

8500-DIGEC-GOCON No 2018 IE 0040849

Bogotá

Señores

PERFIL GESTION CONTABLE O QUIEN HAGA SUS VECES EN LA ESCUELA DE FORMACIÓN, DIRECCIONES REGIONALES Y EROK.

Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario –INPEC

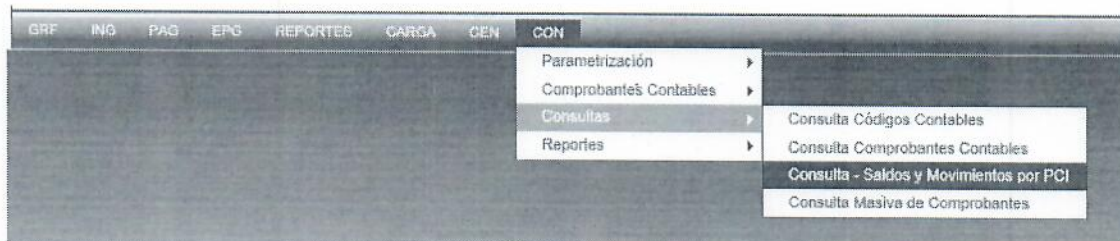
ASUNTO: Instructivo Comprobantes Contables Proceso de Convergencia Contable

De manera atenta nos permitimos emitir las instrucciones pertinentes para dar cumplimiento a lo establecido en la Resolución 706 del 16 de Diciembre de 2016 de la CGN por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación.

En concordancia a lo anterior, se deben seguir los siguientes parámetros para el traslado de saldos finales de 2017 al nuevo catálogo de cuentas contables 2018; el plazo establecido por la entidad para el traslado de la totalidad de saldos de las subunidades es hasta el 30 de Abril del presente año, con el fin de que la unidad ejecutora pueda revisar y aprobar todos los comprobantes a nivel Nacional.

Inicialmente se debe bajar el reporte de saldos iniciales a trasladar del aplicativo SIIF Nación, lo anterior con el fin de identificar el saldo de cada cuenta y así proceder con su respectivo traslado.

RUTA: CON – Consultas – Consulta –saldos y movimientos por PCI



[Handwritten signature]

Determinar rango de fecha con corte 31 de diciembre 2017.

CONSULTA LIBRO MAYOR DE SALDOS Y MOVIMIENTOS POR PCI

Fecha Inicial Fecha Final

2017-12-01 2017-12-31

Se debe identificar la columna "saldo final" para el comprobante contable respectivo.

Consulta Saldos y Movimientos por PCI

Código PCI	13.02.06-113
Descripción PCI	EPANASC PISCOTA BOGOTÁ S.C.
Fecha	2018-04-26
Fecha Inicial Periodo Inicial	2017-12-01
Fecha Final Periodo Final	2017-12-31

XLS

Código	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
1	ACTIVOS	14.209.014.493,32	5.009.125.377,47	4.804.412.866,51	14.353.727.405,22
1.1	EFFECTIVO	3.843.469.273,46	2.049.314.024,66	2.262.309.264,67	3.630.474.013,15
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.843.469.273,46	2.049.314.024,66	2.262.309.264,67	3.630.474.013,15
1.1.10.05	Cuenta corriente	3.843.469.273,46	2.049.314.024,66	2.262.309.264,67	3.630.474.013,15
1.4	DEUDORES	974.673.613,26	1.293.765.940,00	1.003.023.460,00	1.266.436.993,26
1.4.01	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.01.01	Tarfas	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.06	VENTA DE BIENES	966.924.923,36	1.266.976.443,00	966.676.676,60	1.249.326.498,36
1.4.06.01	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca	16.442.716,00	1.497.296,00	1.487.266,60	16.442.716,00
1.4.06.03	Productos alimenticios, bebidas y alcoholidas	206.917.546,36	476.214.150,00	346.622.400,00	336.509.296,36
1.4.06.04	Productos manufacturados	6.626.600,00	265.963.763,60	266.953.753,60	6.626.600,00
1.4.06.05	Bienes comercializados	735.939.681,00	621.371.754,00	372.512.439,00	664.745.478,00
1.4.70	OTROS DEUDORES	6.748.650,00	26.942.597,00	16.447.562,00	16.113.046,00
1.4.70.01	Arrester en la comercialización de bienes y servicios	6.748.650,00	26.942.597,00	16.447.562,00	16.113.046,00
1.4.70.05	Otros deudores	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	INVENTARIOS	800.564.126,94	1.078.515.406,93	1.090.205.203,94	687.870.409,93
1.6.06	BIENES PRODUCIDOS	54.269.460,00	123.104.656,47	123.104.656,47	54.269.460,00
1.6.06.06	Impresos y publicaciones	0,00	308.323,01	308.323,01	0,00
1.6.06.19	Productos alimenticios	0,00	122.796.236,46	122.796.236,46	0,00
1.6.06.42	Sembrantes	54.269.460,00	0,00	0,00	54.269.460,00
1.6.06.43	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	696.519.816,00	438.712.063,00	599.280.413,93	487.951.466,00
1.6.10.16	Licores, bebidas y alcoholidas	46.094.226,00	172.146.669,00	171.966.334,64	46.056.579,36
1.6.10.22	Productos artesanales	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.10.66	Viveres y rancho	682.436.591,00	276.565.374,00	427.315.079,36	441.056.896,64
1.6.12	MATERIAS PRIMAS	99.036.660,94	494.040.366,46	345.966.732,47	249.713.103,93
1.6.12.01	Materias primas	99.036.660,94	494.040.366,46	345.966.732,47	249.713.103,93
1.6.17	MATERIALES PARA LA PRODUCCIÓN DE BIENES	106.936.280,00	11.868.600,00	11.868.600,00	106.936.280,00
1.6.17.01	Materiales	106.936.280,00	11.868.600,00	11.868.600,00	106.936.280,00
1.8	IMPEDIMENTOS PLANTA Y EQUIPO	7.497.128.661,16	104.609.748,47	940.264.204,46	7.469.372.101,05

Para la reclasificación y traslado de los saldos finales se indicara el comprobante contable que se debe utilizar, según lo establecido en el artículo 15 de la resolución 706 del 16 de diciembre de 2016.

La categorización que la entidad ha definido para la utilización de los tres comprobantes contables establecidos por la CGN será la siguiente:

- 1- AJUSTE POR ERRORES Y RECLASIFICACIONES:** Este comprobante tiene solo una tipología del catálogo Contable 1 (2017) al catálogo Contable 2 (2018) y se referenciará en la casilla **número** y en la casilla **descripción de la transacción** con la letra **(A)** seguido de guion y los tres últimos dígitos del PCI que corresponda, guion y un número consecutivo por comprobante
Ejemplo: (COMEB) **A-113-01**.

- 2- **AJUSTES POR CONVERGENCIA:** Este comprobante tiene 3 tipologías; para los traslados de los saldos de los ERON, Escuela Penitenciaria y Regionales solo se utilizaran 2 (dos) así:
- ✓ Tipología 1 del catálogo 1 al 2 y se referenciará en la casilla número y en la casilla descripción de la transacción con la letra y número **(B1)** seguido de guion y los tres últimos dígitos del PCI que corresponda, guion y un número consecutivo por comprobante ejemplo: (COMEB) **B1-113-01**. Corresponde a registros por convergencia al nuevo marco normativo.
 - ✓ Tipología 2 del catálogo 2 al 2 y se referenciará en la casilla número y en la casilla descripción de la transacción con la letra y número **(B2)** seguido de guion y los tres últimos dígitos del PCI que corresponda, guion y un número consecutivo por comprobante ejemplo: (COMEB) **B2-113-01**. Corresponde a reclasificación entre cuentas del catálogo 2.
- 3- **RECLASIFICACIONES POR CONVERGENCIA:** Este comprobante tiene solo una tipología del catálogo 1 al 2 y se referenciará en la casilla número y en la casilla descripción de la transacción con la letra **(C)** seguido de guion y los tres últimos dígitos del PCI que corresponda guion y un número consecutivo por comprobante ejemplo: (COMEB) **C-113-01**

A continuación se muestran ejemplos prácticos de los comprobantes contables que se deben usar para la reclasificación y traslado de saldos de algunas cuentas del Balance que servirán como guía a los ERON, Escuela Penitenciaria y Direcciones Regionales; para que cada subunidad elabore los respectivos comprobantes.

PATRIMONIO

DE ACUERDO A INSTRUCTIVO 003 DEL 01/12/2017 DE LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION PROCESO EN - SIIF NACIÓN, PARA EL CIERRE DEL PERIODO CONTABLE 2017

- a) Se deberá verificar que las subcuentas 590501-Cierre de ingresos, gastos y costos; 323001-Utilidad o excedente del ejercicio; 323002-Pérdida o déficit del ejercicio no presenten valores a 31 de diciembre del 2017. El saldo final ya sea débito o crédito debe quedar en cero y se reclasifica en la cuenta 3225 Resultado Ejercicios Anteriores, según corresponda si es pérdida o utilidad.

