos retirados (db)</b>	12.086.794.414,67	Este saldo corresponde a los movimientos contables del parque automotor e ingresos de bienes recibidos en comodato, bienes recibidos de otra entidad.  Se registra excedente de amortización acumulada de canino de placa 356193 dado de baja por muerte en el mes de noviembre según PCT de entrada de almacén general número 551 del 12 de julio y PCT de salida de almacén 4214 de noviembre, registrado en SIIF con transacción 41743 de diciembre, pero se registró el valor de la amortización acumulada por \$1.214.814,91 siendo la correcta \$1.437.037,15, correspondiente al EPMSC BUGA.
<b>8347 Bienes entregados a terceros (db)</b>	1.547.367.000,00	Estos saldos serán objeto de depuración, de acuerdo al cronograma que será establecido por el grupo de contabilidad y de almacén general.
<b>8361 Responsabilidades en proceso (db)</b>	2.048.071.784,84	Este valor corresponde a los saldos iniciales y registros de salidas de elementos en servicio y llevados a responsabilidad según denuncia 50001630013121980017 salida para bajas No. 2 del 18/01/2022, correspondiente al EPMSC VILLAVICENCIO  De igual modo se registró la salida de elementos en servicio y llevados a responsabilidad según denuncia 50001630013121980017 salida para bajas no 2 del 18/01/2022, correspondiente al EPMSC VILLAVICENCIO
<b>8390 Otras cuentas deudoras de Control (db)</b>	203.804.423,00	Estos saldos serán objeto de depuración, de acuerdo al cronograma que será establecido por el grupo de contabilidad y de almacén general.
<b>8905 Activos contingentes por el contrario (cr)</b>	(20.526.044.203,84)	Estos saldos representan a <b>107</b> procesos instaurados vigentes en el INPEC de acuerdo al reporte suministrado del grupo asesor jurídico del INPEC y registrados en el e-Kogui, los cuales la mayoría se concentran en acciones de repetición respecto de las vigencias anteriores; la disminución obedece en el número de demandas interpuestas por el instituto dando un resultado desfavorable para el mismo.
<b>8915 Deudoras de control por el contrario (cr)</b>	(16.242.708.912,51)	Este saldo corresponde a los movimientos contables, donde se registra excedente de amortización acumulada de canino de placa 356193 dado de baja por muerte en el mes de noviembre según PCT de entrada de almacén general número 551 del 12 de julio y PCT de salida de almacén 4214 de noviembre, registrado en SIIF con transacción 41743 de diciembre, pero se registró el valor de la amortización acumulada por \$1.214.814,91 siendo la correcta \$1.437.037,15, correspondiente al EPMSC BUGA.

## 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 hacer control a 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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	247.961.545.448,92	300.833.371.398,87	-52.871.825.949,95
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	34.215.675.067,56	34.214.677.567,56	997.500,00
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia	33.324.979.575,56	33.323.982.075,56	997.500,00
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)	-282.177.220.516,48	-335.048.048.966,43	52.870.828.449,95
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	- 247.921.155.198,92	- 300.792.981.148,87	52.871.825.949,95
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	- 34.256.065.317,56	- 34.255.067.817,56	-997.500,00

CÓDIGO CONTABLE	SALDO FINAL ENERO 2022	REVELACIÓN
9.1	247.961.545.448,92	Este valor corresponde a procesos registrados en pretensión administrativos, además se registraron 5 procesos nuevos por un valor total de \$1.594.744.208 y se terminaron 32 procesos por 18.342.073.239, igualmente se registra 1 proceso nuevo laboral por valor de 31.993.605. La variación presentada corresponde al informe emitido por la oficina asesora jurídica en el mes de enero del año 2022 ya que en el mes de enero de la vigencia 2021 no presentaron información.
9.3.06	33,324,979,575.56	Representa el valor de los bienes de propiedad de terceros recibidos por la entidad para su salvaguarda o custodia. En la vigencia 2022 no se presentaron movimientos.
9308 Recursos administrados en nombre de terceros	890.695.492,00	Estos saldos serán objeto de depuración, de acuerdo al cronograma que será establecido por el grupo de contabilidad y de almacén general.
9905 Pasivos contingentes por cobrar (Db).	(247.961.545.448,92)	Este valor corresponde a procesos registrados en pretensión administrativos, además se registraron 5 procesos nuevos por un valor total de \$1.594.744.208 y se terminaron 32 procesos por 18.342.073.239, igualmente se registra 1 proceso nuevo laboral por valor de 31.993.605. La variación presentada corresponde al informe emitido por la oficina asesora jurídica en el mes de enero del año 2022 ya que en el mes de enero de la vigencia 2021 no presentaron información.
9915 Acreedoras de Control por el contrario (Db).	(34.256.065.317,56)	El movimiento de esta cuenta corresponde a la contrapartida de la cuenta 9306 por la compra de tarjetas telefónicas que posteriormente son trasladadas para la venta a los PP <sub>CC</sub> .

Los saldos serán objeto de depuración, de acuerdo al cronograma aprobado.

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1.267.853.127.559,15	723.657.002.790,33	544.196.124.768,82
3.1.05	Cr	Capital fiscal	(347.512.514.335,86)	(347.513.414.090,86)	899.755,00

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	1.615.365.641.895,01	1.071.170.416.881,19	544.195.225.013,82

**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 en el año 2021 y que corresponden a Vigencias anteriores.

**3.1.05 CAPITAL FISCAL:** Esta cuenta representa los recursos asignados, así como las variaciones por nuevas aportaciones.

Durante la vigencia 2021 se realizaron registros que afectaron la cuenta 310506 y teniendo en cuenta que no se debía realizar esta afectación, se hace necesario realizar una verificación y reclasificación en el siguiente establecimiento:

PCI	ESTABLECIMIENTO
12-08-00-119	EPMSC FUSAGASUGÁ

Se requiere reclasificar el comprobante No.134071 del 01/06/2021 por valor de \$433.170 por concepto de reavalúo de dos cabezas de ganado bovino para ser vendidas, de acuerdo al tiempo de adquisición y el aumento en peso según acta 212 de mayo de 2021

Adicional reclasificar el comprobante No.337423 del 01/12/2021 por valor de \$466.585 por concepto de reavalúo de semoviente bovino según acta 361 de 2021

Para el mes de enero no se realizó la respectiva reclasificación arrastrando el valor de los \$899.755 en la cuenta de Capital Fiscal.

### 3.1.09 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Para la cuenta 3.1.09.02.002 en el mes de enero se realizaron los siguientes registros:

Ajustes costo de producción del proyecto productivo de panadería del mes de diciembre de 2021 debido a que por error involuntario se registró por menor valor en el p y g del mes de diciembre, según oficio 2022IE0019682 de febrero 2 de 2022, por valor de \$466.708 del establecimiento RM MANIZALES.

Ajuste de inventarios traslado de costos Asadero, panadería, expendio y artes gráficas del mes de diciembre efectuada por el establecimiento de EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C., por valor de \$322.607.789,10.

Ajustes a los saldos finales en la cuenta 131606001 a 31 dic 2021 los cuales son saldos inexistentes correspondientes a vigencias anteriores por valor de \$295.343.859,96 y la cuenta 131127001 por valor de \$ 1.338.942,7 para el establecimiento EPMSC OCAÑA.



