

8500-DIGEC- 85001-GOCON 20191E00010214

Bogotá, 23 ENE 2019

Señores

**CONTADORES DIRECCIONES REGIONALES, ESCUELA DE FORMACIÓN
PONAL FACATATIVA**

Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario

Asunto: Instrucciones de tipo contable cierre vigencia 2018

Respetados Señores:

De manera atenta y de acuerdo a las actividades que se deben realizar para el cierre de la vigencia 2018, la Dirección de Gestión Corporativa dispuso la autorización del perfil aprobador a los Contadores de la Direcciones Regionales con el fin de que se aprueben de cada una de las subunidades los comprobantes de cierre a Diciembre 31 de 2018.

Lo anterior, en razón a que el personal de la sede central del Instituto, deberá por orden del Ministerio de Hacienda y Crédito Público elaborar la homologación de las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2018 a todas las subunidades a nivel nacional y terminar de elaborar los comprobantes de saldos iniciales por convergencia de las siguientes subunidades: GARZON, LA MESA, GUADUAS, EPCAMS POPAYAN, SABANALARGA, MAGANGUE, CIENAGA, MONTERIA, TITIRIBI, PUERTO TRIUNFO Y DIRECCION ESCUELA DE FORMACIÓN.

Teniendo en cuenta que, a la fecha, se evidencia, que no se finalizó el proceso de traslado de saldos iniciales de la vigencia 2018 y que los comprobantes de convergencia están inhabilitados en SIIF Nación para el año 2018, es necesario realizar los registros de las partidas pendientes por trasladar, elaborando un comprobante contable manual con las siguientes características:

1. Fecha de registro: 01 de diciembre de 2018
2. Consecutivo: C-XXX (numero asignado por la subunidad)
3. Descripción: Finalización traslado de saldos iniciales de la vigencia 2018

NOTA: Solo se debe elaborar un (1) comprobante por subunidad

Es importante tener en cuenta, que, en la elaboración del comprobante contable manual, no se permite seleccionar o utilizar el catálogo 1 (vigencia 2017), los registros deben realizarse contra la cuenta 3145 "IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN"

Los comprobantes de los ERON serán aprobados por las Direcciones Regionales; y los comprobantes de las Direcciones Regionales, Dirección Escuela de Formación y sede central, serán aprobados por los funcionarios del Grupo Contable de la Dirección de Gestión Corporativa.

Los comprobantes de los establecimientos que han sido cerrados, serán elaborados por cada una de las Direcciones Regionales, teniendo en cuenta las resoluciones de supresión en las cuales se indican a que subunidad fueron trasladados los recursos.

EPMSC FACATATIVÁ: DIRECCION REGIONAL CENTRAL

EPMSC MANZANARES: DIRECCION REGIONAL VIEJO CALDAS

Esta actividad debe ser realizada, a más tardar el día 31 de enero de 2019, e informada al Grupo Contable, toda vez que se requiere para la presentación del Estado de Situación Financiera y la transmisión en CHIP.

A continuación, se relacionan las operaciones contables a realizar por cada una de las subunidades para finalizar el traslado de los saldos iniciales de la vigencia 2018, a aprobar por las Direcciones Regionales:

DIRECCION REGIONAL CENTRAL

PCI Con Saldo	Código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	Código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-100	243625003	Impuesto a las ventas retenido por servicios	PAG NP	'2-01-04-02-02	-2.359.676,00

Reclasificar las cuentas 243625001 y 243625003, así:

1. Debitar la cuenta 243625001, tercero 830005201, por valor de \$ 770.792 y el tercero 830039130 por valor de \$ 1'588.884; con el PAG NP 2-01-04-02-02
2. Acreditar la cuenta 243625003, tercero 830005201, por valor de \$ 385.396, PAG NP 2-01-04-02-01-04
3. Acreditar la cuenta 243625003, tercero 830039130, por valor de \$ 1'974.280 PAG NP 2-01-04-02-01-03

EPMSC ACACIAS

PCI Con Saldo	Código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	Código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-148	243608001	Retenido	TER	'3290327	242.287,00
'12-08-00-148	243608001	Retenido	TER	'32903277	- 242.287,00
'12-08-00-148	243627001	Retenido por bienes	TER	'3290327	55.032,00
'12-08-00-148	243627001	Retenido por bienes	TER	'32903277	- 55.032,00



Reclasificación de terceros

EPMSC GIRARDOT

PCI Con Saldo	Código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	Código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-138	242508	Viáticos y gastos de viaje	TER	'88168459	43.000,00
'12-08-00-138	242508	Viáticos y gastos de viaje	TER	'999999999	- 43.000,00
'12-08-00-138	243627002	Pagado por bienes	TER	'800197268	942.040,00
'12-08-00-138	243627002	Pagado por bienes	TER	'890680378	- 842.636,00
'12-08-00-138	243627002	Pagado por bienes	TER	'891000324	- 99.404,00

Reclasificación de terceros

EPMSC ESPINAL

PCI Con Saldo	Código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	Código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-145	243690002	Pagado	PAG NP	'2-01-05-01-99	37.062,00
'12-08-00-145	243690002	Pagado	PCI	'12-08-00-145	-37.062,00
'12-08-00-145	243690002	Pagado	TER	'890702027	-37.062,00
'12-08-00-145	322502	Pérdida o déficit acumulados	PCI	'12-08-00-145	-99.310.540,09
'12-08-00-145	323002	Perdida o déficit del ejercicio	PCI	'12-08-00-145	-99.310.540,09

Trasladar saldo de la cuenta 243690002, afectando la cuenta 314590001 RECLASIFICACIÓN DE OTRAS PARTIDAS PATRIMONIALES.