EJEMPLO

SALDO

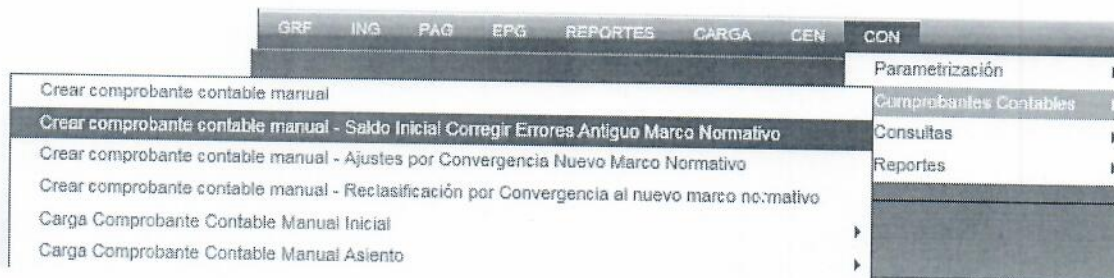
CUENTA	NOMBRE	SALDO DEBE	FINAL	SALDO HABER	FINAL
3.2.30.02	Perdida o deficit del ejercicio			386.332.446,74	

REGISTRO DE COMPROBANTE CONTABLE POR CIERRE VIGENCIA 2017

CUENTA	NOMBRE	DEBE	HABER
3.2.30.02	Perdida o deficit del ejercicio	386.332.446,74	
3.2.25.02	Pérdida o déficit acumulados		386.332.446,74

Nota: se usara el comprobante (A)

RUTA: CON – Comprobantes Contables – Crear comprobante contable manual – Saldo Inicial Corregir Errores Antiguo Marco Normativo



Ingresar los siguientes datos:

- 1- En **Tipo Documento** seleccionar COMPROBANTE CONTABLE
- 2- En **número** ingresar la letra del tipo de comprobante el pci y numero consecutivo ej. A-113-01

Nota: la fecha ya está predeterminada en el 01-01-2018 no es modificable

The screenshot shows a software interface with a menu bar at the top containing 'IMP', 'IMP', 'IMP', 'IMP', 'REPORTES', 'CARGA', 'CEN', and 'CON'. Below the menu bar, there are several data fields: 'Lugar' (BOGOTÁ D.C.), 'Fecha del Sistema' (19/04/2016 2:32:25 p. m.), 'Número Comprobante' (0), and 'Número Transacción' (0). The 'Entidad' field is '83320000 INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO -INPEC-'. The 'Estado' is 'Sin Estado' and 'Tipo de Comprobante' is 'SaldoInicial/Corregido/Errores'. Below these fields, there are checkboxes for 'Corregir Errores Antigo marco normativo', 'Ajuste de convergencia nuevo marco normativo', and 'Reclasificación Convergencia'. The 'Fecha de Registro' is '01/01/2018'. At the bottom, there is a dropdown menu for 'Tipo Documento' set to 'COMPROBANTE CONTABLE' and a text field for 'Número' set to 'A-113-01'. A red arrow labeled '1' points to the 'Tipo Documento' dropdown, and another red arrow labeled '2' points to the 'Número' field.

- 1- En **Código Contable**, ingresar la cuenta contable del catálogo 1 del saldo a trasladar.
- 2- Registra el saldo a trasladar.
- 3- Guardar

The screenshot shows a dialog box titled 'Adicionar Nuevo Registro'. It contains several input fields: 'Catálogo Contable' (1), 'Código Contable' (323002), 'Descripción' (Perdida o deficit del ejerc), 'Sigla Auxiliar 1' (PCI), and 'Auxiliar 1' (12-08-00-113). Below these fields, there are three sections for 'Descripción Código Auxiliar 1', '2', and '3', each with a text input field. The first section contains 'EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.'. At the bottom, there are two more input fields: 'Debe' (396.332.446,74) and 'Haber' (0). A red arrow labeled '1' points to the 'Código Contable' field, and another red arrow labeled '2' points to the 'Debe' field. At the bottom of the dialog, there are two buttons: 'Guardar' and 'Cancelar'. A red arrow labeled '3' points to the 'Guardar' button.

Se adiciona registro contable

- 1- En **Código Contable**, ingresar la cuenta contable del catálogo 1 del saldo a trasladar.
- 2- Registra el saldo a trasladar.
- 3- Guardar

Modificar Registro

Catálogo Contable:	1	
Código Contable:	322502	← 1
Descripción:	Pérdida o déficit acumulada	
Sigla Auxiliar 1:	PCI	
Auxiliar 1:	12-06-00-113	
Descripción Código Auxiliar 1: EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.		
Sigla Auxiliar 2:		
Auxiliar 2:		
Descripción Código Auxiliar 2:		
Sigla Auxiliar 3:		
Auxiliar 3:		
Descripción Código Auxiliar 3:		
Debe:	0	
Haber:	386332446,74	← 2

3 →

- 1- Verificar en el asiento contable que la información corresponda a lo requerido.
- 2- En **Descripción de la transacción** enunciar en forma detallada la operación que se está realizando
- 3- una vez comprobada la información clic en guardar y verificar.

Catálogo Contable	Código Contable	Descripción	Sigla Auxiliar 1	Auxiliar 1	Sigla Auxiliar 2	Auxiliar 2	Sigla Auxiliar 3	Auxiliar 3	Debe	Haber	Modificar	Eliminar
1	322502	Pérdida o déficit acumulados	PCI	12-06-00-113					0,00	386332446,74	Modifica	Elimina
1	323002	Pérdida o déficit del ejercicio	PCI	12-06-00-113					386332446,74	0,00	Modifica	Elimina

Anterior 1 Siguiente

Total Debe	386332446,74	Total Haber	386332446,74	Diferencia	0,00
------------	--------------	-------------	--------------	------------	------

Descripción de la Transacción: redefinición, 323002-Pérdida o déficit del ejercicio por cierre del vigencia año 2017

Descripción de Rechazo:

Elaborada por: ESNEIDER VELASQUEZ ROMERO Aprobado por:

Fecha de elaboración: 16/04/2016 3:22:19 p. m. Fecha de aprobación:

3 →

RECLASIFICACIÓN DE SALDOS PARA LA INICIACIÓN DEL PERIODO CONTABLE DEL AÑO 2018

Una vez realizada la reclasificación del resultado del ejercicio vigencia 2017 y antes de determinar los saldos iniciales 2018 bajo el nuevo marco normativo, las entidades de gobierno realizarán las siguientes reclasificaciones:

1-El saldo de las subcuentas de las cuentas 3255-PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO se reclasificará a las subcuentas de las cuentas 3208-CAPITAL FISCAL, **excepto el saldo que pertenezca a las subcuentas 325530-Bienes pendientes de legalizar y 325531- Bienes de uso permanente sin contraprestación.** Esto en cumplimiento de las dinámicas de las respectivas cuentas. Los saldos que permanezcan en esta cuenta **se darán de baja contra la cuenta 3145-IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN,** para la determinación de los saldos iniciales bajo el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Si al momento de descargar el balance de prueba de SIIF NACION las anteriores cuentas presentan saldos, se realizaran las siguientes reclasificaciones.

Ejemplo: reclasificación a Patrimonio institucional incorporado

SALDO

CUENTA	NOMBRE	SALDO DEBE	FINAL	SALDO HABER	FINAL
3.2.55.25	Bienes			20.305.000	

REGISTRO DE COMPROBANTE CONTABLE

CUENTA	NOMBRE	DEBE	HABER
3.2.08.01.003	Patrimonio institucional incorporado		20.305.000
3.2.55.25	Bienes	20.305.000	

Ejemplo: reclasificación cuentas 325530-Bienes pendientes de legalizar y 325531- Bienes de uso permanente sin contraprestación contra la 3145 impactos por convergencia

CUENTA	NOMBRE	SALDO DEBE	FINAL	SALDO HABER	FINAL
3.2.55.30	Bienes pendientes de legalizar			45.100.258	

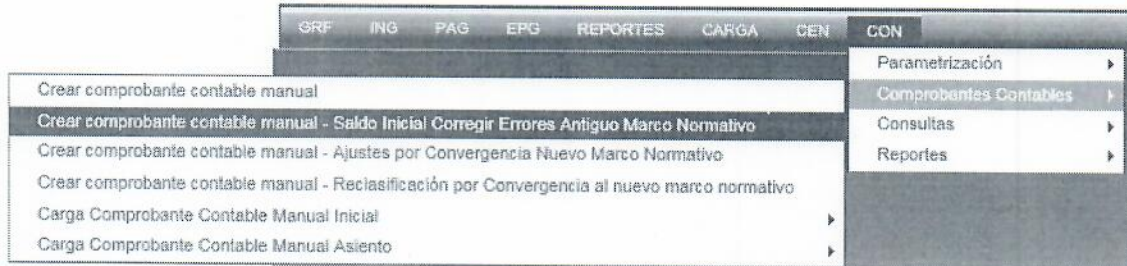
REGISTRO DE COMPROBANTE CONTABLE

CUENTA	NOMBRE	DEBE	HABER
3.2.55.30	Bienes pendientes de legalizar	45.100.258	
3.1.45.90.001	Reclasificación de otras partidas patrimoniales		45.100.258

Ejemplo: reclasificación a Patrimonio institucional incorporado.

Nota: se usara el comprobante (A)

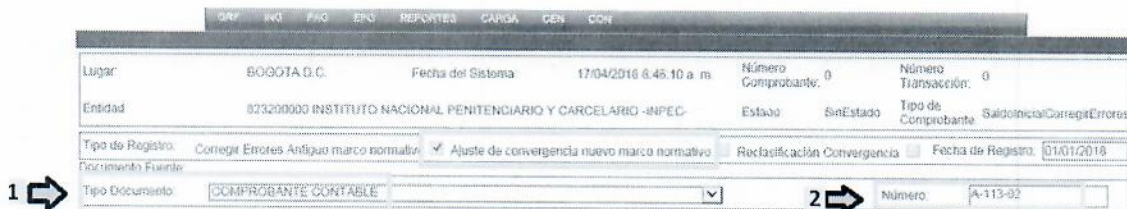
**RUTA: CON – Comprobantes Contables – Crear comprobantes contable manual
Saldo inicial Corregir Errores Antiguo Marco normativo**



Ingresar los siguientes datos:

- 1- En **Tipo Documento** seleccionar COMPROBANTE CONTABLE
- 2- En **número** ingresar la letra del tipo de comprobante el pci y numero consecutivo ej. A-113-02

Nota: la fecha ya está predeterminada en el 01-01-2018 no es modificable



- 1- En **Código Contable**, ingresar la cuenta contable del catálogo 1 del saldo a trasladar.
- 2- Registra el saldo a trasladar.
- 3- Guardar

Adicionar Nuevo Registro	
Catálogo Contable:	1
Código Contable:	326526
Descripción:	Bienes
Sigla Auxiliar 1:	PCI
Auxiliar 1:	12-08-00-113
Descripción Código Auxiliar 1:	EPAMSC FIDOTA BOGOTÁ D.C.
Sigla Auxiliar 2:	
Auxiliar 2:	
Descripción Código Auxiliar 2:	
Sigla Auxiliar 3:	
Auxiliar 3:	
Descripción Código Auxiliar 3:	
Debe:	20305000
Haber:	0

3

Se adiciona registro contable

- 1- En **Código Contable**, ingresar la cuenta contable del catálogo 1 del saldo a trasladar.
- 2- Registra el saldo a trasladar.
- 3- Guardar

Adicionar Nuevo Registro	
Catálogo Contable:	1
Código Contable:	320801003
Descripción:	Patrimonio Institucional
Sigla Auxiliar 1:	PCI
Auxiliar 1:	12-08-00-410
Descripción Código Auxiliar 1:	EPMSC BUCARAMANGA
Sigla Auxiliar 2:	
Auxiliar 2:	
Descripción Código Auxiliar 2:	
Sigla Auxiliar 3:	
Auxiliar 3:	
Descripción Código Auxiliar 3:	
Debe:	0
Haber:	20305000

3



- 1- Verificar en el asiento contable que la información corresponda a lo requerido.
- 2- En **Descripción de la transacción** enunciar en forma detallada la operación que se está realizando
- 3- una vez comprobada la información clic en guardar y verificar.