Se realizan comprobantes de almacén No.13916,16570,16572,16574,16576,16577,16581, correspondiente al mes de diciembre 2021, elementos de consumo punto ecológico y bolsas, según entrada no. 124 ; elemento purificador de agua que se encuentra en almacén DRVC según entrada No.125; elemento de consumo guantes de nitrilo que se encuentran en almacén de DRVC según entrada No.127; elemento de consumo tapabocas que se encuentran en el almacén de la DRVC según entrada No.128; elemento de consumo carpetas legajadoras según entrada No.129, elemento de consumo cajas de archivo, el cual no fue reportado a tiempo por el almacenista según entrada No.130; elemento de consumo zapatos según entrada No.133 efectuados por el establecimiento EPMSC PUERTO BOYACÁ por un valor total de \$1.484.708,96.

Se registraron reclasificaciones por los establecimientos INPEC-GESTION GENERAL, EPMSC SOGAMOSO, EPMSC GRANADA, EPMSC GARZÓN, EPMSC MEDELLÍN, EPMSC BOLÍVAR, EPMSC PEREIRA, EPMSC ARMERO – GUAYABAL para las obligaciones No. 1250220, 41621, 21521, 66920,76620, 51121,67721,36821,68921, 18321, 34017 por conceptos de error en las cuentas contables del registro, compras correspondientes al gasto y no devolutivos, compras correspondientes a vigencias 2017, 2018,2020,2021, por un valor total de \$ 148.507.205,54. Para el establecimiento RM BOGOTÁ D.C. las obligaciones 83113,75414 y 77014 por afectación a dicha cuenta y que no fueron reclasificadas por valor de \$16.333.850.

Se realizaron los registros de reclasificación de las cuentas contables 151090001, 151402001, 151421001, 151030001, correspondientes a las vigencias 2017,2018 y 2019, movimiento realizado en el establecimiento de EPMSC PEREIRA por valor de \$13.013.012. para las cuentas 151415001,151401001,151701 por valor de \$22.921.050 para vigencias anteriores que afectaron dichas cuentas, pero en su momento no fueron reclasificadas.

Se registra reclasificación del rubro cuenta 151041001 por valor de \$ 4.120.000 correspondiente al rubro a-05-01-01-004-006 de los proyectos productivos asadero y expendio obligaciones 49721 y 49821 proveedor Jaime Beltrán Uribe ident. 10125834 contrato 026 de 2021 suministro de elementos para adecuaciones en los puntos de venta de los proyectos, por ser de la vigencia 2021 y en su momento no fueron registrados en el establecimiento EPMSC PEREIRA.

Se realiza registro de corrección de los comprobantes No. 459257 y 459254 de la reserva presupuestal año 2018 que debió registrarse por el valor total del compromiso sin deducciones, por valor de \$11.167.311.

Se realiza ajuste por valor de \$27.932.765 para el establecimiento EPAMS GIRÓN, por concepto de un saldo que no es real debido a que el establecimiento no tiene cuentas por cobrar de la cuenta 138424001.

Se registró corrección de traslado de costos por valor de \$54.242.992,40 para el establecimiento EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.

Se realiza registro del convenio No. 084 del 05 de noviembre de 2021 con el municipio de Samacá por concepto de mantenimiento vehículos asignados al establecimiento EPCAMS CÓMBITA por valor de \$18.900.000.

Se realiza ajuste a la cuenta 13 por registro de \$4.996.443 para el establecimiento EPMSC AGUACHICA, correspondiente a vigencias anteriores.

Se realiza registro de traslado de costos por depuración de las vigencias 2018,2019,2020, según Estados de resultados y reporte de activa de los proyectos productivos de Panadería y Expendio por valor de \$282.107.959,17 para el establecimiento de Anserma. Por afectación de arepas y expendio establecimiento

EPMSC SONSON por valor de \$17.850.123,44; para el establecimiento RM BOGOTÁ D.C. por afectación de Salón de belleza se depuran \$12.130.803.

Se realizó registro de saldo de años anteriores de partidas pendientes por depurar, debido que al revisar los Estados Financieros no se cuenta en el establecimiento EPMSC BUCARAMANGA con cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2021.

Se ajusta la depreciación de los elementos de las bodegas de vigencias anteriores no contabilizados en SIIF Nación al igual de acuerdo a la conciliación entre PCT y SIIF nación con corte 31 de diciembre de 2021, para el establecimiento EPMSC GRANADA por valor \$1.012.909,45.

Registro por depuración de la cuenta 13 cuentas por cobrar del establecimiento EPMSC MÁLAGA por valor de \$89.678.375,40; del establecimiento EPMSC PAMPLONA por valor de \$ 5.204.149,6; establecimiento EPMSC SOCORRO por valor de \$ 15.257.983;

Se realiza ajuste para corregir saldo final de la cuenta inventarios víveres, rancho, licores y bebidas, con corte al 31 de diciembre 2021, según reporte arrojado por aplicativo Activa, correspondiente al almacén expendio, para el establecimiento de EPMSC MEDELLÍN por valor de \$ 596.618.598,14

Se registra comprobante contable manual correspondiente a entrada bienes devolutivos del mes diciembre de 2021 y se reclasifica a las cuentas 310902002 (débito) y 310901002 (crédito) por ser activos inferiores a 2 s.m.m.l.v. causados en vigencia anterior (2021). comprobante registro bienes de consumo No.63 para el establecimiento de EPMSC TUMACO.

Para la cuenta 3.1.09.01.002 en el mes de enero se realizaron los siguientes movimientos relevantes:

Causación de salidas de almacén por conceptos de consumo canecas y bolsas para los establecimientos EPMSC MANIZALES, EPMSC ANSERMA, EPMSC PACORA, EPMSC PENNSILVANIA, EPMSC RIOSUCIO, EPMSC SALAMINA, RM AMNIZALES, EPMSC CALARCA, EPMSC ARMENIA, RM ARMENIA, EPMSC STA ROSA DE CABAL, RM PEREIRA, EPMSC FRESNOS, EPMSC HONDA, EPMSC LIBANO, EPMSC PTO BOYACA, EPAMS DORADA, PARA COIBA, causaciones del mes de Diciembre por valor de \$4.495.840 y para el establecimiento de EPMSC PEREIRA por concepto de canecas, bolsas y tapabocas por valor de \$777.287,80. Causación de ingreso de Panadería, granja y Expendio vigencias 2014,2015 no registradas en SIIF Nación por valor de \$4.698.809 del establecimiento EPMSC CAICEDONIA.

Se realizó cargue de ajuste contable de las cuentas 151039001, 151402001 correspondiente a una obligación de la compra de elementos de oficina para el funcionamiento del almacén expendió, obligaciones de la vigencia 2014, 2015 y 2018, que de forma automática se fueron a esta cuenta, de acuerdo a comprobante 39246, 213626, 320726, 340112, 346201, 344828, 444591 y acta número 0074 de 2022, por valor de \$27.459.698 para el establecimiento de EPAMS ITAGÜÍ.