Ajustar la cuenta 310902001 PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS (DB), afectando la cuenta 314590001 RECLASIFICACIÓN DE OTRAS PARTIDAS PATRIMONIALES (CR), por valor de \$99.310.540,09.

EPMSC TUMACO

Reclasificar la cuenta 243605001 (DB) PAG NP 2-40-01, contra la cuenta 243608001 (CR) PAG NP 2-01-04-01-20, por valor de \$158.898; tercero TER 27496990 ELISA LLORENTE DE ESCRUCERIA

EPMSC TULUA

PCI Con Saldo	Código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	Código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-233	243608001	Retenido	TER	'890903939	-20.052.460,00
'12-08-00-233	243608001	Retenido	TER	'890903939	20.052.460,00

Reclasificación del tercero 890.903.939 creado 2 veces uno como persona natural (cedula de ciudadanía) y otro como persona jurídica (NIT) por valor de \$10.026.230

EPMSC ROLDANILLO

Revisar para depuración los terceros y catálogo no presupuestal de las cuentas 243604001, 243605001, 243605002, 243608001 y 243608002

RM POPAYAN

Reclasificar tercero de las cuentas 242524 y 290505: tercero genérico y genérico tercero (999999999)

EPMSC SANTANDER DE QUILICHAO

Revisar para depuración catálogo no presupuestal de las cuentas 243605001 y 243608001.

EPMSC LA UNION

PCI Con Saldo	Código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	Código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-219	243605002	Pagado	PAG NP	'2-01-04-01-04-01	-1.945.397,00
'12-08-00-219	243605002	Pagado	PAG NP	'2-01-04-01-11-01	-1.334.327,00
'12-08-00-219	243605002	Pagado	PCI	'12-08-00-219	-3.279.724,00
'12-08-00-219	243605002	Pagado	TER	'800197268	-2.817.014,00
'12-08-00-219	243605002	Pagado	TER	'999999999	-462.710,00
'12-08-00-219	320801002	Resultados del ejercicio	PCI	'12-08-00-219	-25.913.207,07
'12-08-00-219	320801003	Patrimonio institucional incorporado	PCI	'12-08-00-219	25.913.207,07
'12-08-00-219	322501	Utilidad o excedentes acumulados	PCI	'12-08-00-219	40.482.448,24
'12-08-00-219	322502	Pérdida o déficit acumulados	PCI	'12-08-00-219	174.587.758,32

Trasladar saldos de las cuentas 243605002, 320801002, 320801003, 322501 y 322502.

Las cuentas 320801002, 320801003 en el catálogo 2 (vigencia 2018) se deben registrar en la cuenta 310506001 **CAPITAL FISCAL NACIÓN**.

La cuenta 322501 en el catálogo 2 (vigencia 2018) se debe registrar en la cuenta 310901001 **UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS**.

La cuenta 322502 en el catálogo 2 (vigencia 2018) se debe registrar en la cuenta 310902001 **PÉRDIDAS O DÉFICITS ACUMULADOS**.

Como contrapartida se debe utilizar la cuenta 314590001 RECLASIFICACIÓN DE OTRAS PARTIDAS PATRIMONIALES

EPMSC SILVIA

PCI Con Saldo	Código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	Código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-208	243605002	Pagado	PAG NP	'2-01-04-01-04-02	-1.122.622,00
'12-08-00-208	243605002	Pagado	PCI	'12-08-00-208	-1.122.622,00
'12-08-00-208	243605002	Pagado	TER	'999999999	-1.122.622,00
'12-08-00-208	243605002	Pagado	TER	'999999999	1.122.622,00
'12-08-00-208	243608002	Pagado	PAG NP	'2-01-04-01-04-01	1.321.093,00
'12-08-00-208	243608002	Pagado	PAG NP	'2-01-04-01-20	-198.471,00
'12-08-00-208	243608002	Pagado	PCI	'12-08-00-208	1.122.622,00
'12-08-00-208	243608002	Pagado	TER	'999999999	198.471,00
'12-08-00-208	243608002	Pagado	TER	'999999999	924.151,00
'12-08-00-208	243626001	Retenido	PAG NP	'2-01-04-01-04-01	1.800.000,00
'12-08-00-208	243626001	Retenido	PAG NP	'2-01-04-01-14	200.000,00
'12-08-00-208	243626001	Retenido	PCI	'12-08-00-208	2.000.000,00
'12-08-00-208	243626001	Retenido	TER	'999999999	-200.000,00
'12-08-00-208	243626001	Retenido	TER	'999999999	200.000,00

PCI Con Saldo	Código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	Código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-208	243626001	Retenido	TER	'999999999	2.000.000,00
'12-08-00-208	243626002	Pagado	PAG NP	'2-01-04-01- 04-01	-1.800.000,00
'12-08-00-208	243626002	Pagado	PAG NP	'2-01-04-01-14	-200.000,00
'12-08-00-208	243626002	Pagado	PCI	'12-08-00-208	-2.000.000,00
'12-08-00-208	243626002	Pagado	TER	'999999999	-2.000.000,00
'12-08-00-208	243626002	Pagado	TER	'999999999	-200.000,00
'12-08-00-208	243626002	Pagado	TER	'999999999	200.000,00

Trasladar saldos de las cuentas 243605002, 243608002, 243626001, 243626002; afectando como contrapartida la cuenta 314590001 RECLASIFICACIÓN DE OTRAS PARTIDAS PATRIMONIALES