1 →

Catálogo Contable	Código Contable	Descripción	Sigla Auxiliar 1	Auxiliar 1	Sigla Auxiliar 2	Auxiliar 2	Sigla Auxiliar 3	Auxiliar 3	Debe	Haber	Modificar	Eliminar
1	320001000	Patrimonio institucional incorporado	PCI	12-00-00-410					0,00	20305000,00	Modificar	Eliminar
1	325530	Bienes	PCI	12-00-00-410					20305000,00	0,00	Modificar	Eliminar

Anterior 1 siguiente

Total Debe: 20305000,00 Total Haber: 20305000,00 Diferencia: 00

Descripción de la Transacción: RECLASIFICACIÓN DE SALDOS PARA LA INICIACIÓN DEL PERIODO CONTABLE DEL AÑO 2018 ← 2

Descripción de Rechazo:

Elaborado por: ESNEDER VELASQUEZ ROMERO Aprobado por:

Fecha de elaboración: 17/04/2018 11:48:40 a. m. Fecha de aprobación:

3 → Guardar Verificar Cancelar

Ejemplo: reclasificación cuentas 325530-Bienes pendientes de legalizar y 325531- Bienes de uso permanente sin contraprestación contra la 3145 impactos por convergencia (314590001)

Nota: se usara el comprobante (C)

RUTA: CON – Comprobantes Contables – Crear comprobante contable manual – Reclasificación por convergencia al nuevo marco normativo

GRF	ING	PAG	EPG	REPORTES	CARGA	CEN	CON
							Parametrización Comprobantes Contables Consultas Reportes Reclasificación por convergencia al nuevo marco normativo <input type="checkbox"/> Recl

Crear comprobante contable manual
 Crear comprobante contable manual - Saldo Inicial Corregir Errores Antiguo Marco Normativo
 Crear comprobante contable manual - Ajustes por Convergencia Nuevo Marco Normativo
Crear comprobante contable manual - Reclasificación por Convergencia al nuevo marco normativo
 Carga Comprobante Contable Manual Inicial
 Carga Comprobante Contable Manual Asiento

Ingresar los siguientes datos:

- 1- En **Tipo Documento** seleccionar **COMPROBANTE CONTABLE**
- 2- En **número** ingresar la letra del tipo de comprobante el pci y numero consecutivo ej. C-113-08

Nota: la fecha ya está predeterminada en el 01-01-2018 no es modificable

The screenshot shows a software interface with a menu bar at the top containing 'OPF', 'ING', 'PAD', 'EPO', 'REPORTES', 'CARGA', 'GEN', and 'CON'. Below the menu bar, there are several input fields and labels: 'Lugar: BOGOTÁ D.C.', 'Fecha del Sistema: 17/04/2018 9:21:26 a.m.', 'Número Comprobante: 0', 'Número Transacción: 0', 'Entidad: 62320000 INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO -INPEC-', 'Estado: SinEstado', 'Tipo de Comprobante', and 'Reclasificación Convergencia'. Below these fields, there are checkboxes for 'Corregir Errores Antigua marco normativo', 'Ajuste de convergencia nuevo marco normativo', and 'Rectificación Convergencia' (checked). The 'Fecha de Registro' is set to '01/01/2018'. At the bottom, there is a 'Tipo Documento' dropdown menu set to 'COMPROBANTE CONTABLE' and a 'Número' input field containing 'C-113-08'. Two arrows labeled '1' and '2' point to the 'Tipo Documento' and 'Número' fields respectively.

- 1- En **Código Contable**, ingresar la cuenta contable del catálogo 1 del saldo a trasladar.
- 2- Registra el saldo a trasladar.
- 3- Guardar

The screenshot shows a dialog box titled 'Adicionar Nuevo Registro'. It contains several input fields for account and auxiliary information: 'Catálogo Contable:' (1), 'Código Contable:' (325530), 'Descripción:' (Bienes pendientes de leg), 'Sigla Auxiliar 1:' (PCI), 'Auxiliar 1:' (12-08-00-113), 'Descripción Código Auxiliar 1:' (EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.), 'Sigla Auxiliar 2:', 'Auxiliar 2:', 'Descripción Código Auxiliar 2:', 'Sigla Auxiliar 3:', 'Auxiliar 3:', and 'Descripción Código Auxiliar 3:'. Below these fields, there are two more input fields: 'Debe:' (45100258) and 'Haber:' (0). At the bottom, there is a 'Catálogo Contable:' dropdown menu set to '2'. Two arrows labeled '1' and '2' point to the 'Código Contable:' and 'Debe:' fields respectively. A small icon of a person is visible in the bottom right corner of the dialog box.

Se adiciona registro contable

- 1- En **Código Contable**, ingresar la cuenta contable del catálogo 1 del saldo a trasladar.
- 2- Registra el saldo a trasladar.
- 3- Guardar

Adicionar Nuevo Registro

Catálogo Contable:	2
Código Contable:	314590001
Descripción:	Reclasificación de otras
Sigla Auxiliar 1:	PCI
Auxiliar 1:	12-08-00-113
Descripción Código Auxiliar 1:	EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.
Sigla Auxiliar 2:	
Auxiliar 2:	
Descripción Código Auxiliar 2:	
Sigla Auxiliar 3:	
Auxiliar 3:	
Descripción Código Auxiliar 3:	
Debe:	0
Haber:	45100258

3 ➡ Guardar Cancelar

- 1- Verificar en el asiento contable que la información corresponda a lo requerido.
- 2- En **Descripción de la transacción** enunciar en forma detallada la operación que se está realizando
- 3- una vez comprobada la información clic en guardar y verificar.

Catálogo Contable	Código Contable	Descripción	Sigla Auxiliar 1	Auxiliar 1	Sigla Auxiliar 2	Auxiliar 2	Sigla Auxiliar 3	Auxiliar 3	Debe	Haber	Modificar	Eliminar
2	314590001	Reclasificación de otras partidas patrimoniales	PCI	12-08-00-113					0.00	45100258.00	Modificar	Eliminar
1	325530	Bienes procedentes de legalizar	PCI	12-08-00-113					45100258.00	0.00	Modificar	Eliminar

Anterior **1** Siguiente

Total Debe	45100258.00	Total Haber	45100258.00	Diferencia	.00
------------	-------------	-------------	-------------	------------	-----

Descripción de la Transacción:

Descripción de Rechazo:

Elaborado por: ESPINOZA VELASQUEZ ROMERO Aprobado por:

Fecha de elaboración: 17/04/2018 9:33:41 a. m. Fecha de aprobación:

3 ➡ Guardar Verificar Cancelar

El saldo de las subcuentas 327003 Depreciación de propiedades, planta y equipo y 327004 Amortización de propiedades, planta y equipo, se reclasificará a la subcuenta 320801004- Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones (db).

SALDO

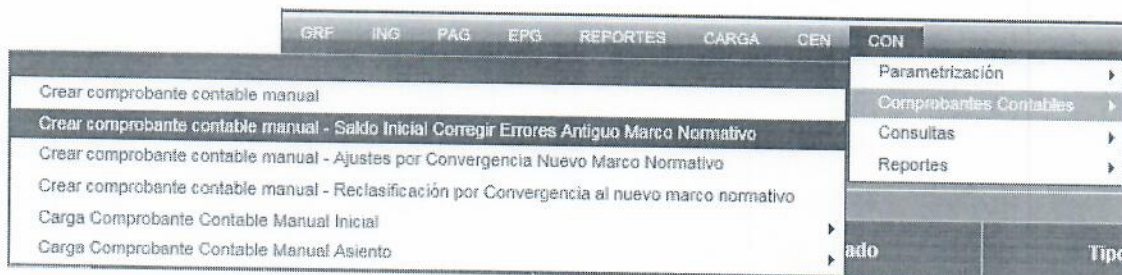
CUENTA	NOMBRE	SALDO DEBE	FINAL	SALDO HABER	FINAL
327003	Depreciación de propiedades, planta y equipo	1.054.017.440,91			
327004	Amortización de propiedades, planta y equipo	10.097.516,53			

REGISTRO DE COMPROBANTE CONTABLE

CUENTA	NOMBRE	DEBE	HABER
327003	Depreciación de propiedades, planta y equipo		1.054.017.440,91
327004	Amortización de propiedades, planta y equipo		10.097.516,53
320801004	<u>Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones (db)</u> .	1.064.114.957,44	

Nota: se usara el comprobante (A)

RUTA: CON – Comprobantes Contables – Crear comprobante contable manual – Saldo Inicial Corregir Errores Antiguo Marco Normativo



Ingresar los siguientes datos:

- 1- En **Tipo Documento** seleccionar **COMPROBANTE CONTABLE**
- 2- En **número** ingresar la letra del tipo de comprobante el pci y numero consecutivo ej. A-113-08

Nota: la fecha ya está predeterminada en el 01-01-2018 no es modificable

Screenshot of a software interface showing a form with the following fields and values:

Lugar	BUCARAMANGA	Fecha del Sistema	17/04/2018 11:29:50 a. m.	Número Comprobante	0	Número Transacción	0
Entidad	823200005 INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO -INPEC-	Estado	SinEstado	Tipo de Comprobante	Saldo/Incial/CorregirErrores		
Tipo de Registro	Corregir Errores Antigua marco normativo <input checked="" type="checkbox"/> Ajuste de convergencia nuevo marco normativo <input type="checkbox"/> Reclasificación Convergencia <input type="checkbox"/>			Fecha de Registro	01/01/2018		
Documento Fuente							
Tipo Documento	COMPROBANTE CONTABLE			Número	A-113-03		

- 1- En **Código Contable**, ingresar la cuenta contable del catálogo 1 del saldo a trasladar.
- 2- Registra el saldo a trasladar.
- 3- Guardar

Screenshot of a dialog box titled "Adicionar Nuevo Registro" with the following fields and values:

Catálogo Contable:	1
Código Contable:	327003
Descripción:	Depreciación de propied.
Sigla Auxiliar 1:	PCI
Auxiliar 1:	12-08-00-410
Descripción Código Auxiliar 1:	EPMSC BUCARAMANGA
Sigla Auxiliar 2:	
Auxiliar 2:	
Descripción Código Auxiliar 2:	
Sigla Auxiliar 3:	
Auxiliar 3:	
Descripción Código Auxiliar 3:	
Debe:	0
Haber:	1054017440,91

Buttons: Guardar, Cancelar

Se adiciona registro contable

- 1- En **Código Contable**, ingresar la cuenta contable del catálogo 1 del saldo a trasladar.
- 2- Registra el saldo a trasladar.
- 3- Guardar

Adicionar Nuevo Registro	
Catálogo Contable:	1
Código Contable:	327004
Descripción:	Amortización de propieda
Sigla Auxiliar 1:	PCI
Auxiliar 1:	12-08-00-410
Descripción Código Auxiliar 1:	EPMSC BUCARAMANGA
Sigla Auxiliar 2:	
Auxiliar 2:	
Descripción Código Auxiliar 2:	
Sigla Auxiliar 3:	
Auxiliar 3:	
Descripción Código Auxiliar 3:	
Debe:	0
Haber:	10097616.53

3 → Guardar Cancelar

Se adiciona registro contable

- 1- En **Código Contable**, ingresar la cuenta contable del catálogo 1 del saldo a trasladar.
- 2- Registra el saldo a trasladar.
- 3- Guardar

Adicionar Nuevo Registro	
Catálogo Contable:	1
Código Contable:	320601004
Descripción:	Provisiones, agotamiento
Sigla Auxiliar 1:	PCI
Auxiliar 1:	12-08-00-410
Descripción Código Auxiliar 1:	EPMSC BUCARAMANGA
Sigla Auxiliar 2:	
Auxiliar 2:	
Descripción Código Auxiliar 2:	
Sigla Auxiliar 3:	
Auxiliar 3:	
Descripción Código Auxiliar 3:	
Debe:	1064114957.44 x
Haber:	

3 → Guardar Cancelar

- 1- Verificar en el asiento contable que la información corresponda a lo requerido.
- 2- En **Descripción de la transacción** enunciar en forma detallada la operación que se está realizando
- 3- una vez comprobada la información clic en guardar y verificar.

Catálogo Contable	Código Contable	Descripción	Sigla Auxiliar 1	Auxiliar 1	Sigla Auxiliar 2	Auxiliar 2	Sigla Auxiliar 3	Auxiliar 3	Debe	Haber	Modificar	Eliminar
1	320901004	Provisiones agotamiento, depreciaciones y amortizaciones (dt)	PCI	12-00-00-410					1064114957.44	0.00	Modificar	Eliminar
1	327003	Depreciación de propiedades, planta y equipo	PCI	12-00-00-410					0.00	1054017440.91	Modificar	Eliminar
1	327004	Amortización de propiedades, planta y equipo	PCI	12-00-00-410					0.00	10097516.53	Modificar	Eliminar

Anterior Siguiente

Total Debe:	1064114957.44	Total Haber:	1064114957.44	Diferencia:	0.00
-------------	---------------	--------------	---------------	-------------	------

Descripción de la Transacción:	RECLASIFICACIÓN DE SALDOS PARA LA INICIACIÓN DEL PERIODO CONTABLE DEL AÑO 2018	↩ 2
Descripción de Rechazo:		↕
Elaborado por:	ESNEIDER VELASQUEZ ROMERO	Aprobado por:
Fecha de elaboración:	17/04/2018 11:40:54 a. m.	Fecha de aprobación:

3 ↩ Guardar Verificar Cancelar

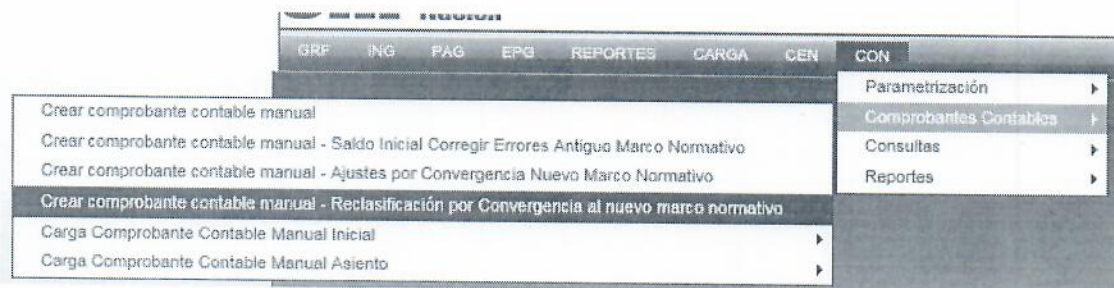
ACTIVO



✓ **BANCOS**

Nota: se usara el comprobante (C)

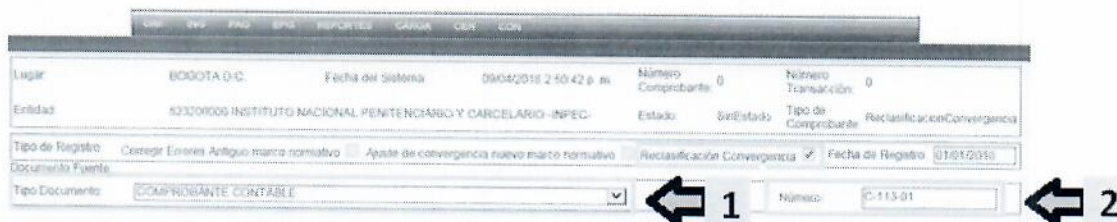
RUTA: CON - Comprobantes Contables - Crear Comprobante Contable Manual - Reclasificación por Convergencia al nuevo Marco Normativo.



Ingresar los siguientes datos:

- 1- En **Tipo Documento** seleccionar COMPROBANTE CONTABLE
- 2- En **número** ingresar la letra del tipo de comprobante el pci y numero consecutivo ej. C-113-01

Nota: la fecha ya está predeterminada en el 01-01-2018 no es modificable.



- 1- En **Código Contable**, ingresar la cuenta contable del catálogo 1 del saldo a trasladar.
- 2- En **Auxiliar 2**, ingresar el número cuenta bancaria a trasladar.
- 3- Registra el saldo a trasladar.

Adicionar Nuevo Registro	
Catálogo Contable:	1
Código Contable:	111005
Descripción:	Cuenta corriente
Sigla Auxiliar 1:	PCI
Auxiliar 1:	12-08-00-113
Descripción Código Auxiliar 1:	EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.
Sigla Auxiliar 2:	CTA BAN
Auxiliar 2:	130000011
Descripción Código Auxiliar 2:	EPAMSCAS BOGOTÁ BANCO POPULAR GASTOS GENERALES
Sigla Auxiliar 3:	
Auxiliar 3:	
Descripción Código Auxiliar 3:	
Debe:	0
Haber:	8493594586
Catálogo Contable:	2

Nota: desplazar hacia abajo para el registro en el catalogo 2

- 1- En **Código Contable**, ingresar la cuenta contable del catálogo 2 del saldo a trasladar.
- 2- En **Auxiliar 2**, ingresar el número cuenta bancaria a trasladar.
- 3- Registra el saldo a trasladar.- click en guardar

Adicionar Nuevo Registro	
Catálogo Contable:	2
Código Contable:	111005001
Descripción:	Cuenta corriente
Sigla Auxiliar 1:	PCI
Auxiliar 1:	12-08-00-113
Descripción Código Auxiliar 1:	EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.
Sigla Auxiliar 2:	CTA BAN
Auxiliar 2:	130000011
Descripción Código Auxiliar 2:	EPAMSCAS BOGOTÁ BANCO POPULAR GASTOS GENERALES
Sigla Auxiliar 3:	
Auxiliar 3:	
Descripción Código Auxiliar 3:	
Debe:	8493594586
Haber:	0

- 1- Verificar en el asiento contable que la información corresponda a lo requerido.
- 2- En **Descripción de la transacción** enunciar en forma detallada la operación que se está realizando, una vez comprobada la información clic en guardar y verificar.