Se registran los movimientos entre bodegas de las vigencias anteriores, así como el registro de elementos procedentes de otros almacenes del instituto (categoría 508 comprobante de salida 2282 chalecos, categoría 802 entradas 6.11 y 157) y salida de los bienes para otros almacenes además se ajusta la depreciación de algunos bienes, las categorías que tuvieron movimiento son: 507, 514, 701, 802, 504, 510, 514, 508, 603, 801, 802 y 20102 y se reclasifica la obligación 21521 del año 2021 de acuerdo a la conciliación PCT vs SIIF Nación a diciembre 31 de 2021 por valor de \$ 75.048.883,29 para el establecimiento EPMSC GARZÓN, para el establecimiento EPMSC GRANADA movimientos internos entre bodegas de la vigencia 2021,

vigencias anteriores por valor de \$67.336.205,70. Se registran los movimientos entre bodegas de las vigencias anteriores, así como el registro de elementos procedentes de otros almacenes del instituto ( Categoría 508 comprobante de salida 2207 y 2208 chalecos, categoría 20102 entradas 1604 y traslado 797, categoría 514:38 y 86 categoría 802:86 ) y la salida de los bienes para otros almacenes, además se ajusta la depreciación de algunos bienes, las categorías que tuvieron movimientos son: 510,507,701,702,510, 507,514,508,603,701,801,802,1002 y 20102 de acuerdo con la conciliación entre PCT vs SIIF Nación a corte de 31 de Diciembre de 2021 por valor de \$354.948.394,75.

Se realiza comprobante por entrada bienes devolutivos del mes diciembre de 2021 y se reclasifica a las cuentas por ser activos inferiores a 2 s.m.m.l.v. causados en vigencia anterior (2021) para el establecimiento EPMSC TUMACO, por valor de \$ 18.490.284,58.

Se efectúa por el establecimiento INPEC-GESTION GENERAL causación de los ingresos No.016 Nos. 24720, 24820, 23820, 23920, 25220, 25320, 26020, 26920, 28520, 29720,29820, 29920, 30020, 30420, 30120, 30220, 30320, 31520, 31620, 32020, 31920, 30520,30620,33220,33320, 821, 5021, 5121, 6221, 6321, 7921, 6821, 6921, 7021, 8521, 8621, 8821, 8921, 18121, 20321, 20421, 20521, 20721, 20821, 20921, 21221, 24521, 024621, 24721, 24821, 24921, 25321, 25421, 25521, 25621, 25721, 28021, 29921, 30221, 30621, 32321, 32421 Y 37721 los cuales fueron registrador en el código 2.0.00.2.13.1.03 - reintegros gastos de funcionamiento, el cual no deja traza contable por valor de \$88.132.338,72.

Registro de reversión comprobante contable No. 339519 del 31 de diciembre de 2021, registro temporal a la revisión y depuración años 2020 y 2021 que se está efectuando a las cuentas de nómina por pagar y bonificación por valor de \$ 170.459.057 para el INPEC-GESTION GENERAL.

Ajuste de activos inmuebles año 2021, por variación en los valores y actualización de ubicaciones, según informe PCT año 2021 por valor de \$543.639.841.144,41 del INPEC-GESTION GENERAL.

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	92.662.988.367,54	82.016.053.734,56	10.646.934.632,98
4.1	Cr	Ingresos fiscales	122.021.889,57	166.248.467,03	(44.226.577,46)
4.2	Cr	Venta de bienes	4.498.352.964,65	2.212.532.475,53	2.285.820.489,12
4.3	Cr	Venta de servicios	9.153.412,00	12.944.198,00	(3.790.786,00)
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	220.194.236,54	746.366.705,88	(526.172.469,34)
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	73.381.059.934,19	70.376.771.109,34	3.004.288.824,85
4.8	Cr	Otros ingresos	14.432.205.930,59	8.501.190.778,78	5.931.015.151,81

**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 la vigencia 2022, durante el mes de enero fueron de **\$92.662.988.367,54**, 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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	73.723.276.060,30	71.289.386.282,25	2.433.889.778,05
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	122.021.889,57	166.248.467,03	(44.226.577,46)
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	122.021.889,57	166.248.467,03	(44.226.577,46)
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	220.194.236,54	746.366.705,88	(526.172.469,34)
4.4.28	Cr	Otras transferencias	220.194.236,54	746.366.705,88	(526.172.469,34)
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	73.381.059.934,19	70.376.771.109,34	3.004.288.824,85
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	72.595.196.112,39	70.016.301.481,25	2.578.894.631,14
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	785.863.821,80	360.469.628,09	425.394.193,71

### 28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado

ID		DESCRIPCIÓN CONCEPTO	RESUMEN DE TRASANCCIONES			
CÓDIGO CONTABLE	NAT		RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	124.013.103,03	1.991.213,46	122.021.889,57	1,6
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	124.013.103,03	1.991.213,46	122.021.889,57	1,6
4.1.10.04	Cr	Sanciones	10.233.683,00	0,00	10.233.683,00	0,0
4.1.10.61	Cr	Contribuciones	113.779.420,03	1.991.213,46	111.788.206,57	1,8

**En la subcuenta 4.1.10.04 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 Contribuciones** representa el 91,74% de la cuenta 4.1.10, en ella se registran 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. Se detallan establecimiento con mayores ingresos:

PCI	EPMSC	VALOR INGRESO
12-08-00-242	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDI	7.259.254,00
12-08-00-226	EPMSC CALI	6.859.994,00
12-08-00-153	EPC YOPAL.	5.305.034,42

PCI	EPMSC	VALOR INGRESO
12-08-00-136	EPMSC MELGAR	5.221.225,50
12-08-00-537	COMPLEJO PENITENCIARIO MEDELLIN - PEDREGAL	4.848.637,76
12-08-00-114	EC MODELO BOGOTÁ D.C.	4.136.498,90

**En la cuenta 4.4.2.8 Otras Transferencias**, en esta cuenta se registraron ingresos por gastos de funcionamiento, Otros bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de entidades de gobierno y donaciones. **Para Gasto de Funcionamiento** registro un valor total de \$24.711.303,14; **Otros bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de entidades de gobierno** se registró un valor total de \$24.898.534,95 y **Donaciones**, se registró un valor de \$170.584.398,45, correspondiente a 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 y discriminados así:

PCI	EPMSC	VALOR
12-08-00-422	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO METROPOLITANO DE CUCUTA	40.455.000,00
12-08-00-238	EPMSC CARTAGO	25.361.640,00
12-08-00-112	EPMSC SOGAMOSO	23.708.548,15
12-08-00-150	EPCAMS CÓMBITA	18.900.000,00
12-08-00-138	EPMSC GIRARDOT	14.180.000,00
12-08-00-221	EPMSC TÚQUERRES	12.853.709,30
12-08-00-217	EPMSC IPIALES	12.530.944,00
12-08-00-127	EPMSC VILLETA	11.916.577,00
12-08-00-239	EPMSC CAICEDONIA	9.997.300,00
12-08-00-149	EPMSC TUNJA	680.680,00
<b>Total Donaciones Enero 2022</b>		<b>170.584.398,45</b>

**En cuanto a la cuenta 4.7.05 Fondos Recibidos**, 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, por valor de \$72.595.196.112,39; **En la cuenta 4.7.22 Operaciones sin flujo de efectivo** se tiene un valor de \$785.863.821,80 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.