EPMSC CALI

PCI Con Saldo	Código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	Código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-226	240101	Bienes y servicios	PCI	'12-08-00-226	143.701.716,00
'12-08-00-226	240101	Bienes y servicios	TER	'1113621858	10.388.796,00
'12-08-00-226	240101	Bienes y servicios	TER	'31218605	133.312.920,00

Trasladar saldo de la cuenta 240101, afectando como contrapartida la cuenta 314590001 RECLASIFICACIÓN DE OTRAS PARTIDAS PATRIMONIALES

EPMSC EL BORDO:

PCI Con Saldo	Código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	Código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-204	168504	Maquinaria y equipo	MAQ	'1	101.271,38
'12-08-00-204	168504	Maquinaria y equipo	MAQ	'11	843.755,00
'12-08-00-204	168504	Maquinaria y equipo	MAQ	'15	220.488,86

PCI Con Saldo	Código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	Código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-204	168504	Maquinaria y equipo	MAQ	'19	23.027.462,48
'12-08-00-204	168504	Maquinaria y equipo	MAQ	'2	11.698.229,60
'12-08-00-204	168504	Maquinaria y equipo	MAQ	'20	440.111,10
'12-08-00-204	168504	Maquinaria y equipo	MAQ	'3	202.542,76
'12-08-00-204	168504	Maquinaria y equipo	MAQ	'4	91.089.718,24
'12-08-00-204	168504	Maquinaria y equipo	MAQ	'6	607.215,48
'12-08-00-204	168504	Maquinaria y equipo	PCI	'12-08-00-204	128.230.794,90
'12-08-00-204	168505	Equipo médico científico y	EMC	'1	5.948.576,00
'12-08-00-204	168505	Equipo médico científico y	EMC	'11	9.381.271,84
'12-08-00-204	168505	Equipo médico científico y	EMC	'2	195.892,38
'12-08-00-204	168505	Equipo médico científico y	EMC	'3	2.617.705,62
'12-08-00-204	168505	Equipo médico científico y	EMC	'8	13.793.125,50
'12-08-00-204	168505	Equipo médico científico y	PCI	'12-08-00-204	31.936.571,34
'12-08-00-204	168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	MYE	'1	69.096.764,08
'12-08-00-204	168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	MYE	'2	23.876.859,44
'12-08-00-204	168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	MYE	'5	29.988,88
'12-08-00-204	168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	PCI	'12-08-00-204	93.003.612,40
'12-08-00-204	168507	Equipos de comunicación y computación	ECC	'1	14.689.485,52
'12-08-00-204	168507	Equipos de comunicación y computación	ECC	'2	75.341.951,34

PCI Con Saldo	Código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	Código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-204	168507	Equipos de comunicación y computación	PCI	'12-08-00-204	90.031.436,86
'12-08-00-204	168509	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	ECDH	'1	9.450.782,00
'12-08-00-204	168509	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	PCI	'12-08-00-204	9.450.782,00
'12-08-00-204	243605001	Retenido	PAG NP	'2-01-04-01-04-01	-11.153.784,00
'12-08-00-204	243605001	Retenido	PAG NP	'2-01-04-01-04-02	-12.705.610,00
'12-08-00-204	243605001	Retenido	PAG NP	'2-01-04-01-04-03	194.400,00
'12-08-00-204	243605001	Retenido	PAG NP	'2-01-04-01-11-01	5.665.467,00
'12-08-00-204	243605001	Retenido	PCI	'12-08-00-204	- 17.999.527,00
'12-08-00-204	243605001	Retenido	TER	'10297885	-1.291.480,00
'12-08-00-204	243605001	Retenido	TER	'10299012	-113.940,00
'12-08-00-204	243605001	Retenido	TER	'10691235	-85.806,00
'12-08-00-204	243605001	Retenido	TER	'10692401	-24.000,00
'12-08-00-204	243605001	Retenido	TER	'10692678	-910.000,00
'12-08-00-204	243605001	Retenido	TER	'10693151	-968.450,00
'12-08-00-204	243605001	Retenido	TER	'10694813	-57.600,00
'12-08-00-204	243605001	Retenido	TER	'24583943	-60.000,00
'12-08-00-204	243605001	Retenido	TER	'25278829	-99.000,00
'12-08-00-204	243605001	Retenido	TER	'25394512	-2.561.150,00
'12-08-00-204	243605001	Retenido	TER	'25587515	-33.920,00
'12-08-00-204	243605001	Retenido	TER	'34530582	-33.120,00
'12-08-00-204	243605001	Retenido	TER	'71575555	-52.000,00
'12-08-00-204	243605001	Retenido	TER	'76336369	-460.787,00
'12-08-00-204	243605001	Retenido	TER	'79517157	-28.224,00
'12-08-00-204	243605001	Retenido	TER	'900157306	-9.920.000,00
'12-08-00-204	243605001	Retenido	TER	'900423948	-480.000,00
'12-08-00-204	243605001	Retenido	TER	'94498571	-120.000,00
'12-08-00-204	243605001	Retenido	TER	'999999999	-700.050,00
'12-08-00-204	243605002	Pagado	PAG NP	'2-01-04-01-04-01	3.775.524,00
'12-08-00-204	243605002	Pagado	PAG NP	'2-01-04-01-04-	-400.824,00

PCI Con Saldo	Código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	Código T.A.C	Saldo Inicial
				02	
'12-08-00-204	243605002	Pagado	PAG NP	'2-01-04-01-04-03	-194.400,00
'12-08-00-204	243605002	Pagado	PAG NP	'2-01-04-01-11-01	2.898.836,22
'12-08-00-204	243605002	Pagado	PCI	'12-08-00-204	6.079.136,22
'12-08-00-204	243605002	Pagado	TER	'800197268	5.403.086,22
'12-08-00-204	243605002	Pagado	TER	'999999999	676.050,00

Trasladar saldos de las cuentas 168505, 168506, 168507, 168509, 243605001, 263505002.