Asiento Contable de Partida Doble Manual + Adicionar nuevo registro

Catálogo Contable	Código Contable	Descripción	Sigla Auxiliar 1	Auxiliar 1	Sigla Auxiliar 2	Auxiliar 2	Sigla Auxiliar 3	Auxiliar 3	Debe	Haber	Modificar	Eliminar
1	111005	Cuenta corriente	PCI	12-00-00-115	CITA BAN	130000011			0.00	6493594396.00	Modifica	Elimina
2	111005001	Cuenta corriente	PCI	12-00-00-115	CITA BAN	130000011			6493594396.00	0.00	Modifica	Elimina

Anterior Siguiente

Total Debe: 6493594396.00 Total Haber: 6493594396.00 Diferencia: 0.00

Descripción de la Transacción: C-113-01 RECLASIFICACION DE SALDO BANCARIOS POR CONVERGENCIA ← 2

Descripción de Rechazo:

Elaborado por: BENEJIBER MELASQUEZ ROMERO Aprobado por:

Fecha de elaboración: 09/04/2015 3:36:19 p. m. Fecha de aprobación:

GENERACION DE REPORTE POR TERCEROS O POSICION DE CATALOGO NO PRESUPUESTAL

Antes de realizar los comprobantes Para unas cuentas del activo tales como deudores y algunas del pasivo, es necesario identificar el tercero y en las cuentas de las retenciones, el catálogo de posición no presupuestales según lo solicite el registro manual por cuenta contable. Este reporte lo podemos generar de forma individual por cuenta o rango de cuentas así:

RUTA: CON – Consulta – Consulta Saldos Y Movimientos Por PCI

GRF	ING	PAG	EPG	REPORTES	CARGA	CEN	CON	
							Parametrización Comprobantes Contables Consultas Reportes	Consulta Códigos Contables Consulta Comprobantes Contables Consulta - Saldos y Movimientos por PCI Consulta Masiva de Comprobantes
Reporte Auxiliar Contable Por PCI								
Fecha_Desde		<input type="text"/>	▼	Fecha_Hasta		<input type="text"/>		
Cod								

- 1-Establecer rango de fechas
- 2-Establecer PCI solicitado
- 3-Rango de cuenta o cuentas contables a solicitar información
- 4-En **Datos Específicos** – seleccionar tercero o catálogo de posición no presupuestal
- 5- Click en **Ver Reporte**

Reporte Auxiliar Contable Por PCI

Fecha_Desde: 2017-12-01 Fecha_Hasta: 2017-12-31 ← 1

Cod Consolidacion: 623200000 INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARC

PCI_Desde: 12-08-00-113 EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D C ← 2

PCI_Hasta: 12-08-00-113 EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D C ← 3

Cta_Contable_Desde: 140101 Tasas

Cta_Contable_Hasta: 148090 Otros deudores

Datos Específicos: Tercero ← 4

Tercero:

5 → Ver Reporte Cancelar

Reporte

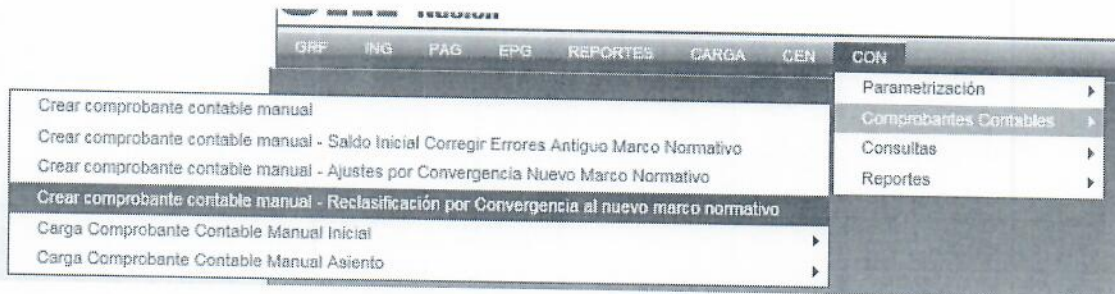
Entidad Contable Pública 623200000 INSTITUTO NACIONAL
PENITENCIARIO Y CARCELARIO -INPEC-
Posición Catálogo Institucional 12-08-00-113
EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.
Codigo Contable 140606
Dígitos comercializados

Identificacio	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
TER 86028346	INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO - INPEC	3.187.000,00	0,00	0,00	3.187.000,00
TER 850032502	PENITENCIARIA CENTRAL DE COLOMBIA LA PICOTA	765.172.661,00	551.321.254,00	372.512.435,00	673.361.476,00
TER 639035396	ESTABLECIMIENTO CARCELARIO DE BOGOTÁ D.C.	1.820.000,00	0,00	0,00	1.820.000,00
TER 353052635	RECLUSION NACIONAL DE MUJERES SANTIPE DE BOGOTÁ	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
TER 632001071	ESCUELA PENITENCIARIA NACIONAL	5.660.000,00	0,00	0,00	5.660.000,00
	TOTALES:	735.335.661,00	521.321.254,00	372.512.435,00	364.748.476,00

✓ DEUDORES

Nota: se usara el comprobante (C)

RUTA: CON - Comprobantes Contables - Crear Comprobante Contable Manual - Reclasificación por Convergencia al nuevo Marco Normativo.



Ingresar los siguientes datos:

- 1- En **Tipo Documento** seleccionar COMPROBANTE CONTABLE
- 2- En **número** ingresar la letra del tipo de comprobante el pci y numero consecutivo ej. C-113-02

Nota: la fecha ya está predeterminada en el 01-01-2018 no es modificable.

The screenshot shows the data entry form with the following fields and values:

Lugar	BUENAVENTURA	Fecha del Sistema	10/04/2018 11:30:01 a. m.	Número Comprobante	0	Número Transacción	0
Entidad	82309000 INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO -INPEC-	Estado	SinEstado	Tipo de Comprobante	Reclasificación Convergencia		
Tipo de Registro	Corregir Errores Antiguo marco normativo		Ajuste de convergencia nuevo marco normativo		Reclasificación Convergencia	Fecha de Registro: 01/01/2018	
Documento Fuente							
Tipo Documento	COMPROBANTE CONTABLE	Número	C-113-02				

Arrows indicate the steps: 1 points to the 'Tipo Documento' dropdown, and 2 points to the 'Número' input field.

- 1- En **Código Contable**, ingresar la cuenta contable del catálogo 1 del saldo a trasladar.
- 2- En **Auxiliar 2**, ingresar el número de identificación del tercero
- 3- Registra el saldo a trasladar.

Adicionar Nuevo Registro	
Catálogo Contable:	1
Código Contable:	140608
Descripción:	Bienes comercializados
Sigla Auxiliar 1:	PCI
Auxiliar 1:	12-08-00-113
Descripción Código Auxiliar 1:	INPEC-GESTION GENERAL
Sigla Auxiliar 2:	TER
Auxiliar 2:	000215546
Descripción Código Auxiliar 2:	INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO - INPEC
Sigla Auxiliar 3:	
Auxiliar 3:	
Descripción Código Auxiliar 3:	
Debe:	0
Haber:	3170000
Catálogo Contable:	2

Nota: desplazar hacia abajo para el registro en el catálogo 2

- 1- En **Código Contable**, ingresar la cuenta contable del catálogo 2 del saldo a trasladar.
- 2- En **Auxiliar 2**, ingresar el número de identificación del tercero.
- 3- Registra el saldo a trasladar –Guardar-

Adicionar Nuevo Registro	
Catálogo Contable:	2
Código Contable:	131600001
Descripción:	Bienes comercializados
Sigla Auxiliar 1:	PCI
Auxiliar 1:	12-08-00-113
Descripción Código Auxiliar 1:	INPEC-GESTION GENERAL
Sigla Auxiliar 2:	TER
Auxiliar 2:	000215546
Descripción Código Auxiliar 2:	INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO - INPEC
Sigla Auxiliar 3:	
Auxiliar 3:	
Descripción Código Auxiliar 3:	
Debe:	3167000
Haber:	0



- 1- Verificar en el asiento contable que la información corresponda a lo requerido.
- 2- En **Descripción de la transacción** enunciar en forma detallada la operación que se está realizando –Guardar y verificar-

Asiento Contable de Partida Doble Manual + Adicionar nuevo registro

Catálogo Contable	Código Contable	Descripción	Sigla Auxiliar 1	Auxiliar 1	Sigla Auxiliar 2	Auxiliar 2	Sigla Auxiliar 3	Auxiliar 3	Debe	Haber	Modificar	Eliminar
2	131000001	Bienes comercializados	PCI	12-08-00-000	TER	600215546			3187000,00	0,00	Modifica	Elimina
1	140595	Bienes comercializados	PCI	12-08-00-000	TER	800215546			0,00	3187000,00	Modifica	Elimina

Anterior **1** Siguiente

Total Debe	3187000,00	Total Haber	3187000,00	Diferencia	00
------------	------------	-------------	------------	------------	----

Descripción de la Transacción: RECLASIFICACION POR CONVERGENCIA DE DEUDORES ← 2

Descripción de Rectazo:

Elaborado por: ESNEIDER VELANQUEZ ROMERO Aprobado por:

Fecha de elaboración: 11/04/2018 2:38:48 p. m. Fecha de aprobación:

✓ **INVENTARIOS**

Nota: se usara el comprobante (C)

RUTA: CON - Comprobantes Contables - Crear Comprobante Contable Manual - Reclasificación por Convergencia al nuevo Marco Normativo.

GRF	ING	PAG	EPG	REPORTES	CARGA	CEN	CON
							Parametrización Comprobantes Contables Consultas Reportes
							Crear comprobante contable manual Crear comprobante contable manual - Saldo Inicial Corregir Errores Antiguo Marco Normativo Crear comprobante contable manual - Ajustes por Convergencia Nuevo Marco Normativo Crear comprobante contable manual - Reclasificación por Convergencia al nuevo marco normativo Carga Comprobante Contable Manual Inicial Carga Comprobante Contable Manual Asiento

Ingresar los siguientes datos:

- 1- En **Tipo Documento** seleccionar **COMPROBANTE CONTABLE**
- 2- En **número** ingresar la letra del tipo de comprobante el pci y numero consecutivo ej. C-113-03

Nota: la fecha ya está predeterminada en el 01-01-2018 no es modificable.

The screenshot shows a software interface with a menu bar at the top containing 'OP', 'IVO', 'PAD', 'EPG', 'REPORTES', 'CARGA', 'GEN', and 'CON'. Below the menu bar, there is a header area with the following information: Lugar: BOGOTÁ D.C., Fecha del Sistema: 11/04/2018 3:03:58 p. m., Número Comprobante: 0, Número Transacción: 446. Below this, the Entidad is listed as '823200000 INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO -INPEC-', Estado: Elaborado, Tipo de Comprobante: Reclasificación/Convergencia. A section for 'Tipo de Registro' includes options like 'Corregir Errores Antiguo marco normativo', 'Ajuste de convergencia nuevo marco normativo', and 'Reclasificación Convergencia' (which is selected). The 'Fecha de Registro' is 01/01/2018 12:00. At the bottom, there are two input fields: 'Tipo Documento' with a dropdown menu showing 'COMPROBANTE CONTABLE' and 'Número' with the value 'C-113-03'. Arrows labeled '1' and '2' point to these fields respectively.