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.

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>18.939.712.307,24</b>	<b>10.726.667.452,31</b>	<b>8.213.044.854,93</b>
<b>4.2</b>	Cr	<b>Venta de bienes</b>	<b>4.498.352.964,65</b>	<b>2.212.532.475,53</b>	<b>2.285.820.489,12</b>
4.2.01	Cr	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca	30.170.201,00	37.448.089,00	(7.277.888,00)
4.2.03	Cr	Productos alimenticios, bebidas y alcoholes	3.719.891.691,46	1.680.869.710,11	2.039.021.981,35
4.2.04	Cr	Productos manufacturados	268.591.007,67	218.638.654,43	49.952.353,24
4.2.10	Cr	Bienes comercializados	479.700.064,52	275.576.021,99	204.124.042,53
<b>4.3</b>	Cr	<b>Venta de servicios</b>	<b>9.153.412,00</b>	<b>12.944.198,00</b>	<b>(3.790.786,00)</b>
4.3.90	Cr	Otros Servicios	9.153.412,00	12.944.198,00	(3.790.786,00)
<b>4.8</b>	Cr	<b>Otros ingresos</b>	<b>14.432.205.930,59</b>	<b>8.501.190.778,78</b>	<b>5.931.015.151,81</b>
4.8.02	Cr	Financieros	64.277,61	56.287,72	7.989,89
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	14.432.141.652,98	8.501.134.491,06	5.931.007.161,92

## 4.2 VENTA DE BIENES

En la venta de Bienes se tienen las siguientes cuentas, 4.2.01 Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca, 4.2.03 Productos alimenticios, bebidas y alcoholes, 4.2.04 Productos manufacturados y 4.2.10 Bienes comercializados, que se relacionan a continuación con las subcuentas afectadas.

INGRESOS CUENTA 4201 - MES DE ENERO DE 2022		
CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
420101	PRODUCTOS AGRICOLAS	9.438.024,00
420105	PRODUCTOS AVICOLAS	3.266.000,00
420102	PRODUCTOS FORESTALES	1.494.301,00
420106	PRODUCTOS PECUARIOS	14.613.226,00
420103	PRODUCTOS PISCICOLAS	1.358.650,00
<b>TOTAL INGRESOS CUENTA 4201</b>		<b>30.170.201,00</b>

**En la cuenta de 4.2.01.01 Productos Agrícolas** se registraron los ingresos a Nivel Nacional por conceptos de venta de hortalizas y frutas producidas en las granjas de los ERON.

**Los ingresos reflejados en la cuenta 4.1.01.02 de productos forestales** corresponden a los reportes de ventas en los expendios y misceláneos, por concepto de venta de algunos elementos de expendio y de artesanías a las PPL.

**Por venta de productos piscícolas** registrada en la cuenta 4.1.01.03 se entiende el ingreso registrado por la venta de peces vivos o refrigerados en los Establecimientos de Acacias.

En la cuenta 4.1.01.05 **Productos Avícolas**, se registró ingreso por proyecto productivo de gallinas ponedoras y de engorde de los Establecimientos de Barranquilla y Manizales.

En la cuenta 4.2.01.06 **Productos Pecuarios**, se registra el mayor porcentaje de ingreso, se tienen todos los ingresos correspondientes a la venta de leche y sus derivados.

En la cuenta 42.03 **productos alimenticios** se registra la venta de productos alimenticios y bebidas a las PPL en los expendios a Nivel Nacional, de los cuales podemos nombrar los siguientes:

PCI	EPMSC	VALOR
12-08-00-113	EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.	306.685.437,00
12-08-00-150	EPCAMS CÓMBITA	268.049.391,00
12-08-00-639	COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUE - PICALENA	225.184.750,00
12-08-00-148	EPMSC DE ACACÍAS	190.892.289,00
12-08-00-242	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDI	175.438.144,00
12-08-00-129	RM BOGOTÁ D.C.	136.946.909,00
12-08-00-537	COMPLEJO PENITENCIARIO MEDELLIN - PEDREGAL	134.464.375,00

En la cuenta 4.2.04 **productos manufacturados** A continuación, se relacionan las cuentas y que al final del periodo afectaron la cuenta 4.2.04:

INGRESOS CUENTA 4204 - MES DE ENERO DE 2022		
CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
420401	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	137.570,00
420406	MEDICAMENTOS	7.975.458,48
420414	PRENDAS DE VESTIR Y CALZADO	25.710.230,19
420409	PRODUCTOS ARTESANALES	5.430.000,00
420412	PRODUCTOS EN MADERA	9.169.354,64
420410	PRODUCTOS METALURGICOS Y DE MICROFUNDICION	51.694.061,00
420405	PRODUCTOS QUIMICOS	168.474.333,36
<b>TOTAL INGRESOS CUENTA 4204</b>		<b>268.591.007,67</b>

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:

CUENTA 421065 - VIVERES Y RANCHOS		
PCI	EPMSC	VALOR
12-08-00-639	COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUE - PICALENA	68.043.295,00
12-08-00-150	EPCAMS CÓMBITA	31.618.965,00
12-08-00-537	COMPLEJO PENITENCIARIO MEDELLIN - PEDREGAL	31.580.159,00
12-08-00-113	EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.	30.419.434,00
12-08-00-148	EPMSC DE ACACÍAS	29.916.671,90

### 4.3. VENTAS DE SERVICIOS

En la cuenta 4.3.90.26 **servicio de lavandería** los siguientes establecimientos presentaron ingresos por este concepto: RM Bogotá, esta cuenta presento una disminución del 41.41%.

Para la cuenta de otros servicios se tuvieron ingresos por concepto de servicio de peluquería, Ventas Expendio Papelería, en los establecimientos de reclusión de Mujeres, Complejo de Jamundí (COJAM), Complejo de Cúcuta (COCUC), El Pedregal (COPED), RM Pereira.

#### 4.8. OTROS INGRESOS

##### 4.8.08 Ingresos diversos:

Se registró movimiento en las siguientes subcuentas contables que generaron un aumento del 41,09% con relación a lo reportado en el mes de enero de 2021.

CUENTAS	DESCRIPCION	ENERO 2022	ENERO 2021	VARIACION
<b>4808</b>	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>14.432.141.652,98</b>	<b>8.501.134.491,06</b>	- <b>5.931.007.161,92</b>
480817	Arrendamiento operativo	14.525.681,05	9.722.388,10	- 4.803.292,95
480817001	Arrendamientos operativos	14.525.681,05	9.722.388,10	- 4.803.292,95
480826	Recuperaciones	14.042.509.648,08	5.859.284.389,62	- 8.183.225.258,46
480826001	Recuperaciones		5.682.900.635,62	5.682.900.635,62
480826002	Recuperaciones-provisiones-ajuste vigencia anterior	14.042.509.648,08	176.383.754,00	- 13.866.125.894,08
480827	Aprovechamientos	14.421.978,00	10.574.562,00	- 3.847.416,00
480827001	Aprovechamientos	14.421.978,00	10.574.562,00	- 3.847.416,00
480890	Otros ingresos diversos	360.634.345,85	2.621.553.151,34	2.260.868.805,49
480890001	Otros ingresos diversos		2.720.000,00	2.720.000,00
480890004	Convenios		15.095.200,00	15.095.200,00
480890005	Bienes, recursos y obligaciones transferidas al interior de una misma entidad	360.634.345,85	2.603.737.951,34	2.243.053.605,49

Se evidencia que las subcuentas 4.8.08.26.001 Recuperaciones y 4.8.08.26.002 Recuperaciones provisiones ajuste vigencia anterior, representaron un aumento de 58,27%, con relación a lo reportado en el mes de enero de 2021; del total de ingresos registrados en la cuenta 4.8.08 Ingresos Diversos, estos ingresos se realizan por concepto de demandas que salieron a favor del Instituto de acuerdo a lo reportado por la Oficina Asesora Jurídica de la entidad. Se discrimina los Establecimientos donde se realizaron los movimientos durante el mes de enero de 2022.