Afectar como contrapartida la cuenta 314590001 RECLASIFICACIÓN DE OTRAS PARTIDAS PATRIMONIALES

PCI Con Saldo	código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-204	991503	Mercancías recibidas en consignación	PCI	'12-08-00-204	22.280.000,00
'12-08-00-204	991506	Bienes recibidos de terceros	PCI	'12-08-00-204	- 12.000.000,00

Ajustar la cuenta 9915090090 **OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL** por valor de \$ 10.280.000 (CR), afectando la cuenta 314590001 RECLASIFICACION OTRAS PARTIDAS PATRIMONIALES (DB)

EPMSC SANTA MARTA

PCI Con Saldo	código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-314	243605001	Retenido	PAG NP	'2-01-04-01-04-01	- 1.994.980,00
'12-08-00-314	243605001	Retenido	PAG NP	'2-01-04-01-04-02	-193.200,00
'12-08-00-314	243605001	Retenido	PAG NP	'2-01-04-01-04-04	20.000,00
'12-08-00-314	243605001	Retenido	PAG NP	'2-01-04-01-11-01	-7.831.820,00
'12-08-00-314	243605001	Retenido	PCI	'12-08-00-314	-10.300.001,00

PCI Con Saldo	código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-314	243605001	Retenido	TER	'57411452	-300.001,00
'12-08-00-314	243605001	Retenido	TER	'85151266	-10.000.000,00
'12-08-00-314	243608001	Retenido	PAG NP	'2-01-04-01-17	-302.130,00
'12-08-00-314	243608001	Retenido	PAG NP	'2-01-04-01-20	785.561,00
'12-08-00-314	243608001	Retenido	PCI	'12-08-00-314	483.431,00
'12-08-00-314	243608001	Retenido	TER	'57411452	300.001,00
'12-08-00-314	243608001	Retenido	TER	'79909646	183.430,00
'12-08-00-314	243625001	Impuesto a las ventas retenido por compras	PCI	'12-08-00-314	-293.728,00
'12-08-00-314	243625001	Impuesto a las ventas retenido por compras	TER	'13810517	-100.734,00
'12-08-00-314	243625001	Impuesto a las ventas retenido por compras	TER	'819000156	-192.994,00

Ajustar la cuenta 243605001 (DB), Tercero 85151266, PAG NP 2-01-04-01-11-01 por valor de \$10.000.000 afectando como contrapartida la cuenta 314590001 RECLASIFICACIÓN DE OTRAS PARTIDAS PATRIMONIALES

Trasladar saldo de la cuenta 243608001, Tercero 79.909.646, PAG NP 2-01-04-01-20 por valor de \$183.430; afectando como contrapartida la cuenta 314590001 RECLASIFICACIÓN DE OTRAS PARTIDAS PATRIMONIALES

Trasladar de la cuenta 243625001, PAG NP 2-01-04-02-02, Tercero 819.000.156 el valor de \$ 192.994 y Tercero 13.810.517 el valor de \$ 100.734; afectando como contrapartida la cuenta 314590001 RECLASIFICACIÓN DE OTRAS PARTIDAS PATRIMONIALES

EPMSC SAN ANDRES

PCI Con Saldo	código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-318	240101	Bienes y servicios	TER	'827000237	- 2.925.000,00
'12-08-00-318	240101	Bienes y servicios	TER	'827000799	2.925.000,00

Reclasificar tercero.

PCI Con Saldo	código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-318	243608001	Retenido	PAG NP	'2-01-04-01-17	156.192,00
'12-08-00-318	243608001	Retenido	PAG NP	'2-01-04-01-20	4.193.786,00
'12-08-00-318	243608001	Retenido	PCI	'12-08-00-318	4.349.978,00
'12-08-00-318	243608001	Retenido	TER	'890926933	229.092,00
'12-08-00-318	243608001	Retenido	TER	'900027159	523.523,00
'12-08-00-318	243608001	Retenido	TER	'900146028	1.797.333,00
'12-08-00-318	243608001	Retenido	TER	'900233267	139.943,00
'12-08-00-318	243608001	Retenido	TER	'900513891	150.000,00
'12-08-00-318	243608001	Retenido	TER	'900533098	92.919,00
'12-08-00-318	243608001	Retenido	TER	'900559206	87.684,00
'12-08-00-318	243608001	Retenido	TER	'900798695	142.350,00
'12-08-00-318	243608001	Retenido	TER	'9130459	659.642,00
'12-08-00-318	243608001	Retenido	TER	'98475036	177.500,00
'12-08-00-318	243608001	Retenido	TER	'990514	338.438,00
'12-08-00-318	243608001	Retenido	TER	'990628	11.554,00
'12-08-00-318	243608002	Pagado	PAG NP	'2-01-04-01-17	-152.424,00
'12-08-00-318	243608002	Pagado	PAG NP	'2-01-04-01-20	-26.297.768,00
'12-08-00-318	243608002	Pagado	PCI	'12-08-00-318	-26.450.192,00
'12-08-00-318	243608002	Pagado	TER	'39153611	-75.216,00
'12-08-00-318	243608002	Pagado	TER	'800197268	-26.374.976,00