- 1- En **Código Contable**, ingresar la cuenta contable del catálogo 1 del saldo a trasladar.
- 2- Registra el saldo a trasladar.

The screenshot shows a dialog box titled 'Adicionar Nuevo Registro'. It contains several input fields for account and auxiliary information. The 'Catálogo Contable' field is set to '1'. The 'Código Contable' field is set to '151201', with an arrow labeled '1' pointing to it. The 'Descripción' field contains 'Materias primas'. The 'Sigla Auxiliar 1' field is set to 'PCI'. The 'Auxiliar 1' field is set to '12-06-00-113'. Below this, there is a section for 'Descripción Código Auxiliar 1' with the text 'INPEC-GESTION GENERAL'. There are also fields for 'Sigla Auxiliar 2', 'Auxiliar 2', 'Descripción Código Auxiliar 2', 'Sigla Auxiliar 3', 'Auxiliar 3', and 'Descripción Código Auxiliar 3'. At the bottom, the 'Debe' field is set to '0' and the 'Haber' field is set to '15258000', with an arrow labeled '2' pointing to the 'Haber' field. The 'Catálogo Contable' field at the very bottom is set to '2'.



Nota: desplazar hacia abajo para el registro en el catálogo 2

- 1- En **Código Contable**, ingresar la cuenta contable del catálogo 2 del saldo a trasladar.
- 2- Registra el saldo a trasladar. –guardar-

Adicionar Nuevo Registro

Catálogo Contable:	2	
Código Contable:	151201001	← 1
Descripción:	Materias primas	
Sigla Auxiliar 1:	PCI	
Auxiliar 1:	12-08-00-113	
Descripción Código Auxiliar 1:	INPEC-GESTION GENERAL	
Sigla Auxiliar 2:		
Auxiliar 2:		
Descripción Código Auxiliar 2:		
Sigla Auxiliar 3:		
Auxiliar 3:		
Descripción Código Auxiliar 3:		
Debe:	15258000	← 2
Haber:	0	

- 1- Verificar en el asiento contable que la información corresponda a lo requerido.
- 2- En **Descripción de la transacción** enunciar en forma detallada la operación que se está realizando –Guardar y verificar-

Catálogo Contable	Código Contable	Descripción	Sigla Auxiliar 1	Auxiliar 1	Sigla Auxiliar 2	Auxiliar 2	Sigla Auxiliar 3	Auxiliar 3	Debe	Haber	Modificar	Eliminar
1	151201	Materias primas	PCI	12-08-00-113					0,00	12258000,00	Modificar	Eliminar
2	151201001	Materias primas	PCI	12-08-00-113					12258000,00	0,00	Modificar	Eliminar

Anterior Siguiente

Total Debe	12258000,00	Total Haber	12258000,00	Diferencia	0,00
------------	-------------	-------------	-------------	------------	------

Descripción de la Transacción: C-113-03 RECLASIFICACION POR CONVERGENCIA MATERIA PRIMA ← 2

Descripción de Rechazo:

Elaborado por: ESNEIDER VELASQUEZ ROMERO Aprobado por:

Fecha de elaboración: 11/04/2016 3:45:23 p. m. Fecha de aprobación:

GENERACION DE REPORTE DE AUXILIARES EXTERNOS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Antes de realizar los comprobantes Para las cuentas del activo tales como propiedad planta y equipo y depreciación, es necesario identificar el auxiliar externo, según lo solicite el registro manual por cuenta contable. Este reporte lo podemos generar de forma individual por cuenta o rango de cuentas así:

Catalogo 1.

RUTA: CON – REPORTES – REPORTE AUXILIAR POR PCI

The screenshot shows a software interface with a menu bar at the top containing: GRF, ING, PAG, EPB, REPORTES, CARGA, CEN, and CON. The 'CON' menu is open, showing options: Parametrización, Comprobantes Contables, Consultas, and Reportes. The 'Reportes' option is selected, opening a sub-menu with: Reporte Consolidado de Carga de Saldos Contables iniciales, Reporte Consolidado de Libro Diario, Reporte Auxiliar Contable por PCI (highlighted), and Reporte Auxiliar Detallado. Below the menu, the 'Reporte Auxiliar Contable Por PCI' form is visible, with fields for Fecha_Desde (2017-12-01), Fecha_Hasta (2017-12-31), Cod Consolidacion (023200000 INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CA), and a 'Ver Reporte' button.

1-Establecer rango de fechas

2-Establecer PCI solicitado

3-Rango de cuenta o cuentas contables a solicitar información

4-En **Datos Especificos** – seleccionar Auxiliares Externos

5- Click en **Ver Reporte**

The screenshot shows the 'Reporte Auxiliar Contable Por PCI' form with the following fields and values: Fecha_Desde (2017-12-01), Fecha_Hasta (2017-12-31), Cod Consolidacion (023200000 INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARC), PCI_Desde (12-08-00-113 EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.), PCI_Hasta (12-08-00-113 EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.), Cta_Contable_Desde (160501 Urbanos), Cta_Contable_Hasta (169505 Edificaciones), Datos Especificos (Auxiliares Externos), and Auxiliares Externos (empty). Numbered arrows point to each field: 1 points to the date range, 2 points to the PCI range, 3 points to the account range, 4 points to the 'Datos Especificos' dropdown, and 5 points to the 'Ver Reporte' button. A 'Cancelar' button is also visible.



Reporte



Reporte Auxiliar Contables Externos

Usuario Solicitante: 47105 MHevelasqu
 Unidad ó Subunidad: 12-08-00-113 EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C
 Ejecutora Solicitante:
 Fecha y Hora Sistema: 2018-04-11 16:36:11

Rango de Fechas de Registro: Inicio: 2017-12-01 Fin: 2017-12-31

Entidad Costable Publica 823200000 INSTITUTO NACIONAL
 PENITENCIARIO Y CARCELARIO -IMPEC-
 Posición Cálculo Institucional 12-08-00-113
 EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.

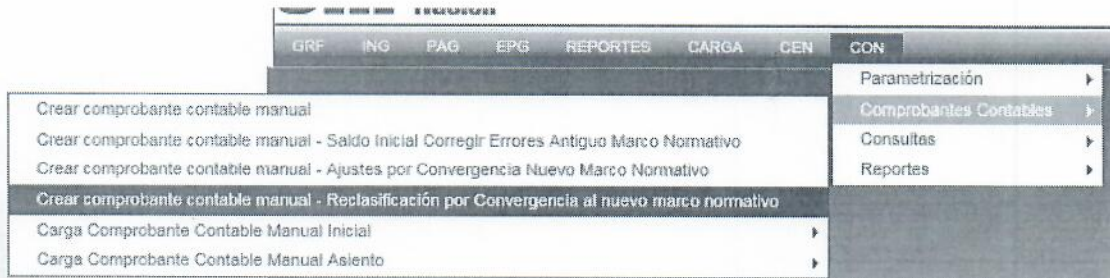
Código Costable 163501
 Maquinaria y equipo

Identificacio	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
MAC 1	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	156.418.426,74	0,00	0,00	156.418.426,74
MAC 2	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN PRECISIÓN Y CÁLCULO	-3.580.000,00	0,00	0,00	-3.580.000,00
MAC 7	EQUIPO DE MUSICA	122.574.000,00	6.570.000,00	6.570.000,00	122.574.000,00
MAC 8	EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE	511.540,00	5.474.725,60	9.414.725,03	315.540,00
MAC 9	EQUIPO AGROPECUARIO DE SILVICULTURA AVICULTURA Y PESCA	0,00	3.560.000,00	3.450.000,00	0,00
MAC 11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	3.538.600,00	2.601.500,00	2.216.500,00	10.430.000,00
MAC 13	EQUIPO DE SEGURIDAD Y RESCATE	450.406.400,00	0,00	0,00	450.406.400,00
MAC 20	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	874.605,00	0,00	0,00	874.605,00
TOTALES		123.224.905,74	93.539.501,60	29.126.225,03	123.224.905,74

✓ PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Nota: se usara el comprobante (C)

RUTA: CON - Comprobantes Contables - Crear Comprobante Contable Manual - Reclasificación por Convergencia al nuevo Marco Normativo.



Ingresar los siguientes datos:

- 1- En **Tipo Documento** seleccionar COMPROBANTE CONTABLE
- 2- En **número** ingresar la letra del tipo de comprobante el pci y numero consecutivo ej. C-113-04

Nota: la fecha ya está predeterminada en el 01-01-2018 no es modificable.

The screenshot shows a web application interface with a menu bar at the top containing 'OPR', 'INFO', 'PAG', 'EPC', 'REPORTES', 'CARGA', 'CEN', and 'OSY'. Below the menu bar is a form with the following fields:

Lugar:	BOGOTÁ D.C.	Fecha del Sistema:	11/04/2018 4:39:16 p. m.	Número Comprobante:	0	Número Transacción:	0
Entidad:	023300000 INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO -INPEC-	Estado:	Sin Estado	Tipo de Comprobante:		Reclasificación:	Convergencia
Tipo de Registro:	Corregir Errores Antiguo marco normativo <input type="checkbox"/> Ajuste de convergencia nuevo marco normativo <input type="checkbox"/> Rectificación Convergencia <input checked="" type="checkbox"/>			Fecha de Registro:	01/01/2018		
Documento Fuente:							
Tipo Documento:	COMPROBANTE CONTABLE			Número:	C-113-04		

Arrows point to the 'Tipo Documento' dropdown menu (labeled '1') and the 'Número' input field (labeled '2').

- 1- En **Código Contable**, ingresar la cuenta contable del catálogo 1 del saldo a trasladar.
- 2- En **Auxiliar 2**, ingresar auxiliar externo a trasladar
- 3- Registra el saldo a trasladar.