12-08-00-000	INPEC-GESTION GENERAL	13.849.240.607,08
12-08-00-100	DIRECCION REGIONAL CENTRAL. N° 1. BOGOTA D.C.	60.119.602,00
12-08-00-600	DIRECCION REGIONAL VIEJO CALDAS N° 6 PEREIRA	133.149.439,00

#### NOTA 29. GASTOS

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.

Dentro de esta denominación encontramos los gastos generado por los siguientes conceptos:



- Gastos de administración y operación
- Gastos deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones
- Gasto público social
- Gastos operaciones interinstitucionales
- Otros gastos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5	Db	<b>GASTOS</b>	168.091.739.353,23	83.091.581.870,41	85.000.157.482,82
5.1	Db	De administración y operación	77.488.864.987,05	76.059.441.410,05	1.429.423.577,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	89.066.792.338,74	1.202.246.113,24	87.864.546.225,50
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	493.479.768,14	1.226.318.502,07	(732.838.733,93)
5.8	Db	Otros gastos	1.042.602.259,30	4.603.575.845,05	(3.560.973.585,75)

Durante el mes de enero para la cuenta de Gastos se presentaron movimientos correspondientes a gastos de administración y operación en este rubro se encuentran los gastos del personal, se incrementó el valor de la cuenta 5.3 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones de acuerdo a los movimientos más relevantes mencionados en la tabla correspondiente 29.2.

### 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>77.488.864.987,05</b>	<b>76.059.441.410,05</b>	<b>1.429.423.577,00</b>
5.1	Db	<b>De Administración y Operación</b>	<b>77.488.864.987,05</b>	<b>76.059.441.410,05</b>	<b>1.429.423.577,00</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	33.856.657.121,00	32.923.879.746,00	932.777.375,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	863.867.663,30	750.836.303,00	113.031.360,30
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	13.132.652.300,00	12.803.364.000,00	329.288.300,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	1.958.377.400,00	1.902.649.600,00	55.727.800,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	20.644.636.020,84	20.182.294.894,00	462.341.126,84
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	6.826.598,20	133.023.767,59	(126.197.169,39)
5.1.11	Db	Generales	7.025.847.883,71	6.756.237.894,46	269.609.989,25
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	0,00	607.155.205,00	(607.155.205,00)

### 5.1 De administración y operación:

Para el mes de enero vigencia 2022, en la cuenta 5.1 de administración y operación se generaron movimientos y registros relevantes en las respectivas cuentas que conforman esta composición por conceptos de:

Registro del pago de bonificación a auxiliares bachilleres del primer, segundo, tercer y cuarto contingente de 2021. bonificación, licenciamiento (sufragantes), bonificación servicio militar y partida de alimentación. correspondiente al mes de enero de 2022, según oficio 85105-SUTAH GRUNO 2022IE0006535 por valor de \$685.027.340; relacionado en el comprobante No.3440.

Pago de prestaciones sociales (Vacaciones, Prima de vacaciones, indemnización de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios y bonificaciones) pcr valor de \$462.341.126,84 por el INPEC GESTION GENERAL para los exfuncionarios de acuerdo a las resoluciones expedidas, liquidadas y radicadas por el grupo de prestaciones sociales.

Se realizó registro de amortización pólizas de seguros del mes de enero de 2022, correspondiente a contratar los seguros que amparen los intereses patrimoniales actuales y futuros, así como los bienes de propiedad del INPEC, contrato de seguros No. 070 de 2021, y póliza de seguro daños materiales combinados No. 1003563 proceso licitatorio No. 02 de 2021 y seguro manejo póliza global sector oficial no. 1006164 por valor de \$1.507.724.509,98 efectuado por el INPEC-GESTION GENERAL.

Para el mes de enero en la cuenta 5.1.20 Impuestos, contribuciones y tasas no presentó movimientos contables que afectan esta cuenta.

## 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	89.066.792.338,74	1.202.246.113,24	87.864.546.225,50
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	1.124.174.262,46	1.147.057.523,79	(22.883.261,33)
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	1.124.174.262,46	1.147.057.523,79	(22.883.261,33)
		<b>AMORTIZACIÓN</b>	7.942.208,88	55.188.589,45	(47.246.380,57)
5.3.66	Db	De activos intangibles	7.942.208,88	55.188.589,45	(47.246.380,57)
		<b>PROVISIÓN</b>	87.934.675.867,40	0,00	87.934.675.867,40
5.3.68	Db	De litigios y demandas	87.934.675.867,40	0,00	87.934.675.867,40

En el mes de enero las cuentas contables correspondientes al deterioro, depreciación, amortización y provisión los movimientos más relevantes fueron

No se realizó la misma amortización debido a que lcs contratos se encontraban vigentes hasta el mes de enero 2022, los establecimientos que realizaron amortización de Activos intangibles fueron:

PCI	EPMSC	VALOR	DESCRIPCION
12-08-00-105	EPMSC DUITAMA	35.160,00	depreciación mes enero 2022, acorde al reporte PCT entregado por el almacén
12-08-00-112	EPMSC SOGAMOSO	38.900,00	para registrar la depreciación del mes de enero de 2022
12-08-00-114	EC MODELO BOGOTÁ D.C.	248.896,67	para registrar la depreciación del mes de enero de 2022
12-08-00-119	EPMSC FUSAGASUGÁ	106.781,25	registro contable depreciación sufrida por los bienes muebles durante el mes de enero de 2022 según reporte generado en el aplicativo PCT y allegado por el grupo contable de la sede central