Trasladar saldos de las cuentas 243608001 y 243608002, afectando como contrapartida la cuenta 314590001 RECLASIFICACIÓN DE OTRAS PARTIDAS PATRIMONIALES

EPMSC RIOHACHA

PCI Con Saldo	código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-313	111005	Cuenta corriente	CTA BAN	'405001934	-0,25
'12-08-00-313	111005	Cuenta corriente	CTA BAN	'405002064	-0,12
'12-08-00-313	111005	Cuenta corriente	CTA BAN	'405002221	-0,44
'12-08-00-313	111005	Cuenta corriente	PCI	'12-08-00-313	-0,81
'12-08-00-313	163504	Equipos de comunicación y computación	ECC	'2	0,19
'12-08-00-313	163504	Equipos de comunicación y computación	PCI	'12-08-00-313	0,19
'12-08-00-313	165502	Armamento y equipo reservado	PCI	'12-08-00-313	-0,25
'12-08-00-313	166009	Equipo de servicios ambulatorio	PCI	'12-08-00-313	0,29
'12-08-00-313	166501	Muebles y enseres	PCI	'12-08-00-313	-0,16
'12-08-00-313	167001	Equipo de comunicación	PCI	'12-08-00-313	0,13
'12-08-00-313	167002	Equipo de computación	PCI	'12-08-00-313	0,46
'12-08-00-313	167502	Terrestre	PCI	'12-08-00-313	-0,18
'12-08-00-313	168504	Maquinaria y equipo	MAQ	'1	0,09
'12-08-00-313	168504	Maquinaria y equipo	MAQ	'11	-0,40
'12-08-00-313	168504	Maquinaria y equipo	MAQ	'12	-0,12
'12-08-00-313	168504	Maquinaria y equipo	MAQ	'19	0,25
'12-08-00-313	168504	Maquinaria y equipo	MAQ	'2	-0,19
'12-08-00-313	168504	Maquinaria y equipo	MAQ	'6	

PCI Con Saldo	código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	código T.A.C	Saldo Inicial
		equipo			0,04
'12-08-00-313	168504	Maquinaria y equipo	PCI	'12-08-00-313	-0,33
'12-08-00-313	168505	Equipo médico y científico	EMC	'1	-0,40
'12-08-00-313	168505	Equipo médico y científico	EMC	'11	-0,37
'12-08-00-313	168505	Equipo médico y científico	EMC	'2	-0,02
'12-08-00-313	168505	Equipo médico y científico	EMC	'8	-0,32
'12-08-00-313	168505	Equipo médico y científico	PCI	'12-08-00-313	-1,11
'12-08-00-313	168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	MYE	'1	0,08
'12-08-00-313	168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	PCI	'12-08-00-313	-0,27
'12-08-00-313	168507	Equipos de comunicación y computación	ECC	'1	0,35
'12-08-00-313	168507	Equipos de comunicación y computación	ECC	'2	-0,22
'12-08-00-313	168507	Equipos de comunicación y computación	PCI	'12-08-00-313	0,13
'12-08-00-313	168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	ETT	'2	0,31
'12-08-00-313	168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	PCI	'12-08-00-313	0,31
'12-08-00-313	168601	Semovientes	PCI	'12-08-00-313	-0,50
'12-08-00-313	168601	Semovientes	SEM	'1	-0,08
'12-08-00-313	168601	Semovientes	SEM	'2	-0,42

Trasladar saldos (centavos) de las cuentas, afectando como contrapartida la cuenta 314590001 RECLASIFICACIÓN DE OTRAS PARTIDAS PATRIMONIALES

PCI Con Saldo	código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-313	243603002	Pagado	PAG NP	'2-01-04-01-03-02	70.000,00
'12-08-00-313	243603002	Pagado	PCI	'12-08-00-313	70.000,00
'12-08-00-313	243603002	Pagado	TER	'800197268	70.000,00
'12-08-00-313	243605001	Retenido	PAG NP	'2-01-04-01-11-01	-68.496,00
'12-08-00-313	243605001	Retenido	PAG NP	'2-01-04-01-12-01	68.496,00
'12-08-00-313	243627001	Retenido por bienes	PAG NP	'2-01-05-01-97	-278.820,00
'12-08-00-313	243627001	Retenido por bienes	PCI	'12-08-00-313	-278.820,00
'12-08-00-313	243627001	Retenido por bienes	TER	'825001598	-241.320,00
'12-08-00-313	243627001	Retenido por bienes	TER	'825001799	-37.500,00
'12-08-00-313	243627003	Retenido por servicios	PAG NP	'2-01-05-01-97	278.820,00
'12-08-00-313	243627003	Retenido por servicios	PCI	'12-08-00-313	278.820,00
'12-08-00-313	243627003	Retenido por servicios	TER	'825001598	241.320,00
'12-08-00-313	243627003	Retenido por servicios	TER	'825001799	37.500,00
'12-08-00-313	245301001	En administración	PCI	'12-08-00-313	457.646,42
'12-08-00-313	245301001	En administración	TER	'72128101	203.646,00
'12-08-00-313	245301001	En administración	TER	'800215546	0,42
'12-08-00-313	245301001	En administración	TER	'84106087	254.000,00
'12-08-00-313	290505	Cobro cartera de terceros	PCI	'12-08-00-313	3,00
'12-08-00-313	290505	Cobro cartera de terceros	TER	'1047370618	0,50