The screenshot shows the 'Adicionar Nuevo Registro' form with the following fields:

Catálogo Contable:	1
Código Contable:	163501
Descripción:	Maquinaria y equipo
Sigla Auxiliar 1:	PCI
Auxiliar 1:	12-03-00-113
Descripción Código Auxiliar 1:	EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.
Sigla Auxiliar 2:	IMAQ
Auxiliar 2:	1
Descripción Código Auxiliar 2:	Equipo de construcción
Sigla Auxiliar 3:	
Auxiliar 3:	
Descripción Código Auxiliar 3:	
Debe:	0
Haber:	146449426,38
Catálogo Contable:	2

Arrows point to the 'Código Contable' field (labeled '1'), the 'Auxiliar 2' field (labeled '2'), and the 'Haber' field (labeled '3').

Nota: desplazar hacia abajo para el registro en el catálogo 2

- 1- En **Código Contable**, ingresar la cuenta contable del catálogo 2 del saldo a trasladar.
- 2- Registra el saldo a trasladar. –guardar-

Adicionar Nuevo Registro

Catálogo Contable:	2	
Código Contable:	163501001	← 1
Descripción:	Equipo de construcción	
Sigla Auxiliar 1:	PCI	
Auxiliar 1:	12-03-00-113	
Descripción Código Auxiliar 1:	EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D C	
Sigla Auxiliar 2:		
Auxiliar 2:		
Descripción Código Auxiliar 2:		
Sigla Auxiliar 3:		
Auxiliar 3:		
Descripción Código Auxiliar 3:		
Debe:	146449426,38	← 2
Haber:	0	

- 1- Verificar en el asiento contable que la información corresponda a lo requerido.
- 2- En **Descripción de la transacción** enunciar en forma detallada la operación que se está realizando –Guardar y verificar-

1 →

Catálogo Contable	Código Contable	Descripción	Sigla Auxiliar 1	Auxiliar 1	Sigla Auxiliar 2	Auxiliar 2	Sigla Auxiliar 3	Auxiliar 3	Debe	Haber	Modificar	Eliminar
1	163501	Maqunana y equipo	PCI	12-03-00-113	MAQ	1			0,00	146449426,38	Modificar	Eliminar
2	163501001	Equipo de construcción	PCI	12-03-00-113					146449426,38	0,00	Modificar	Eliminar

Anterior 1 Siguiente

Total Debe:	146449426,38	Total Haber:	146449426,38	Diferencia:	0,00
-------------	--------------	--------------	--------------	-------------	------

Descripción de la Transacción: RECLASIFICACION POR CONVERGENCIA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO ← 2

Descripción de Rechazo:

Elaborado por: ESNEDIER VELASQUEZ ROMERO Aprobado por:

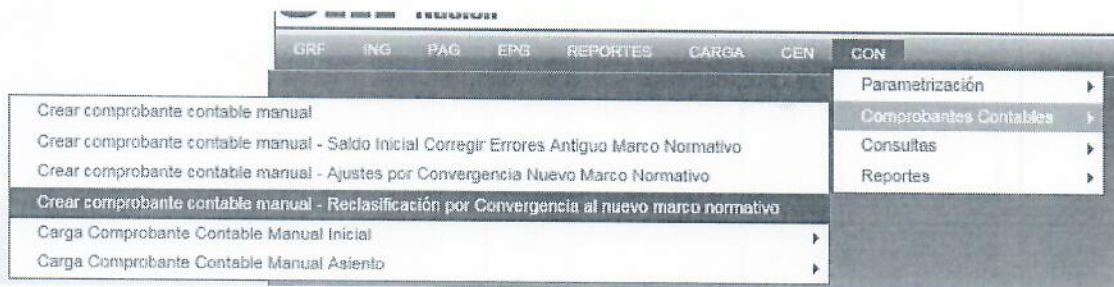
Fecha de elaboración: 11/04/2018 4:50:56 p. m. Fecha de aprobación:



✓ DEPRECIACION

Nota: se usara el comprobante (C)

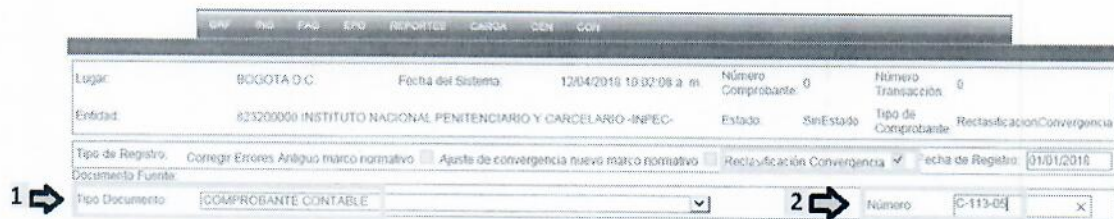
RUTA: CON - Comprobantes Contables - Crear Comprobante Contable Manual - Reclasificación por Convergencia al nuevo Marco Normativo.



Ingresar los siguientes datos:

- 1- En **Tipo Documento** seleccionar COMPROBANTE CONTABLE
- 2- En **número** ingresar la letra del tipo de comprobante el pci y numero consecutivo ej. C-113-05

Nota: la fecha ya está predeterminada en el 01-01-2018 no es modificable.



- 1- En **Código Contable**, ingresar la cuenta contable del catálogo 1 del saldo a trasladar.
- 2- En **Auxiliar 2**, ingresar auxiliar externo a trasladar
- 3- Registra el saldo a trasladar.

Adicionar Nuevo Registro	
Catálogo Contable:	1
Código Contable:	168504
Descripción:	Maquinaria y equipo
Sigla Auxiliar 1:	PCI
Auxiliar 1:	12-08-08-113
Descripción Código Auxiliar 1:	EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.
Sigla Auxiliar 2:	MAQ
Auxiliar 2:	11
Descripción Código Auxiliar 2:	Herramientas y accesorios
Sigla Auxiliar 3:	
Auxiliar 3:	
Descripción Código Auxiliar 3:	
Debe:	45739683,94 x
Haber:	
Catálogo Contable:	2

Nota: desplazar hacia abajo para el registro en el catálogo 2

- 1- En **Código Contable**, ingresar la cuenta contable del catálogo 2 del saldo a trasladar.
- 2- Registra el saldo a trasladar. –guardar-

Adicionar Nuevo Registro	
Catálogo Contable:	2
Código Contable:	168504009
Descripción:	Herramientas y accesorios
Sigla Auxiliar 1:	PCI
Auxiliar 1:	12-08-08-113
Descripción Código Auxiliar 1:	EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.
Sigla Auxiliar 2:	
Auxiliar 2:	
Descripción Código Auxiliar 2:	
Sigla Auxiliar 3:	
Auxiliar 3:	
Descripción Código Auxiliar 3:	
Debe:	0
Haber:	45739683,94

3 ➡ Guardar Cancelar

- 1- Verificar en el asiento contable que la información corresponda a lo requerido.
- 2- En **Descripción de la transacción** enunciar en forma detallada la operación que se está realizando –Guardar y verificar-

1 →

Catálogo Contable	Código Contable	Descripción	Sigla Auxiliar 1	Auxiliar 1	Sigla Auxiliar 2	Auxiliar 2	Sigla Auxiliar 3	Auxiliar 3	Debe	Haber	Modificar	Eliminar
1	106504	Maquinaria y equipo	PCI	12-06-03-112	MAD				45739683.94	0.00	Modificar	Eliminar
2	106504009	Herramientas y accesorios	PCI	12-06-03-111					0.00	45739683.94	Modificar	Eliminar

Anterior | Sigwente

Total Debe: 45739683.94 Total Haber: 45739683.94 Diferencia: .00

Descripción de la Transacción: RECLASIFICACIÓN POR CONVERGENCIA DEPRECIACION. ← 2

Descripción de Rechazo:

Elaborado por: ESNEDIER VELASQUEZ ROMERO Aprobado por:

Fecha de elaboración: 12/04/2019 10:18:19 a.m. Fecha de aprobación:

✓ OTROS ACTIVOS

CARGOS DIFERIDOS

Por efecto de convergencia las cuentas de cargos diferidos que se controlaba con los elementos de consumo en el aplicativo PCT desaparecen y se registraran directamente al gasto una vez reconocido el hecho económico. Para el registro por convergencia por única vez su contrapartida será las cuentas impactos por convergencia las cuales aplicarías de la siguiente manera:

Si poseemos un saldo en la cuenta de cargos diferidos lo retiramos contra la cuenta 314512001 otros activos retirados ejemplo:

SALDO

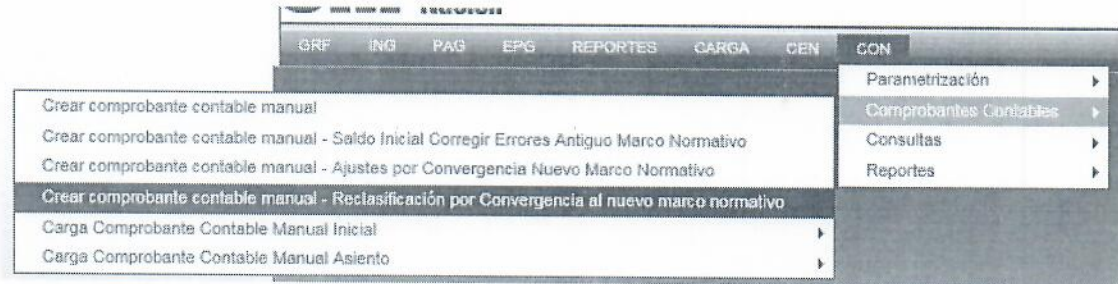
CUENTA	NOMBRE	DEBE	HABER
191001	MATERIALES SUMINISTROS	Y 50.000.000	

REGISTRO DE COMPROBANTE CONTABLE POR CONVERGENCIA.

CUENTA	NOMBRE	DEBE	HABER
191001	Materiales y Suministros		50.000.000
314512001	Otros activos - retirados	50.000.000	

Nota: se usara el comprobante (C)

RUTA: CON - Comprobantes Contables - Crear Comprobante Contable Manual - Reclasificación por Convergencia al nuevo Marco Normativo.