PCI	EPMSC	VALOR	DESCRIPCION
12-08-00-130	COLONIA AGRÍCOLA DE ACACÍAS	43.166,67	para registrar la depreciación del mes de enero de 2022
12-08-00-139	EPMSC NEIVA	61.696,25	contabilización de depreciación de bienes devolutivos correspondiente al periodo enero 2022 del EPMSC NEIVA
12-08-00-142	EPMSC PITALITO	38.900,00	para registrar la depreciación del mes de enero de 2022
12-08-00-145	EPMSC ESPINAL	36.108,21	para registrar la depreciación del mes de enero de 2022
12-08-00-148	EPMSC DE ACACÍAS	70.320,00	registrar depreciación propiedad, planta y equipo en servicio, no explotados y en bodega del CPMS ACACIAS, según reporte generado aplicativo PCT (bodegas PCT: 148 EPMSC ACACIAS, 02 armamento, 05 automotor, 7602 semovientes y 7605 laboratorio radios) mes de enero 2022
12-08-00-150	EPCAMS CÓMBITA	61.696,25	comprobante de depreciación Propiedad, planta y equipo del mes de enero de 2022 de acuerdo a reporte de PCT
12-08-00-153	EPC YOPAL	178.181,25	registro de depreciación correspondiente al mes de enero de 2022 del CPMS YOPAL acorde al reporte generado por el pct.
12-08-00-156	EP LA POLA DE GUADUAS	61.696,25	para registrar la depreciación del mes de enero de 2022
12-08-00-215	EPMSC PASTO	141.941,25	se registra comprobante contable manual correspondiente a depreciación del mes de enero de 2022, conforme a reporte PCT
12-08-00-221	EPMSC TÚQUERRES	1.176.573,20	se registra comprobante contable manual de depreciación correspondiente al mes de enero de 2022, según matriz elementos devolutivos activos y bodegas 02,05, 7602 y 760, se anexa como soporte resumen matriz Excel propiedad planta y equipo generados de PCT y plantilla Excel consolidado depreciación mes de enero -2022
12-08-00-226	EPMSC CALI	352.290,38	se registra comprobante contable manual correspondiente a la depreciación del mes de enero de 2022 de acuerdo a los siguientes reportes descargados de PCT: informe consolidado depreciación, bodega armamento, bodega parque automotor, caninos y laboratorio radios, adjuntos.
12-08-00-235	EPCAMS POPAYÁN	35.263,33	registro depreciación para el mes de enero 2022, según informe de PCT del mes de enero de 2022
12-08-00-242	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDÍ	61.696,25	para registrar depreciación de propiedad planta y equipo, según reporte activos generado por el aplicativo PCT, correspondiente al mes de enero de 2022.
12-08-00-303	EPMSC CARTAGENA	326.702,34	depreciación de propiedad planta y equipo correspondiente al mes de enero de 2022 del EPMSC CARTAGENA.

PCI	EPMSC	VALOR	DESCRIPCION
12-08-00-308	EPMSC MONTERÍA	106.781,25	comprobante contable de depreciación correspondiente al mes de enero del 2022
12-08-00-322	EPMSC BARRANQUILLA	36.108,21	Se realiza registro de la depreciación del mes de enero de 2022, de acuerdo a reporte emitido por el aplicativo de pct.
12-08-00-323	EPCAMS VALLEDUPAR	366.467,47	Se realiza registro de la depreciación del mes de enero de 2022, con soporte del aplicativo de almacén pct.
12-08-00-400	DIRECCION REGIONAL ORIENTE N°.4 BUCARAMANGA	39.851,67	se contabiliza la depreciación del mes de enero de 2022
12-08-00-416	EPMSC SOCORRO	39.851,67	Se realiza ajuste contable de la depreciación del EPMSC SOCORRO - enero 2022.
12-08-00-418	EPMSC VÉLEZ	34.247,77	se registra depreciación correspondiente al mes de enero de 2022; según reporte emitido por el aplicativo pct.
12-08-00-421	EPAMS GIRÓN	169.150,22	para registrar depreciación de propiedad planta y equipo, según reporte generado por el aplicativo PCT, correspondiente al mes de enero de 2022.
12-08-00-422	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO METROPOLITANO DE CUCUTA	127.216,67	contabilizar depreciación de propiedad planta y equipo del mes de enero según reportes del sistema PCT del complejo carcelario y penitenciario de media seguridad de Cúcuta
12-08-00-500	DIRECCION REGIONAL NOROESTE N°.5 MEDELLÍN	161.776,83	para registrar depreciación de propiedad planta y equipo propios en servicio según reporte generado por el aplicativo PCT , correspondiente al mes de enero 2022
12-08-00-501	EPAMS ITAGÜÍ	1.707.909,31	para registrar la depreciación del mes de enero de 2022
12-08-00-502	EPMSC MEDELLÍN	350.000,00	Se registra depreciación de propiedad planta y equipo, propios en bodega de servicio, según reporte generado por el aplicativo PCT, correspondiente al mes de enero de 2022.
12-08-00-523	EPMSC TÁMESIS	44.935,70	para registrar depreciación de propiedad planta y equipo, según reporte generado por el aplicativo PCT, correspondiente al mes de enero de 2022.
12-08-00-535	EP EL PESEBRE DE PUERTO TRIUNFO	567.025,65	se realiza registro de depreciación acumulada del mes de enero del año 2022 de acuerdo con el reporte emitido por el aplicativo PCT
12-08-00-537	COMPLEJO PENITENCIARIO	350.000,00	para registrar depreciación de propiedad planta y equipo, propios en bodega de servicios, según reporte generado por aplicativo PCT, correspondiente al mes de enero 2022

PCI	EPMSC	VALOR	DESCRIPCION
	MEDELLIN - PEDREGAL		
12-08-00-600	DIRECCIÓN REGIONAL VIEJO CALDAS N° 6 PEREIRA	202.825,00	registramos depreciación propiedad, planta y equipo correspondiente al mes de enero de 2022, según soportes e informes recibidos de almacén
12-08-00-601	EPMSC MANIZALES	61.696,25	depreciación enero de 2022, EPMSC Manizales
12-08-00-612	EPMSC CALARCÁ	138.533,32	Se contabiliza la depreciación de los bienes devolutivos del EPMSC Calarcá, correspondiente al mes enero de 2022.
12-08-00-613	EPMSC ARMENIA	290.594,13	para registrar gasto de depreciación acumulada del mes de enero de 2022 según reportes del aplicativo PCT
12-08-00-616	EPMSC PEREIRA	35.160,00	comprobante de depreciación mes de enero de 2022, establecimiento de Pereira.
12-08-00-637	EPAMS LA DORADA	36.108,21	Se registra depreciación de propiedad planta y equipo de CPAMS La Dorada, correspondiente al mes de enero de 2022, según reporte generado por el aplicativo pct.
<b>TOTAL</b>		<b>7.942.208,88</b>	

Para la cuenta 2.9.68.03 se generaron los gastos correspondientes a variaciones, provisiones y nuevos procesos de sentencias en el INPEC GESTION GENERAL por un valor total de \$87.934.675.867,4 como se evidencia en la siguiente relación:

VALOR	DESCRIPCION TRANSACCIÓN
2.947.500,00	SE REGISTRA PROCESO No, 190013331004-2012-00122-01, A NOMBRE DIEGO FERNANDO MERA ORTIZ. SEGÚN RESOLUCIÓN No. 010097 DEL 23/12/2021.
76.740.623.667,00	SE REGISTRA PROVISIÓN MES DE ENERO DE 2022, DE ACUERDO A OFICIO N° 2022IE0029620 DEL 15 DE FEBRERO DE 2022
3.806.192.276,00	SE REGISTRA VARIACIÓN AL PROCESO No, 68001333301220150006300 A NOMBRE DE JOSEF DURAN GONZALEZ DE ACUERDO A OFICIO No, 2022IE0029620 DEL 15 DE FEBRERO DE 2022 DE LA OFICINA ASESORA JURÍDICA
248.647.100,00	SE REGISTRA VARIACIÓN AL PROCESO No, 76001233300820140079300 A NOMBRE DE GONZALEZ MAURICIO ANDRES DE ACUERDO A OFICIO No, 2022IE0029620 DEL 15 DE FEBRERO DE 2022 DE LA OFICINA ASESORA JURÍDICA
27.187.580,00	SE REGISTRA VARIACIÓN AL PROCESO No, 19001333300820180006900 A NOMBRE DE TOSSE GALLEGU ANDRES DAVID DE ACUERDO A OFICIO No, 2022IE0029620 DEL 15 DE FEBRERO DE 2022 DE LA OFICINA ASESORA JURÍDICA
665.962.809,00	SE REGISTRA VARIACIÓN AL PROCESO No, 68001333300420180000300 A NOMBRE DE GOMEZ DE GOMEZ BLANCINDA DE ACUERDO A OFICIO No, 2022IE0029620 DEL 15 DE FEBRERO DE 2022 DE LA OFICINA ASESORA JURÍDICA

VALOR	DESCRIPCION TRANSACCION
2.239.600,00	SE REGISTRA VARIACION AL PROCESO No, 19001333300920180002500 A NOMBRE DE RODRIGUEZ QUINTERO ANA CECILIA DE ACUERDO A OFICIO No, 2022IE0029620 DEL 15 DE FEBRERO DE 2022 DE LA OFICINA ASESORA JURIDICA
83.300.000,00	SE REGISTRA VARIACION AL PROCESO No, 19001333300820150047600 A NOMBRE DE SANDOVAL JHONNIER DE ACUERDO A OFICIO No, 2022IE0029620 DEL 15 DE FEBRERO DE 2022 DE LA OFICINA ASESORA JURIDICA
1.479.684.329,00	SE REGISTRA VARIACION AL PROCESO No, 68001333300820160035400 A NOMBRE DE PAMPLONA DE SUAZA ANA DE ACUERDO A OFICIO No, 2022IE0029620 DEL 15 DE FEBRERO DE 2022 DE LA OFICINA ASESORA JURIDICA
2.014.299.839,00	SE REGISTRA VARIACION DEL MES DE ENERO DEL 2022 DE ACUERDO A OFICIO No, 2022IE0029620 DEL 15 DE FEBRERO DE 2022 DE LA OFICINA ASESORA JURIDICA
1.019.847.869,00	SE REGISTRA VARIACION MES DE ENERO DE 2022, DE ACUERDO A OFICIO No, 2022IE0029620 DEL 15 DE FEBRERO DE 2022 DE LA OFICINA ASESORA JURIDICA
1.833.386.102,00	SE REGISTRAN PROCESOS NUEVOS DE ACUERDO A OFICIO No, 2022IE0029620 DEL 15 DE FEBRERO DE 2022 DE LA OFICINA ASESORA JURIDICA
10.357.196,40	SE REGISTRA PROCESO PARA PAGO No 19001333300320170025600 A NOMBRE DE JEFFERSON FELIPE LOPEZ SAMBONI, DE ACUERDO A OFICIO No. A OFICIO No. 2022IE0006283 DEL 16 DE ENERO DE 2022 DE LA OFICINA JURIDICA, EL CUAL FUE REPORTADO FAVORABLE EN EL MES DE NOVIEMBRE DE 2021 POR LA OFICINA ASESORA JURIDICA Y RETIRADO DE LOS REGISTROS CONTABLES. RAZON POR LA CUAL SE RECONOCE NUEVAMENTE EL PROCESO CONTABLEMENTE.

## 29.6. Operaciones interinstitucionales

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	493.479.768,14	1.226.318.502,07	(732.838.733,93)
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	493.479.768,14	1.226.318.502,07	(732.838.733,93)
5.7.20.80	Db	Recaudos	493.479.768,14	1.226.318.502,07	(732.838.733,93)

En esta cuenta se registra el valor de los recaudos efectuados por la tesorería centralizada, para el mes de enero se presentó una disminución en el recaudo por operaciones de enlace por valor de \$732.8238.733,93

## 29.7. Otros gastos

DESCRIPCION		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
5.8	Db	OTROS GASTOS	1.042.602.259,30	4.603.575.845,05	(3.560.973.585,75)
5.8.04	Db	FINANCIEROS	74.732.063,50	1.863.808.685,53	(1.789.076.622,03)
5.8.04.47	Db	Intereses sobre créditos judiciales	74.732.063,50	1.863.808.685,53	(1.789.076.622,03)
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	967.870.195,80	2.739.767.159,52	(1.771.896.963,72)
5.8.90.12	Db	Sentencias	960.668.861,00	1.376.208.456,00	(415.539.595,00)
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	386.050,00	7.942.565,96	(7.556.515,96)
5.8.90.26	Db	Servicios financieros	153.726,00		153.726,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	6.661.558,80	1.355.616.137,56	(1.348.954.578,76)

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.

Con relación a la cuenta 5.8.04.47 se presentó una disminución por valor de \$1.789.076.622,03 debido a que se registraron los intereses de los procesos por sentencias según resoluciones No.10097,9592,9593 y oficio No.2022IE0006283 del 16 de enero de 2022 emitido por la oficina Jurídica por un valor total de \$74.732.063,50.

En el caso del gasto para el código contable 5.8.90.12 sentencias se realizaron ajustes a los procesos provisionados para las resoluciones 8685,9100,9592,9792,9584,9055,9101 correspondiente a la vigencia 2021 y según oficio No.2022IE0006283 del 16 de enero de 2022 emitido por la oficina Jurídica.

En la cuenta 5.8.90.26 Servicios Financieros se realizó el registro de las transacciones de la cuenta bancaria de los movimientos financieros, comisiones según instrucciones impartidas en los oficios No.2021EI0002164 y No.2021IE0262236.

### NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

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; producto del desarrollo de las actividades productivas en beneficio de las personas privadas de la libertad.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>6</b>	<b>Db</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>3.959.566.414,27</b>	<b>2.927.974.881,58</b>	<b>1.031.591.532,69</b>
<b>6.2</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>3.958.145.416,27</b>	<b>2.927.325.098,11</b>	<b>1.030.820.318,16</b>
6.2.05	Db	Bienes producidos	1.351.683.642,34	990.068.257,93	361.615.384,41
6.2.10	Db	Bienes comercializados	2.606.461.773,93	1.937.256.840,18	669.204.933,75
<b>6.3</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>1.420.998,00</b>	<b>649.783,47</b>	<b>771.214,53</b>
6.3.90	Db	Otros servicios	1.420.998,00	649.783,47	771.214,53

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.

El Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario -INPEC- en desarrollo de su misionalidad 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 a las Cajas Especiales de los ERON.