PCI Con Saldo	código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-313	290505	Cobro cartera de terceros	TER	'824003186	0,50
'12-08-00-313	290505	Cobro cartera de terceros	TER	'84034181	0,50
'12-08-00-313	290505	Cobro cartera de terceros	TER	'84078013	0,50
'12-08-00-313	290505	Cobro cartera de terceros	TER	'85466605	0,50
'12-08-00-313	290505	Cobro cartera de terceros	TER	'900127169	0,50
'12-08-00-313	290580	Recaudos por clasificar	PCI	'12-08-00-313	303.172.164,48

Trasladar saldos de las cuentas, afectando como contrapartida la cuenta 314590001 RECLASIFICACIÓN DE OTRAS PARTIDAS PATRIMONIALES. La cuenta 290580 en el nuevo catálogo es la 240720001 RECAUDOS POR CLASIFICAR.

PCI Con Saldo	código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-313	320801001	Capital fiscal	PCI	'12-08-00-313	-2.474.170.282,70
'12-08-00-313	320801002	Resultados del ejercicio	PCI	'12-08-00-313	2.762.013.801,30
'12-08-00-313	320801003	Patrimonio institucional incorporado	PCI	'12-08-00-313	15.314.459,00
'12-08-00-313	320801004	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones (db)	PCI	'12-08-00-313	-361.550.752,66
'12-08-00-313	322501	Utilidad o excedentes acumulados	PCI	'12-08-00-313	-40.268.979,48
'12-08-00-313	322502	Pérdida o déficit acumulados	PCI	'12-08-00-313	104.479.829,00
'12-08-00-313	323002	Perdida o deficit del ejercicio	PCI	'12-08-00-313	82.886.495,00
'12-08-00-313	323501	En dinero	PCI	'12-08-00-313	95.794.338,32
'12-08-00-313	323502	En especie	PCI	'12-08-00-313	12.914.876,00

Las cuentas 320801001, 320801002, 320801003 y 320801004, corresponden a la cuenta 310506001 en el nuevo catálogo.

La cuenta 322501 corresponde a la cuenta 310901001 en el nuevo catálogo.

La cuenta 322502 y 323002 corresponde a la cuenta 310902001 en el nuevo catálogo.

La contrapartida para la afectación de las cuentas de patrimonio es la cuenta 314590001 RECLASIFICACIÓN DE OTRAS PARTIDAS PATRIMONIALES

EP BARRANQUILLA

PCI Con Saldo	código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-301	243608001	Retenido	PAG NP	'2-01-04-01-17	773.327,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	PAG NP	'2-01-04-01-20	44.807.367,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	PCI	'12-08-00-301	45.580.694,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'1002156602	214.399,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'1045708191	1.986.975,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'1047369435	7.586,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'1140819240	210.000,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'13514322	561.208,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'22366927	28.000,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'22416209	142.800,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'32741885	513.700,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'32864554	303.229,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'34991296	455.530,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'37317644	1.323.319,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'37818068	77.425,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'3900257	495.000,00

PCI Con Saldo	código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'49733181	27.326,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'60357669	1.104.633,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'63331159	1.625.000,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'6890479	100.800,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'72124312	104.979,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'72208529	52.596,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'72231407	173.901,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'7453016	33.272,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'800049438	2.613.256,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'800059118	926.090,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'800089439	846.005,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'800117712	2.393.350,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'802004562	1.249.803,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'802005660	93.500,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'802008192	741.133,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'802009536	151.200,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'802021604	29.800,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'802022075	40.836,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'802022346	1.924.547,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'802023742	410.286,00

PCI Con Saldo	código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'811009788	107.843,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'830040709	62.735,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'830505009	432.715,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'860523278	33.162,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'8680727	400.455,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'890102201	28.425,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'890102286	92.500,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'890106966	205.359,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'890112583	21.110,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'890301884	30.285,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'890903939	8.454.467,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'891410137	34.397,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'892301290	29.965,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'900019737	1.772.851,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'900091854	37.218,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'900095714	99.120,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'900112104	30.000,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'900131420	25.000,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'900172240	82.328,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'900173965	596.078,00

PCI Con Saldo	código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'900195318	25.900,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'900207231	171.500,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'900273006	1.561.960,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'900309963	220.059,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'900378887	38.473,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'900398350	6.695.072,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'900464817	130.109,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'900498275	108.000,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'900507549	175.000,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'900760269	78.075,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'900774413	19.000,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'900790919	16.500,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'900891735	298.289,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'901002004	76.248,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'901003685	859.848,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'901045608	24.000,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'91320323	8.000,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'9173973	42.000,00
'12-08-00-301	243608001	Retenido	TER	'98475036	1.495.164,00

Trasladar saldos de las cuentas 243608001, afectando como contrapartida la cuenta 314590001 RECLASIFICACIÓN DE OTRAS PARTIDAS PATRIMONIALES.

COMPLEJO CUCUTA

PCI Con Saldo	código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-422	243625004	Impuesto a las ventas pagado por servicios	PCI	'12-08-00-422	-2.575.795,00
'12-08-00-422	243625004	Impuesto a las ventas pagado por servicios	TER	'800197268	-2.575.795,00

Trasladar saldos de las cuentas 243625004, PAG NP 2-01-04-02-03 afectando como contrapartida la cuenta 314590001 RECLASIFICACIÓN DE OTRAS PARTIDAS PATRIMONIALES.