Ingresar los siguientes datos:

- 1- En **Tipo Documento** seleccionar COMPROBANTE CONTABLE
- 2- En **número** ingresar la letra del tipo de comprobante el pci y numero consecutivo ej. C-113-05

Nota: la fecha ya está predeterminada en el 01-01-2018 no es modificable.

The screenshot shows a software form with the following fields:

Lugar:	BOGOTA D.C.	Fecha del Sistema:	12/04/2018 11:10:32 a. m.	Número Comprobante:	0	Número Transacción:	0
Entidad:	823200000 INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO -INPEC-	Estado:	SinEstado	Tipo de Comprobante:	ReclasificacionConvergencia		
Tipo de Registro:	Corregir Errores Antiguo marco normativo <input type="checkbox"/> Ajuste de convergencia nuevo marco normativo <input type="checkbox"/> Reclasificación Convergencia <input checked="" type="checkbox"/>			Fecha de Registro:	01/01/2018		
Documento Fuente:							
Tipo Documento:	COMPROBANTE CONTABLE			Número:	C-113-05		



- 1- En **Código Contable**, ingresar la cuenta contable del catálogo 1 del saldo a trasladar.
- 2- Registra el saldo a trasladar.

Adicionar Nuevo Registro	
Catálogo Contable:	1
Código Contable:	191001
Descripción:	Materiales y suministros
Sigla Auxiliar 1:	PCI
Auxiliar 1:	12-00-00-113
Descripción Código Auxiliar 1	
EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.	
Sigla Auxiliar 2:	
Auxiliar 2:	
Descripción Código Auxiliar 2	
Sigla Auxiliar 3:	
Auxiliar 3:	
Descripción Código Auxiliar 3	
Debe:	0
Haber:	25123000
Catálogo Contable:	2

Nota: desplazar hacia abajo para el registro en el catálogo 2

- 1- En **Código Contable**, ingresar la cuenta contable del catálogo 2 del saldo a trasladar.
- 2- Registra el saldo a trasladar.
- 3- Guardar

Adicionar Nuevo Registro	
Catálogo Contable:	2
Código Contable:	314512001
Descripción:	Otros activos - retirados
Sigla Auxiliar 1:	PCI
Auxiliar 1:	12-00-00-113
Descripción Código Auxiliar 1	
EPAMSC PICOTA BOGOTÁ D.C.	
Sigla Auxiliar 2:	
Auxiliar 2:	
Descripción Código Auxiliar 2	
Sigla Auxiliar 3:	
Auxiliar 3:	
Descripción Código Auxiliar 3	
Debe:	25123000
Haber:	0
3 <input type="button" value="Guardar"/> <input type="button" value="Cancelar"/>	



- 1- Verificar en el asiento contable que la información corresponda a lo requerido.
- 2- En **Descripción de la transacción** enunciar en forma detallada la operación que se está realizando –Guardar y verificar-

1 →

Código Contable	Código Contable	Descripción	Sigla Auxiliar 1	Auxiliar 1	Sigla Auxiliar 2	Auxiliar 2	Sigla Auxiliar 3	Auxiliar 3	Debe	Haber	Modificar	Eliminar
1	191001	Materiales y suministros	PCI	12-00-00-113					0.00	25123000.00	Modificar	Eliminar
2	314812001	Otros activos - rebrados	PCI	12-00-99-113					25123000.00	0.00	Modificar	Eliminar

Anterior 1 Siguiente

Total Debe: 25123000.00 Total Haber: 25123000.00 Diferencia: 00

Descripción de la Transacción:	RECLASIFICACION POR CONVERGENCIA CARGOS DIFERIDOS	← 2
Descripción de Rechazo:		
Elaborado por:	GENEIDER VELASQUEZ ROMERO	Aprobado por:
Fecha de elaboración:	12/04/2016 11:17:59 a. m.	Fecha de aprobación:

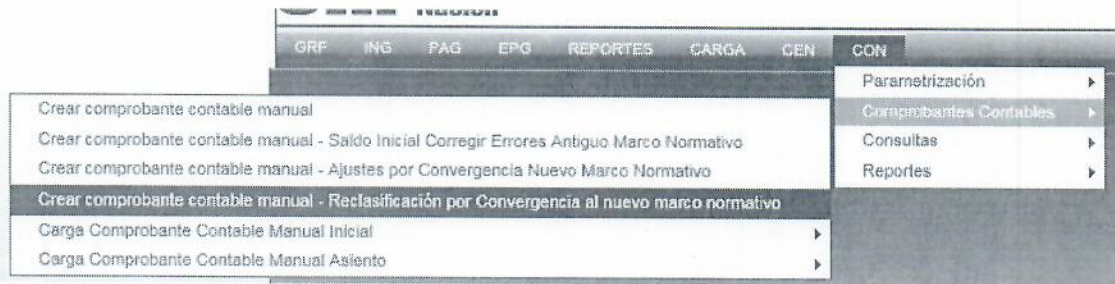
Guardar Verificar Cancelar

PASIVO

✓ CUENTAS POR PAGAR

Nota: se usara el comprobante (C)

RUTA: CON - Comprobantes Contables - Crear Comprobante Contable Manual - Reclasificación por Convergencia al nuevo Marco Normativo.



Ingresar los siguientes datos:

- 1- En **Tipo Documento** seleccionar **COMPROBANTE CONTABLE**
- 2- En **número** ingresar la letra del tipo de comprobante el pci y numero consecutivo ej. C-113-07

Nota: la fecha ya está predeterminada en el 01-01-2018 no es modificable.

The screenshot shows a software form with the following fields:

Lugar:	BOGOTÁ D.C.	Fecha del Sistema:	12/04/2018 11:24:32 a. m.	Número Comprobante:	0	Número Transacción:	0
Entidad:	823200000 INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO -INPEC-	Estado:	Sin Estado	Tipo de Comprobante:	Reclasificación Convergencia		
Tipo de Registro:	Corregir Errores Antiguo marco normativo <input type="checkbox"/> Ajuste de convergencia nuevo marco normativo <input type="checkbox"/> Reclasificación Convergencia <input checked="" type="checkbox"/>			Fecha de Registro:	01/01/2018		
Documento Fuente:							
Tipo Documento:	COMPROBANTE CONTABLE	Número:	C-113-07				

- 1- En **Código Contable**, ingresar la cuenta contable del catálogo 1 del saldo a trasladar.
- 2- En **Auxiliar 2**, ingresar el número de identificación del tercero
- 3- Registra el saldo a trasladar.

Adicionar Nuevo Registro	
Catálogo Contable:	1
Código Contable:	240101
Descripción:	Bienes y servicios
Sigla Auxiliar 1:	PCI
Auxiliar 1:	12-08-00-113
Descripción Código Auxiliar 1:	
EPAMSO PICOTA BOGOTÁ D.C.	
Sigla Auxiliar 2:	TER
Auxiliar 2:	860005265
Descripción Código Auxiliar 2:	
GASEOSAS COLOMBIANAS S.A.S.	
Sigla Auxiliar 3:	
Auxiliar 3:	
Descripción Código Auxiliar 3:	
Debe:	95667109
Haber:	0
Catálogo Contable:	2

Nota: desplazar hacia abajo para el registro en el catálogo 2

- 1- En **Código Contable**, ingresar la cuenta contable del catálogo 2 del saldo a trasladar.
- 2- En **Auxiliar 2**, ingresar el número de identificación del tercero
- 3- Registra el saldo a trasladar.
- 4- Guardar

Adicionar Nuevo Registro	
Catálogo Contable:	2
Código Contable:	240101001
Descripción:	Bienes y servicios
Sigla Auxiliar 1:	PCI
Auxiliar 1:	12-08-00-113
Descripción Código Auxiliar 1:	
EPAMSO PICOTA BOGOTÁ D.C.	
Sigla Auxiliar 2:	TER
Auxiliar 2:	860005265
Descripción Código Auxiliar 2:	
GASEOSAS COLOMBIANAS S.A.S.	
Sigla Auxiliar 3:	
Auxiliar 3:	
Descripción Código Auxiliar 3:	
Debe:	0
Haber:	95667109
<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: center;"> 4 → Guardar Cancelar </div>	

- 1- Verificar en el asiento contable que la información corresponda a lo requerido.
- 2- En **Descripción de la transacción** enunciar en forma detallada la operación que se está realizando –Guardar y verificar–

1 →

Catálogo Contable	Código Contable	Descripción	Sigla Auxiliar 1	Auxiliar 1	Sigla Auxiliar 2	Auxiliar 2	Sigla Auxiliar 3	Auxiliar 3	Debe	Haber	Modificar	Eliminar
1	240101	Bienes y servicios	PCI	12-08-00-113	TER	960005265			95667109.00	0.00	Modificar	Eliminar
2	240101001	Bienes y servicios	PCI	12-08-00-113	TER	960005265			0.00	95667109.00	Modificar	Eliminar

Aguante Siguiente

Total Debe	95667109.00	Total Haber	95667109.00	Diferencia	.00
------------	-------------	-------------	-------------	------------	-----

Descripción de la Transacción: RECLASIFICACIÓN POR CONVERGENCIAS CUENTAS POR PAGAR ← 2

Descripción de Rechazo:

Elaborado por: ESNEIDER VELASQUEZ ROMERO Aprobado por:

Fecha de elaboración: 12/04/2018 11:41:59 a. m. Fecha de aprobación:

Cualquier duda o inquietud será recepcionada por medio del correo electrónico contabilidad.scentral@inpec.gov.co

Lo anterior con el fin de mejorar la calidad de la información financiera y contable del Instituto y por ende de los estados financieros.

Atentamente,



JOSÉ NEMESIO MORENO RODRIGUEZ
 Director Gestión Corporativa

Elaboro: DG Daniel Alexander Mariño / DG Esneider Velásquez Romo
 Reviso: José Nemesio Moreno – Director Gestión Corporativa
 Archivo: C:\Users\DMARIÑO\Documents\Instructivos\Comprobantes Contables ESFA.docx