**ACTIVIDAD PRODUCTIVA** se define como un proyecto 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

### 30.1. Costo de ventas de bienes

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>6.2</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>3.958.145.416,27</b>	<b>2.927.325.098,11</b>	<b>1.030.820.318,16</b>
<b>6.2.05</b>	<b>Db</b>	<b>BIENES PRODUCIDOS</b>	<b>1.351.683.642,34</b>	<b>990.068.257,93</b>	<b>361.615.384,41</b>
6.2.05.16	Db	Productos metalúrgicos y de micro fundición	34.286.790,79	40.921.261,00	-6.634.470,21
6.2.05.18	Db	Productos de madera		216.043,00	-216.043,00
6.2.05.20	Db	Productos alimenticios	1.266.382.128,70	905.484.421,67	360.897.707,03
6.2.05.26	Db	Prendas de vestir y calzado	792.540,00	86.980,00	705.560,00
6.2.05.29	Db	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca	45.351.025,85	43.032.961,26	2.318.064,59
6.2.05.90	Db	Otros bienes producidos	4.871.157,00	326.591,00	4.544.566,00
<b>6.2.10</b>	<b>Db</b>	<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>2.606.461.773,93</b>	<b>1.937.256.840,18</b>	<b>669.204.933,75</b>
6.2.10.08	Db	Productos químicos	346.717,15	641.935,00	-295.217,85
6.2.10.13	Db	Licores, bebidas y alcoholes	598.379.290,51	546.177.942,56	52.201.347,95
6.2.10.25	Db	Viveres y rancho	2.007.320.332,27	1.389.855.738,62	617.464.593,65
6.2.10.39	Db	Maquinaria y elementos de ferretería	69.408,00	390.723,00	-321.315,00
6.2.10.90	Db	Otros bienes comercializados	346.026,00	190.501,00	155.525,00

1. El comportamiento de los costos de los bienes producidos y de los comercializados, en general muestran un incremento del 37% y 35% respectivamente, con relación al mismo periodo del año inmediatamente anterior, ello debido al efecto del levantamiento de las medidas restrictivas con ocasión de la emergencia sanitaria causada por el Covid-19, entre ellas la suspensión de las visitas de los familiares de la PPL al interior de los Establecimientos carcelarios vigente en el 2021 y que había afectado de manera considerable el desarrollo de las actividades productivas.
2. Se evidencia un comportamiento de los costos con tendencia creciente en la mayoría de los rubros, siendo entre los bienes producidos los más representativos la cuenta 620520 Productos alimenticios con un incremento del 40%; la cuenta 620526 Prendas de vestir y calzado con un incremento del 811% y la cuenta 620590 Otros bienes producidos con un incremento del 1.392%.



3. En los bienes comercializados los costos más representativos son los de la cuenta 621013 licores, bebidas y alcoholes con un incremento del 10% y la cuenta 621025 víveres y rancho con un incremento del 44%.

### 30.2. Costo de ventas de servicios

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>1.420.998,00</b>	<b>649.783,47</b>	<b>771.214,53</b>
6.3.90	Db	<b>OTROS SERVICIOS</b>	<b>1.420.998,00</b>	<b>649.783,47</b>	<b>771.214,53</b>
6.3.90.10	Db	Servicios de lavandería	198.806,00	79.555,00	119.251,00
6.3.90.90	Db	Otros servicios	1.222.192,00	570.228,47	651.963,53

En las ventas de servicios, los costos más representativos son los de la cuenta 639010 servicios de lavandería con un incremento del 150 % y el de la cuenta 639090 otros servicios con un incremento del 114 %.

### NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

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	ENERO 2022	ENERO 2021	VALOR VARIACIÓN
7	Db	<b>COSTOS DE TRANSFORMACIÓN</b>	<b>1.562.998.349,36</b>	<b>950.058.953,43</b>	<b>612.939.395,93</b>
7.1	Db	Bienes	1.562.799.543,36	949.979.398,43	612.820.144,93
7.9	Db	Otros servicios	198.806,00	79.555,00	119.251,00

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, canículas, 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.

### 31.1. Costo de transformación – Detalle

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			ENERO 2022	ENERO 2021	VALOR VARIACIÓN
7	Db	<b>COSTOS DE TRANSFORMACIÓN</b>	<b>1.562.998.349,36</b>	<b>950.058.953,43</b>	<b>612.939.395,93</b>
7.1	Db	<b>BIENES</b>	<b>1.562.799.543,36</b>	<b>949.979.398,43</b>	<b>612.820.144,93</b>
7.1.16	Db	Impresos y publicaciones	1.060.040,00	7.928.478,60	(6.868.438,60)
7.1.25	Db	Productos metalúrgicos y de micro fundición	33.690.122,26	35.251.588,63	(1.561.466,37)
7.1.29	Db	Productos alimenticios	1.521.963.840,10	906.198.807,20	615.765.032,90
7.1.35	Db	Prendas de vestir y calzado	792.541,00	86.980,00	705.561,00
7.1.90	Db	Otros bienes producidos	5.293.000,00	513.544,00	4.779.456,00
7.9	Db	<b>OTROS SERVICIOS</b>	<b>198.806,00</b>	<b>79.555,00</b>	<b>119.251,00</b>
7.9.08	Db	Servicios de lavandería	198.806,00	79.555,00	119.251,00

En este cuadro se evidencia cada una las cuentas que durante el mes de enero 2022 fueron afectadas de acuerdo a la 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.

Respecto de la cuenta 711601, correspondiente a impresos y publicaciones, se evidencia una disminución aproximada de un 86% respecto de la vigencia 2021.

La cuenta 712501 correspondiente a Productos metalúrgicos y de micro fundición se evidencia una disminución aproximada de un 4.4% respecto de la vigencia anterior.

La cuenta 7129 corresponde a Productos Alimenticios, se evidencia un aumento del 67.95% respecto al mismo periodo del mes de enero de 2021.

### EPMSC CON MAYORES COSTOS MES DE ENERO DE 2022, CUENTA

PCI	ESTABLECIMIENTO	VALOR
12-08-00-113	EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.	393.834.178,40
12-08-00-233	EPMSC TULUÁ	109.798.506,00
12-08-00-148	EPMSC DE ACACÍAS	90.076.104,00
12-08-00-422	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO METROPOLITANO DE CUCUTA	79.933.085,00
12-08-00-639	COMPLEJO PENITENCIARIO IBAGUE - PICALENA	74.615.308,00
12-08-00-150	EPCAMS CÓMBITA	68.632.657,00
12-08-00-156	EP LA POLA DE GUADUAS	61.083.810,26
12-08-00-242	COMPLEJO CARCELARIO Y PENITENCIARIO DE JAMUNDI	59.625.702,19
12-08-00-114	EC MODELO BOGOTÁ D.C.	50.807.717,00

En la cuenta 719001, Materias primas de otros bienes producidos está representada por los costos asociados a los proyectos productivos de Tejidos, Ebanistería, Artesanías y Porcícolas, teniendo en cuenta que algunas subunidades afectaron durante esta vigencia de manera correcta las subcuentas correspondientes a cada uno de los proyectos productivos y otras subunidades continuaron utilizando erróneamente la cuenta de otros bienes producidos.

Respecto de la cuenta 790801 Materiales de servicio de lavandería, obedece al registro mensual de los costos por servicios de lavandería en RM Bogotá D.C., durante el mes de enero de 2022.

**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 (NO APLICA A LA ENTIDAD).**

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

  
Brigadier General **TITO YESID CASTELLANOS TUAY**  
Director General

**DIANA MARCELA MORENO MALAVER**  
Coordinadora Grupo Contable  
TP No 51856-T