EPAMSC GIRON

PCI Con Saldo	código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-421	243605002	Pagado	PAG NP	'2-01-04-01-04-01	260.534.706,00
'12-08-00-421	243605002	Pagado	PAG NP	'2-01-04-01-04-02	247.922.737,00
'12-08-00-421	243605002	Pagado	PAG NP	'2-01-04-01-04-03	12.599.969,00
'12-08-00-421	243605002	Pagado	PAG NP	'2-01-04-01-09-01	-8.000,00
'12-08-00-421	243605002	Pagado	PAG NP	'2-01-04-01-11-01	-3.750,00
'12-08-00-421	243605002	Pagado	PAG NP	'2-01-04-01-11-02	13.750,00
'12-08-00-421	243605002	Pagado	PCI	'12-08-00-421	521.059.412,00
'12-08-00-421	243605002	Pagado	TER	'800197268	521.059.412,00
'12-08-00-421	243606002	Pagado	PAG NP	'2-01-04-01-08	382.012,00
'12-08-00-421	243606002	Pagado	PCI	'12-08-00-421	382.012,00
'12-08-00-421	243606002	Pagado	TER	'800197268	-382.012,00
'12-08-00-421	243606002	Pagado	TER	'800197268	764.024,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	PAG NP	'2-01-04-01-20	32.171.545,00

PCI Con Saldo	código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-421	243608001	Retenido	PAG NP	'2-40-01	479.143,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	PAG NP	'2-40-01-03	-46.620.891,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	PCI	'12-08-00-421	-13.970.203,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'1090440655	88.000,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'1098606616	479.143,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'37746282	-875.001,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'37837364	-4.830.653,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'5764864	668.000,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'63328072	-26.810,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'63332016	35.000,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'63525663	48.000,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'63553351	47.250,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'63553512	-47.250,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'800012833	806.000,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'804003744	1.124.000,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'804010955	86.273,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'804014181	172.000,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'804015585	-45.652.822,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'890205761	92.000,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'900125810	824.000,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'900177138	80.000,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'900263509	749.000,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'900447476	1.127.517,00

PCI Con Saldo	código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'900451542	904.996,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'900486577	105.000,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'900487204	5.742.659,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'900503041	57.000,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'900584817	110.000,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'900599404	47.850,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'900671204	201.775,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'900728829	375.001,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'900751931	884.000,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'900823743	1.700.004,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'900954187	247.315,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'901099834	128.000,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'91105481	3.647.499,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'91206341	1.616.966,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'91216773	754.875,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'91219482	382.394,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'91220557	476.000,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'91229455	203.000,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'91232863	228.733,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'91233607	201.200,00

PCI Con Saldo	código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'91261343	115.991,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'91263885	1.433.460,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'91273965	376.275,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'91282210	8.561.372,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'91286823	35.000,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'91489018	1.159.100,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'91493176	230.685,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'91512412	175.000,00
'12-08-00-421	243608001	Retenido	TER	'98475036	935.000,00
'12-08-00-421	243626001	Retenido	PAG NP	'2-01-04-01-14	-148.592,00
'12-08-00-421	243626001	Retenido	PCI	'12-08-00-421	-148.592,00
'12-08-00-421	243626001	Retenido	TER	'900531041	-148.592,00

Trasladar saldos de las cuentas 243605002, 243606002, 243608001 y 243626001 afectando como contrapartida la cuenta 314590001 RECLASIFICACIÓN DE OTRAS PARTIDAS PATRIMONIALES

EPMSC RIOSUCIO

PCI Con Saldo	código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-609	168601	Semovientes	PCI	'12-08-00-609	-22.733.333,34
'12-08-00-609	168601	Semovientes	SEM	'1	-17.554.365,58
'12-08-00-609	168601	Semovientes	SEM	'2	-5.178.967,76

Trasladar saldos de la cuenta 168601; así: cuenta 168510001 (CR) por valor de \$17.554.365,58 y cuenta 168510002 (CR) por valor de \$5.178.967,76; afectando la contrapartida 314590001 RECLASIFICACIÓN DE OTRAS PARTIDAS PATRIMONIALES.

EPMSC HONDA

PCI Con Saldo	código Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	Código T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-628	240101	Bienes y servicios	PCI	'12-08-00-628	2.948.600,00
'12-08-00-628	240101	Bienes y servicios	TER	'14322250	2.948.600,00

Reclasificar tercero, siendo verdadero el identificado con el número 14.322.250 por valor; así:

1. Debitar la cuenta 240101001, tercero 143.222.250 por valor de \$1.474.300
2. Acreditar la cuenta 240101001, tercero 14.322.250 por valor de \$4.422.900
3. Debitar la cuenta 314590001 RECLASIFICACIÓN DE OTRAS PARTIDAS PATRIMONIALES por valor de \$ 2.948.600

EPMSC LIBANO

PCI Con Saldo	Codigo Contable	Descripción Código Contable	T.A.C	Codigo T.A.C	Saldo Inicial
'12-08-00-629	245301001	En administración	PCI	'12-08-00-629	44.580.280,98
'12-08-00-629	245301001	En administración	TER	'65716474	100,00
'12-08-00-629	245301001	En administración	TER	'800157306	-3.283.200,00
'12-08-00-629	245301001	En administración	TER	'800215546	48.287.873,48
'12-08-00-629	245301001	En administración	TER	'809002634	48.007,00
'12-08-00-629	245301001	En administración	TER	'900157306	-391.500,00
'12-08-00-629	245301001	En administración	TER	'900423948	-81.000,00
'12-08-00-629	245301001	En administración	TER	'93298554	0,50
'12-08-00-629	320801001	Capital fiscal	PCI	'12-08-00-629	335.840.319,52
'12-08-00-629	320801002	Resultados del ejercicio	PCI	'12-08-00-629	-113.724.239,24
'12-08-00-629	320801003	Patrimonio institucional incorporado	PCI	'12-08-00-629	42.418.704,67

'12-08-00-629	320801004	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones (db)	PCI	'12-08-00-629	-335.945.359,70
'12-08-00-629	320801013	Traslados entre unidades, de una misma, entidad contable pública-bienes y servicios	PCI	'12-08-00-629	21.392.355,05

Trasladar los saldos de la cuenta 245301001 afectando la cuenta 314590001 RECLASIFICACIÓN DE OTRAS PARTIDAS PATRIMONIALES.

Las cuentas 320801001, 320801002, 320801003 y 320801004, 320801013 corresponden a la cuenta 310506001 en el nuevo catálogo.

La contrapartida para la afectación de las cuentas de patrimonio es la cuenta 314590001 RECLASIFICACIÓN DE OTRAS PARTIDAS PATRIMONIALES

REGISTROS CONTABLES CIERRE 2018

Los registros contables manuales que se deben cargar por parte de las subunidades ejecutoras a 31 de diciembre de 2018, serán aprobados por las Direcciones Regionales, a más tardar el día 31 de enero de 2019, así:

- Depreciación – Ingresar al sistema PCT módulo almacén, se toma el ícono de reportes, depreciación y se ingresa la subunidad y mes respectivo, se descarga el reporte correspondiente al mes, por categorías, para contabilizar la columna correspondiente a la depreciación del mes, y efectuar el respectivo registro contable.
- Para el manejo, administración y control de los bienes muebles del Instituto, los establecimientos de reclusión deben ingresar los diferentes movimientos de almacén por el software PCT autorizado para el registro de información de bienes.
- Se deben tener conciliados mensualmente los saldos de almacén del software PCT vs saldos contables de SIIF Nación, y en el evento de que exista diferencia analizar, la situación con el fin de realizar los registros o reclasificaciones contables a que haya lugar, de acuerdo al procedimiento PA-GF-P010 versión 001 Conciliación PCT y SIIF NACIÓN.

- Las cuentas 589701 y 589723 costos y gastos por distribuir, deben efectuar el traslado a la cuenta correspondiente (costo o gasto) en el momento que suceda el hecho económico y al finalizar el mes su saldo debe ser cero (0).
- Previo traslado de los costos de Transformación a los inventarios, o al costo de ventas, tratándose de la transformación de bienes o la prestación de servicios respectivamente; realizar el cierre de la cuenta de la clase 7 Costos de Transformación, afectando la subcuenta "Traslado de Costos (Cr)",

Para la presentación del Balance General de la vigencia 2018 y con el fin, de llevar a cabo el cierre contables de la vigencia 2018, a la Contaduría General de la Nación y a los entes de fiscalización, se requiere; que todos los hechos económicos se registren en el sistema SIIF NACION.

De igual forma se requiere el cumplimiento de las instrucciones fijadas en los oficios y circulares internas; tener en cuenta los siguientes aspectos:

Con el fin de garantizar la consistencia de la información, se deben realizar las conciliaciones de información entre Contabilidad, Almacén y Pagaduría (cuentas 1635, 1655, 1660, 1665, 1670, 1675, 1680, 1685, etc.) Presupuesto, Tesorería, las cuales deben quedar soportadas y formalizadas mediante actas. Es importante que los saldos sean iguales a los reflejados en el Reporte de saldo y movimientos lo que demuestra la integralidad del proceso contable.

Es de anotar que los responsables de las áreas que ejecutan procesos diferentes al contable, deben garantizar el suministro de la información requerida en el tiempo oportuno y con las características necesarias de acuerdo a lo contemplado en la Resolución No. 193 de 2016 "Por lo cual se adopta el procedimiento de Control Interno Contable y de reporte del informe anual de evaluación a la Contaduría General de la Nación".

Lo mencionado en el presente documento, será monitoreado por los funcionarios de la sede central así:

DIRECCION REGIONAL	FUNCIONARIO
CENTRAL	DANIEL ALEXANDER MARIÑO
ORIENTE	CLAUDIA EMILCE RAMIREZ
OCCIDENTE	YEIMY ANDREA HILARION ROJAS
NORTE	EYISLEN VERA RONDON
NOROESTE	ALEJANDRO BLANCO BOLIVAR
VIEJO CALDAS	DIANA MARCELA MORENO MALAVER
ESCUELA DE FORMACIÓN	EYISLEN VERA RONDON
PONAL FACATATIVA	YEIMY ANDERA HILARION ROJAS



Cualquier inquietud por favor comunicarse al celular 3184278247, o a los correos:

daniel.marino@inpec.gov.co

claudiaemilce.ramirez@inpec.gov.co

yeimyandrea.hilarion@inpec.gov.co

eyisleen.vera@inpec.gov.co

alejandro.blanco@inpec.gov.co

diana.moreno@inpec.gov.co

JOSE NEMECIO MORENO RODRIGUEZ

Director de Gestión Corporativa (C)

Revisado por: Ana Cristina Díaz Martínez

Elaboro: Dg. Luis Alejandro Blanco Bolívar – Diana Marcela Moreno Malaver

Fecha de elaboración: 23 de enero de 2019

Archivo: Instrucciones cierre vigencia Direcciones Regionales 2018 en 2019